



**Gemeinde Russikon**  
**8332 Russikon**

# Budget 2020

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Ablieferung an Gemeinderat                   | 13.09.2019 |
| Abnahmebeschluss Gemeinderat                 | 18.09.2019 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 26.09.2019 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 24.10.2019 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 02.12.2019 |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                   | Seite     |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            | <b>3</b>  |
| 1 Bericht des Gemeinderates                                       | 4         |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                          | 11        |
| <b>Budget</b>                                                     | <b>15</b> |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss                                     | 16        |
| 4 Finanzierung                                                    | 17        |
| 5 Haushaltsgleichgewicht                                          | 19        |
| 6 Erfolgsrechnung                                                 | 21        |
| 7 Investitionsrechnungen                                          | 22        |
| <b>Budget - Details</b>                                           | <b>24</b> |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                               | 25        |
| 9 Erfolgsrechnung                                                 | 29        |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen                    | 52        |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                       | 55        |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen                            | 59        |
| <b>Anhang zum Budget</b>                                          | <b>61</b> |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 62        |
| 14 Finanzkennzahlen                                               | 63        |

### Kontakt

|                             |                                                                             |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Gemeindeverwaltung Russikon | Finanzvorstand: Hans Aeschlimann                                            |
| Kirchgasse 4                | Finanzsekretärin Hedwig Roos                                                |
| 8332 Russikon               | Telefon 043 355 61 21                                                       |
|                             | E-Mail <a href="mailto:hedwig.roos@russikon.ch">hedwig.roos@russikon.ch</a> |

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeinderates

### Vorwort

Das Budget 2020 präsentiert sich zum zweiten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsstandard HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2). Diese Änderung hat bedeutende Folgen. Die Gemeindeversammlung hat im Juni 2018 entschieden, dass im Zusammenhang mit der Umstellung der Rechnungslegung auf eine Neubewertung (Aufwertung) des Verwaltungsvermögens verzichtet wird. Dadurch sinken die Abschreibungen gegenüber den Vorjahren.

Der Gemeinderat hat in seiner Finanzplanung bis 2023 Aussagen zu den anstehenden grossen Investitionen gemacht. Ausgehend von einem grossen Ertragsüberschuss im kommenden Jahr, soll eine finanzpolitische Reserve aufgebaut werden, die der Gemeinde in finanziell schlechteren Zeiten mit grossen Investitionen (Neubau Turnhalle, Bachprojekt Gündisau etc.) grösseren Handlungsspielraum bewahrt. Die durch die Umstellung auf HRM2 tieferen Abschreibungen sollen somit nicht einfach konsumiert, sondern zur Bildung von Reserven genutzt werden.

Weiter steigend ist der Aufwand. Mehrkosten sind unter anderen bei den Zusatzleistungen zur AHV und IV zu erwarten, weil die Zahl der unterstützungsbedürftigen älteren Personen ansteigt.

Die Ausgaben werden zudem weiter kontinuierlich erhöht durch die steigenden Kosten für die Pflegefinanzierung aufgrund der Überalterung der Bevölkerung. Zudem werden als Folge der Leistungsüberprüfung 16 des Kantons die Gemeinden seit 2019 verpflichtet, für wesentliche Anteile an der Einlage in den Bahninfrastrukturfonds (BIF) aufzukommen.

Die wirtschaftliche Entwicklung und die anhaltend guten Steuererträge präsentieren sich jedoch überaus erfreulich. Auch für 2020 wird mit einer weiterhin positiven Entwicklung gerechnet. Aus finanzpolitischer Sicht besteht deshalb Handlungsspielraum, um mit dem erzielten Überschuss Reserven für die kommenden Zeiten mit hohen Investitionen zu bilden. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die Gemeinde Russikon durch den Aufbau der finanzpolitischen Reserve für die Zukunft gut gerüstet ist.

### Budgetvorgaben des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 8. Mai 2019 die Vorgaben für das Budget 2020 definiert. Das Budget 2020 wurde in der Folge basierend auf der "Zero-Base-Budgeting"-Methode erarbeitet. Das bedeutet, dass nicht einfach die Vorjahre fortgeschrieben wurden, sondern, dass die Aufwand- und Ertragspositionen neu ermittelt wurden.

## Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Gemäss Hochrechnung und Befragungen werden die Steuern im Rechnungsjahr 2019 besser als budgetiert ausfallen. Bei den Steuern für 2020 wird deshalb mit einem Ergebnis gerechnet, welches über jenem des Budgets 2019 liegt. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird das budgetierte Ziel erreicht oder leicht übertroffen. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass die Rechnung 2019 mit einem positiven Saldo abschliessen wird.

Mit dem Steuersubstrat der natürlichen Personen – welche rund 97 Prozent der Steuereinnahmen ausmachen - zeigt Russikons Haushalt solide Werte. Für die nächsten Jahre kann mit weiterhin stabilen Steuereinnahmen gerechnet werden. Neben dem höheren Steuersubstrat ist auch der Rückgang der Abschreibungen unter HRM2 dafür verantwortlich. Die Ergebnisse erlauben die Bildung finanzpolitischer Reserven für schlechtere Zeiten.

Die Selbstfinanzierung bleibt dabei eher knapp. Weil in den nächsten Jahren sehr hohe Investitionen vorgesehen sind, zeigt sich zum Ende der Planungsperiode ein Haushaltsdefizit. Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung weitgehend abgebaut.

Weil in den nächsten Jahren der kantonale Mittelwert der Steuerfüsse ungefähr stabil bleiben dürfte, sollte der Steuerfuss in Russikon gehalten werden können.

Bei den Gebührenhaushalten kann im Bereich Abfall mit tieferen Gebühren gerechnet werden.

## Die finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates

Das übergeordnete Ziel aus dem Leitbild besagt, dass die Gemeinde Russikon auf einer gesunden finanziellen Basis steht und einen stabilen Steuerfuss aufweist. Investitionen werden den Bedürfnissen entsprechend und vorausschauend geplant. In den Legislaturzielen hat der Gemeinderat definiert, dass der Haushalt mittelfristig ausgeglichen ist. Der Weg der Finanzierung und Entschuldung aufgezeigt ist und die Konsequenzen einzelner Projekte auf den Steuerfuss aufgezeigt sind. Die Nettoverschuldung soll nicht höher als CHF 400 pro Einwohner liegen. Wenn die geplanten Investitionen realisiert werden können, wird dieses Ziel erreicht bzw. das Nettovermögen liegt am Ende der Planperiode bei rund CHF 2.3 Mio. (resp. CHF 500 pro Einwohner / vorbehältlich Änderungen aus dem noch zu überarbeitenden Finanz- und Aufgabenplan).

Im Kontext des Budgets 2020 bzw. der weiterführenden Finanzplanung 2019-2023 ist die Zielerreichung wie folgt zu beurteilen:

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2018 auf rund CHF 5'300 pro Einwohner. Nach Realisierung der geplanten Investitionen dürfte es in der Planungsperiode bis 2023 bei rund CHF 500 pro Einwohner (vorbehältlich Änderungen aus dem noch zu überarbeitenden Finanz- und Aufgabenplan) zu liegen kommen. Das Ziel wird damit erreicht.

### Finanzpolitische Reserve

Mit dem vorliegenden Budget können CHF 1'000'000.00 der finanzpolitischen Reserve zugeführt werden.

Stabiler Steuerfuss

Das budgetierte Resultat würde eine Steuerfusssenkung erlauben. Angesichts der geplanten hohen Investitionen in der kurz- bis mittelfristigen Planung, soll der Steuerfuss auf dem heutigen Niveau belassen werden. Damit können Ausschläge nach unten und oben vermieden werden. Mit der stabilen Steuerbelastung (113%) läge die Gemeinde Russikon leicht über dem Mittelwert im Kanton Zürich von 106.82 (2018). Das Legislaturziel wird damit erreicht.

**Stand der Aufgabenerfüllung**

Die Gemeinde Russikon erfüllt die gesetzlichen Aufgaben entweder alleine, in Zusammenarbeit mit weiteren Gemeinden, Zweckverbänden, Anstalten oder hat Aufgaben anderen Gemeinden übertragen. Zusammenarbeiten mit anderen Körperschaften bestehen in folgenden Gebieten:

- Abwasserreinigung (Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon / Zusammenarbeitsvertrag Pumpwerk Bläsimühle)
- Feuerwehren Fehraltorf, Hittnau und Pfäffikon
- Gemeindeammann und Betreibungsamt (Zusammenarbeitsvertrag unter den Gemeinden im Betreibungskreis Pfäffikon ZH)
- Kindes- und Erwachsenenschutz und Sozialdienst (Zweckverband Soziales Bezirk Pfäffikon ZH)
- Regionale Führungsorganisation (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Pfäffikon zur RFO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon)
- Schulpsychologischer Dienst (Zweckverband im Bezirk Pfäffikon)
- Sicherheit (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Fehraltorf zur Kommunalpolizei Region Pfäffikon)
- Spitex (Leistungsvereinbarung mit Spitex Regio ZO)
- Zivilschutz (Anschlussvertrag mit der Gemeinde Pfäffikon zur ZSO Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon)
- Zivilstandsamt (Die Gemeinde Pfäffikon bildet mit den Gemeinden Hittnau, Fehraltorf und Russikon ein Kreiszivilstandsamt)
- Zusatzleistungen zur AHV/IV (Gemeinde Pfäffikon)
- Zweckverband Kehrrichtverwertung Zürcher Oberland KEZO
- Zweckverband Spital Uster

## **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

### **Erfolgsrechnung**

Es handelt sich um das zweite Budget nach HRM2. Dies hat zur Folge, dass in verschiedenen Bereichen im Budget 2019 die Kosten noch nicht in den vorgeschriebenen Funktionen oder Aufwandkonten zugeordnet worden waren. Mit der Erstellung des Budgets 2020 musste dies behoben werden, mit der Folge, dass die Lesbarkeit darunter leidet und einige Funktionen nicht direkt vergleichbar sind.

Die internen Verrechnungen wurden überarbeitet. Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die sachgerechte Zuweisung von Kosten auf die einzelnen Bereiche. Diese interne Verrechnung ist notwendig, um einerseits die effektiven Kosten pro Bereich zu kennen und andererseits, um insbesondere den gebührenfinanzierten Haushalten, die durch sie verursachten Kosten zu belasten. Gesamthaft steigen die internen Umlagen von CHF 623'000 auf CHF 799'900.

Obwohl in einzelnen Aufwandpositionen auch Minderkosten zu verzeichnen sind, weist der betriebliche Aufwand gegenüber dem Budget 2019 ein Zunahme von CHF 344'800 aus. Als grösste Einzelposition steigt der Transferaufwand um CHF 365'500. Beim Transferaufwand handelt es sich beispielsweise um Zahlungen an den Kanton für den Bahninfrastrukturfonds, Beiträge an die KESB, oder Beiträge an den Kanton für die Löhne der kantonal angestellten Lehrpersonen. Die weiteren Details sind unter Punkt 8 (Inhaltsverzeichnis) Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den folgenden Seiten zu finden.

Bei den allgemeinen Steuern wird mit Mehreinnahmen von CHF 428'800 gegenüber Budget 2019 (bei einem totalen Steuerertrag 14.2 Mio. CHF) gerechnet sowie mit Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern von CHF 500'000 (die Einnahmen steigen von CHF 800'000 im Budget 2019 auf CHF 1'300'000 im Budget 2020).

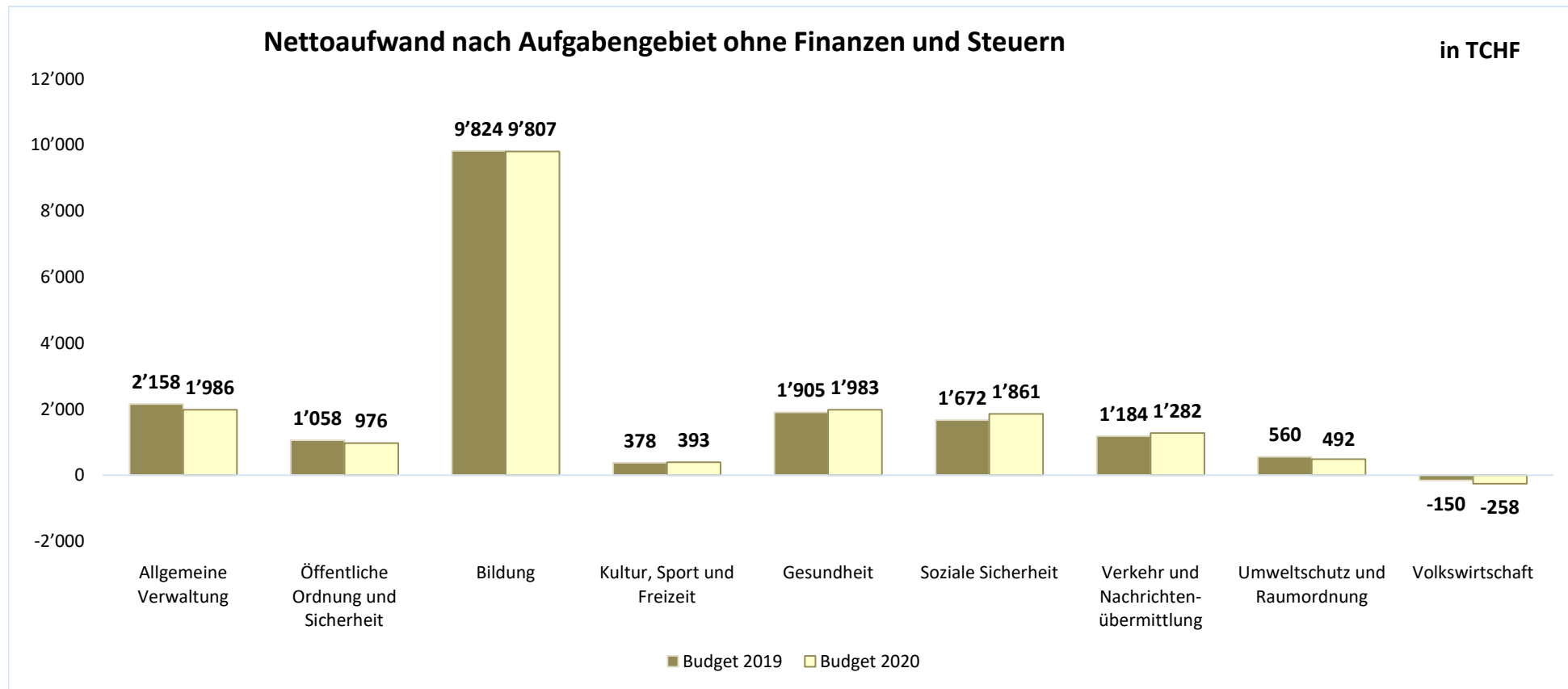
Mit dem Ziel, das Nettovermögen zu erhöhen und damit für die anstehenden grossen Investitionen vorzusorgen, werden CHF 1'000'000 der finanzpolitischen Reserve zugeführt (Budget 2019: CHF 85'000).

### **Investitionsrechnung**

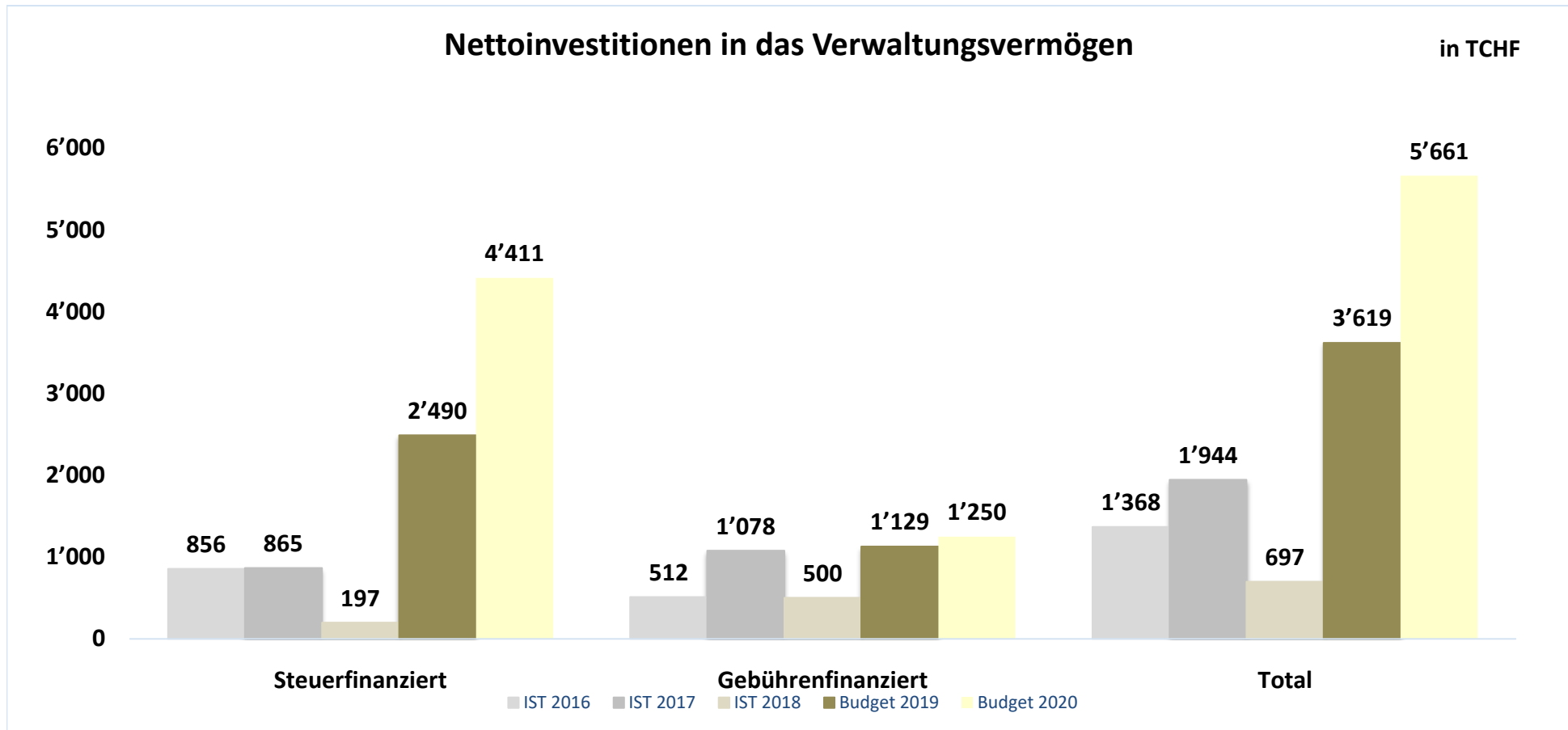
Gesamthaft sind für das Budgetjahr 2020 Netto-Investitionen von CHF 5'686'000 geplant. Davon betreffen CHF 1'250'000 Investitionen bei den Gebühren finanzierten Betrieben. Von den CHF 4'436'000 beim Steuerhaushalt betreffen CHF 1'740'000 die Schulliegenschaften, CHF 1'150'000 die Gemeindestrassen und CHF 1'300'000 sind für Gewässerverbauungen geplant.

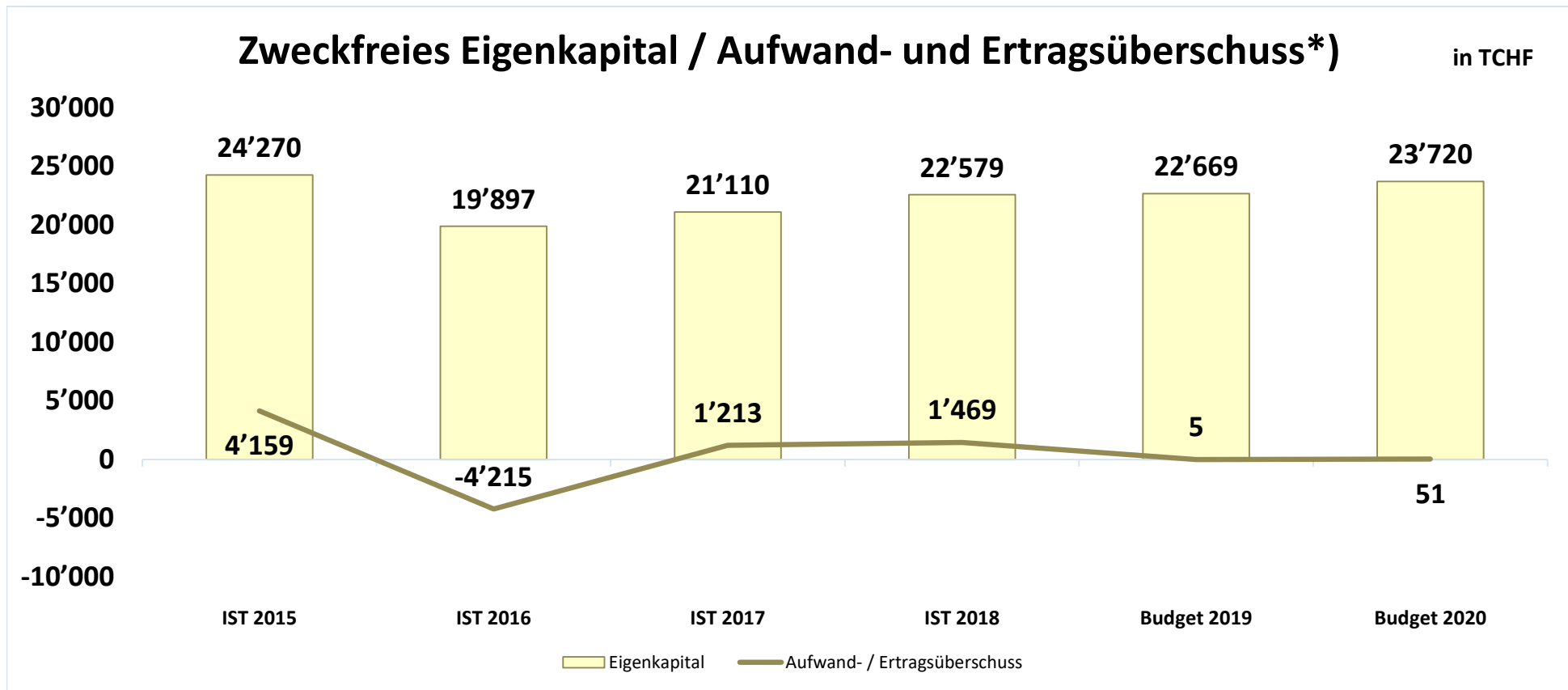
### **Selbstfinanzierung**

Bei einer Selbstfinanzierung (Cash-Flow) von rund 2.1 Mio. CHF können die geplanten Investitionen von rund 5.7 Mio. CHF nur zu 37 % selber finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad von 37 % wird als ungenügend eingestuft.









\*) inkl. Zuweisung der Finanzpolitischen Reserve von CHF 1'085'000 (davon CHF 85'000 im Budget 2019).

## Antrag des Gemeinderates

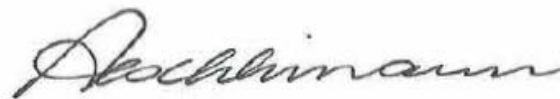
- 1 Der Gemeinderat hat das Budget 2020 der Gemeinde Russikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 25'647'100        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 25'698'400        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>51'300</b>     |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 5'836'000         |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 150'000           |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>5'686'000</b>  |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                 |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                 |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>          |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |                                               | <b>Fr.</b> | <b>11'947'000</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |                                               |            | <b>113%</b>       |

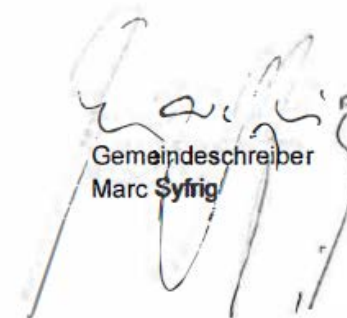
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde Russikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8332 Russikon, 18.09.2019  
Gemeindevorstand Russikon



Gemeindepräsident  
Hans Aeschlimann



Gemeindeschreiber  
Marc Syfrig

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 18.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 25'647'100        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 25'698'400        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>51'300</b>     |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 5'836'000         |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 150'000           |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>5'686'000</b>  |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                 |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                 |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>          |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |                                               | <b>Fr.</b> | <b>11'947'000</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |                                               |            | <b>113%</b>       |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

Das Budget 2020 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 51'300.00 aus. Im Budget 2020 ist zudem eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven im Betrag von CHF 1'000'000.00 (Budget 2019 CHF 85'000.00) vorgesehen. Mit der finanzpolitischen Reserve erhalten die Gemeinden ein Instrument, um Schwankungen des Jahresergebnisses zu glätten oder ein angestrebtes Eigenkapitalziel zu erreichen. Die Reserve ist nicht zweckgebunden und dient ausschliesslich der finanzpolitischen Steuerung.

Die Anschaffung von LapTops und iPads gemäss ICT-Konzept 2018 der Schule Russikon wurden trotz Überschreitung der Wesentlichkeitsgrenze von CHF 10'000.00 in der Erfolgsrechnung anstelle der Investitionsrechnung budgetiert.

Die Investitionen für das Jahr 2020 werden mit Total CHF 5.686 Millionen veranschlagt. Die RPK stellt fest, dass sich diverse Projekte noch in einem frühen Planungsstadium befinden oder Abhängigkeiten von anderen Projekten / Instanzen aufweisen was den Umsetzungsgrad erheblich reduzieren kann.

- o Der Stellenplan sieht im Bereich der Bildung die Schaffung einer Schulleitungsassistentin und eines ICT-Verantwortlichen vor.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8332 Russikon, 24.10.2019  
Rechnungsprüfungskommission Russikon

Präsident  
Michael Ernst

Aktuar  
Paul Meier

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Gemeinde Russikon am 02.12.2019 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                   |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 25'647'100        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 25'698'400        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>51'300</b>     |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 5'836'000         |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | 150'000           |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>5'686'000</b>  |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                 |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                 |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>          |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |                                               | <b>Fr.</b> | <b>11'947'000</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |                                               |            | <b>113%</b>       |

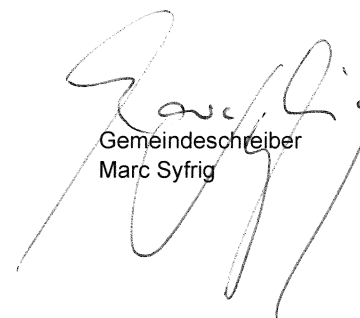
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Russikon für das Jahr 2020 wird auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8332 Russikon, 02.12.2019  
Gemeindevorstand Russikon



Gemeindepräsident  
Hans Aeschlimann



Gemeindeschreiber  
Marc Syfrig

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss                               |                   |                   | Budget<br>2020     | Budget<br>2019     |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |                   |                   |                    |                    |
| Gesamtaufwand                                             |                   |                   | 25'647'100         | 24'255'500         |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |                   |                   | 12'198'400         | 11'260'000         |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |                   |                   | <b>-13'448'700</b> | <b>-12'995'500</b> |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |                   |                   |                    |                    |
|                                                           | Budget<br>2020    | Budget<br>2019    |                    |                    |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>11'947'000</b> | <b>11'500'000</b> |                    |                    |
| <b>Steuerfuss</b>                                         | <b>113%</b>       | <b>113%</b>       |                    |                    |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |                   |                   |                    |                    |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 11'390'000        | 11'380'000        |                    |                    |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 1'710'000         | 1'400'000         |                    |                    |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 330'000           | 170'000           |                    |                    |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 70'000            | 50'000            |                    |                    |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>13'500'000</b> | <b>13'000'000</b> |                    |                    |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |                   |                   | <b>13'500'000</b>  | <b>13'000'000</b>  |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     |                   |                   | <b>51'300</b>      | <b>4'500</b>       |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)             |                   |                   |                    |                    |



## Finanzierung

| Finanzierung                                                                    | Gesamthaushalt<br>Budget 2020 | Allgemeiner Haushalt<br>Budget 2020 | Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget 2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss                                                             | 51'300                        | 51'300                              | -                                       |
| - Aufwandüberschuss                                                             | 0                             | 0                                   | -                                       |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                             | -                                   | 344'600                                 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                             | -                                   | -58'100                                 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 749'600                       | 488'300                             | 261'300                                 |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0                             | 0                                   | 0                                       |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 344'600                       | 0                                   | 0                                       |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | -58'100                       | 0                                   | 0                                       |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 1'000'000                     | 1'000'000                           | 0                                       |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0                             | 0                                   | 0                                       |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>2'087'400</b>              | <b>1'539'600</b>                    | <b>547'800</b>                          |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | -5'686'000                    | -4'436'000                          | -1'250'000                              |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-3'598'600</b>             | <b>-2'896'400</b>                   | <b>-702'200</b>                         |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>37%</b>                    | <b>35%</b>                          | <b>44%</b>                              |

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse Cashflow. 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

| <b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>                                  | <b>Wasserwerk<br/>Budget 2020</b> | <b>Abwasserbeseitigung<br/>Budget 2020</b> | <b>Abfallwirtschaft<br/>Budget 2020</b> | <b>Fernwärme<br/>Budget 2020</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | 64'700                            | 279'900                                    | 0                                       | 0                                |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0                                 | 0                                          | -28'700                                 | -29'400                          |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 6'200                             | 44'600                                     | 4'500                                   | 206'000                          |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0                                 | 0                                          | 0                                       | 0                                |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 0                                 | 0                                          | 0                                       | 0                                |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0                                 | 0                                          | 0                                       | 0                                |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>70'900</b>                     | <b>324'500</b>                             | <b>-24'200</b>                          | <b>176'600</b>                   |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                        | 0                                 | -1'050'000                                 | 0                                       | -200'000                         |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>70'900</b>                     | <b>-725'500</b>                            | <b>-24'200</b>                          | <b>-23'400</b>                   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>n.v.</b>                       | <b>31%</b>                                 | <b>n.v.</b>                             | <b>88%</b>                       |

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

|                                       |                                                                    |                  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b> | <b>51'300.00</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

|                                                             |                      |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| Finanzvermögen per 01.01.2019                               | 19'233'348.48        |
| ./. Fremdkapital per 01.01.2019                             | 5'534'638.48         |
| <b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019</b> | <b>13'698'710.00</b> |

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

|                                                                 |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen von</b> | <b>13'698'710.00</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|

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

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt | 488'300.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr  | 405'000.00 |

|                                                           |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b> | <b>893'300.00</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø  |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----|
| ---  | ---  |      |      |      |      |      |      |      |      | 0% |

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø  |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----|
| ---  | ---  |      |      |      |      |      |      |      |      | 0% |

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø  |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----|
| 22%  | 20%  |      |      |      |      |      |      |      |      | 0% |

## Erfolgsrechnung

| Gestufferter Erfolgsausweis                                                         |                                               | Budget<br>2020    | Budget<br>2019    | Rechnung<br>2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 30                                                                                  | Personalaufwand                               | 4'938'700         | 4'692'000         | 0.00             |
| 31                                                                                  | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 4'729'600         | 4'642'500         | 0.00             |
| 33                                                                                  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 737'400           | 866'500           | 0.00             |
| 35                                                                                  | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 344'600           | 560'000           | 0.00             |
| 36                                                                                  | Transferaufwand                               | 13'004'000        | 12'638'500        | 0.00             |
| 37                                                                                  | Durchlaufende Beiträge                        | 40'000            | 50'000            | 0.00             |
|                                                                                     | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>23'794'300</i> | <i>23'449'500</i> | <i>0.00</i>      |
| 40                                                                                  | Fiskalertrag                                  | 15'626'800        | 14'695'000        | 0.00             |
| 41                                                                                  | Regalien und Konzessionen                     | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 42                                                                                  | Entgelte                                      | 2'874'400         | 2'509'500         | 0.00             |
| 43                                                                                  | Verschiedene Erträge                          | 3'500             | 3'500             | 0.00             |
| 45                                                                                  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 58'100            | 74'000            | 0.00             |
| 46                                                                                  | Transferertrag                                | 6'173'300         | 6'108'000         | 0.00             |
| 47                                                                                  | Durchlaufende Beiträge                        | 40'000            | 50'000            | 0.00             |
|                                                                                     | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>24'776'100</i> | <i>23'440'000</i> | <i>0.00</i>      |
|                                                                                     | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>981'800</b>    | <b>-9'500</b>     | <b>0.00</b>      |
| 34                                                                                  | Finanzaufwand                                 | 52'900            | 98'000            | 0.00             |
| 44                                                                                  | Finanzertrag                                  | 122'400           | 197'000           | 0.00             |
|                                                                                     | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>69'500</b>     | <b>99'000</b>     | <b>0.00</b>      |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                                          |                                               | <b>1'051'300</b>  | <b>89'500</b>     | <b>0.00</b>      |
| 38                                                                                  | Ausserordentlicher Aufwand                    | 1'000'000         | 85'000            | 0.00             |
| 48                                                                                  | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0                 | 0                 | 0.00             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                  |                                               | <b>-1'000'000</b> | <b>-85'000</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                                               | <b>51'300</b>     | <b>4'500</b>      | <b>0.00</b>      |
| 39                                                                                  | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 799'900           | 623'000           | 0.00             |
| 49                                                                                  | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 799'900           | 623'000           | 0.00             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen          |                                                             | Budget<br>2020    | Budget<br>2019    | Rechnung<br>2018 |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 50                                            | Sachanlagen                                                 | 5'765'000         | 3'811'000         | 0.00             |
| 51                                            | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 52                                            | Immaterielle Anlagen                                        | 71'000            | 50'000            | 0.00             |
| 54                                            | Darlehen                                                    | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 55                                            | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 56                                            | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 57                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                 | 0.00             |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |                                                             | <b>5'836'000</b>  | <b>3'861'000</b>  | <b>0.00</b>      |
| 60                                            | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 61                                            | Rückerstattungen                                            | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 62                                            | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 63                                            | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 150'000           | 242'000           | 0.00             |
| 64                                            | Rückzahlung von Darlehen                                    | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 65                                            | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen         | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 66                                            | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    | 0                 | 0                 | 0.00             |
| 67                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                 | 0.00             |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |                                                             | <b>150'000</b>    | <b>242'000</b>    | <b>0.00</b>      |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>   |                                                             |                   |                   |                  |
| Total Investitionsausgaben                    |                                                             | 5'836'000         | 3'861'000         | 0.00             |
| Total Investitionseinnahmen                   |                                                             | 150'000           | 242'000           | 0.00             |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>-5'686'000</b> | <b>-3'619'000</b> | <b>0.00</b>      |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen     |                                                                               | Budget<br>2020 | Budget<br>2019 | Rechnung<br>2018 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 70                                       | Investitionen in Sachanlagen                                                  | 0              | 0              | 0.00             |
| 72                                       | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              | 0              | 0              | 0.00             |
| 75                                       | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       | 0              | 0              | 0.00             |
| 77                                       | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  | 0              | 0              | 0.00             |
| <b>Total Ausgaben</b>                    |                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |
| 80                                       | Verkauf von Sachanlagen                                                       | 0              | 0              | 0.00             |
| 82                                       | Beiträge Dritter für Sachanlagen                                              | 0              | 0              | 0.00             |
| 85                                       | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           | 0              | 0              | 0.00             |
| 87                                       | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0              | 0              | 0.00             |
| <b>Total Einnahmen</b>                   |                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>   |                                                                               |                |                |                  |
| Total Ausgaben                           |                                                                               | 0              | 0              | 0.00             |
| Total Einnahmen                          |                                                                               | 0              | 0              | 0.00             |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |

# Budget - Details



# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

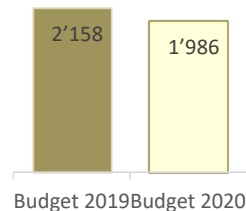
### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2019-32 vom 06.02.2019 0.0 %. 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.
- e) Kontokorrent Evang.-ref. Kirchgemeinde

0



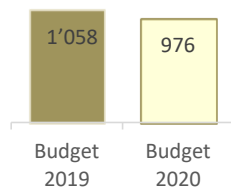
### Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig      Veränderung Nettoergebnis      **-171'300**

Für das Budget 2020 wurden die internen Verrechnungen neu berechnet. Eine sachgerechte Zuweisung der Kosten ist insbesondere im Bezug auf die Gebühren finanzierten Haushalte wichtig. Das tiefere Nettoergebnis von CHF 171'300 kann überwiegend durch die dadurch entstanden "Mehreinnahmen" begründet werden. Weiter sind zu erwähnen:

Zusätzliche Kosten bei den Dienstleistungen Dritter für die Erarbeitung der neuen Gemeindeordnung + CHF 30'000

1



### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

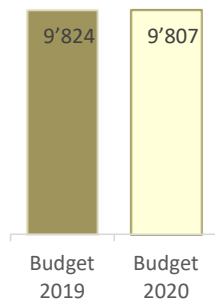
Kurz und bündig      Veränderung Nettoergebnis      **-82'500**

Der Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit weist zwar Minderkosten von CHF 82'500 aus. Aber das Bild täuscht, der Bereich schliesst praktisch unverändert zum Budget 2019 ab. Die Abweichungen sind zurückzuführen auf Korrekturen in der Buchführung.

- CHF 174'000 für den Beitrag an den Sozialdienst Pfäffikon, welcher korrekterweise in die Funktion 5450 gehört (im Budget 2019 falsch zugewiesen)  
+ CHF 92'900 Mehreinnahmen beim Betreibungsamt. Dies sind aber keine Mehreinnahmen, sondern resultieren aus dem korrekten Anwenden des Bruttoverbuchungsprinzips.

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2



### Bildung

#### Kurz und bündig

#### Veränderung Nettoergebnis

**-17'500**

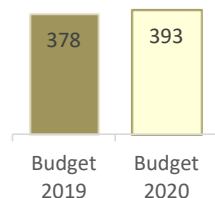
Der Bereich Bildung weist gesamthaft leicht rückläufige Kosten auf. Den grössten Rückgang hat dabei mit - CHF 150'000 die Primarstufe zu verzeichnen. Überwiegend begründet ist dies durch den Rückgang der Personalkosten, welche die Gemeinde an den Kanton zu bezahlen hat. Beim Kindergarten sinken die Entschädigungen an den Kanton um CHF 24'000. Bei der Volksschule sinken die Kosten gesamthaft ebenfalls (-CHF 25'500). Dies obwohl der IT-Verantwortliche neu kommunal angestellt wird (+ CHF 52'000). Dafür fallen Kosten weg bei beim Informatik-Unterhalt (-CHF 88'500 aufgrund rollender Investitionsplanung).

Bei der Sekundarstufe hingegen werden steigende Kosten von CHF 40'500 erwartet. Diese verteilen sich auf mehrere Positionen.

Ebenfalls höhere Kosten (CHF 83'700) sind bei den Schulliegenschaften zu verzeichnen. Begründet werden sie hauptsächlich durch höhere Unterhalts- und Ersatzkosten.

Bei der Schulleitung und Schulverwaltung steigen die Kosten gegenüber Budget 2019 gesamthaft um CHF 78'300. Diese beiden Funktionen müssen neu getrennt geführt werden. Zur Kostensteigerung tragen bei: die internen Verrechnungen sowie die Anstellung von Schulleitungsassistenten.

# 3



### Kultur, Sport und Freizeit

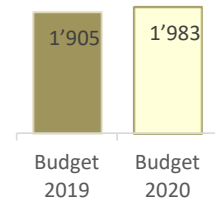
#### Kurz und bündig

#### Veränderung Nettoergebnis

**15'000**

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit wird mit einem leichten Kostenwachstum von 4 % gerechnet.

# 4



### Gesundheit

#### Kurz und bündig

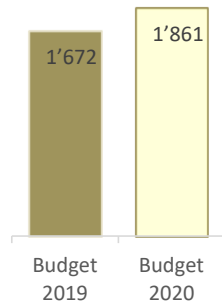
#### Veränderung Nettoergebnis

**78'200**

Die Kostensteigerung im Bereich Gesundheit ist überwiegend durch die Beiträge an die Langzeitpflege in Alters- und Pflegeheimen begründet. Die Zunahme in diesem Bereich beträgt gegenüber Budget 2019 + CHF 110'000. Bei den Beiträgen im ambulanten Bereich ist mit einem leichten Kostenrückgang gegenüber Budget 2019 von - CHF 24'000 zu rechnen (Basis aufgelaufene Kosten 2019).

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5



### Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

188'800

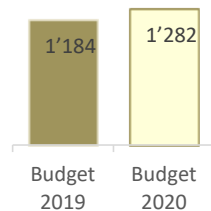
Der Bereich Soziale Sicherheit wurde im Budget 2019, insbesondere die Ergänzungsleistungen, falsch zugewiesen. Ein direkter Vergleich mit dem Budget 2020 gestaltet sich daher schwierig. Die Ergänzungsleistungen zur IV und AHV wurden alle unter der Funktion 5320 Ergänzungsleistungen zur AHV zusammengefasst. Gegenüber Budget 2019 wird bei den Ergänzungsleistungen von einem leichten Rückgang von -CHF 59'000 ausgegangen. Die Hochrechnung 2019 zeigt, dass das Budget 2019 wahrscheinlich zu hoch ausgewiesen wurde.

Der Beitrag an den Sozialdienst (Zweckverband Soziales-bp) von CHF 136'500 wird neu unter der Funktion 5450 ausgewiesen (Budget 2019 unter 1400). Es handelt sich also nicht um eine Kostensteigerung, sondern nur um eine Zuweisungsverschiebung.

Im Bereich gesetzliche wirtschaftliche Hilfe wird mit einer Kostenzunahme von netto CHF 30'500 gerechnet.

Die Kosten der Funktion 5790 Fürsorge, Übriges steigen um CHF 44'600. Dies ist vorallem zurückzuführen auf die Neuberechnung der internen Verrechnungen.

# 6



### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

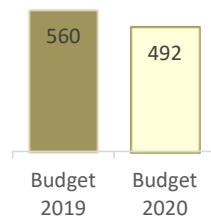
Veränderung Nettoergebnis

98'100

Die Kostenzunahme im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist hauptsächlich zurückzuführen auf den neuen Bahninfrastruktur-Beitrag über CHF 125'000. Dieser war im Budget 2019 irrtümlicherweise nicht berücksichtigt.

Bei den Gemeindestrassen ist eine Abnahme der Kosten von total - CHF 25'100 zu verzeichnen. Einerseits sinken die Kosten für die Abschreibungen um CHF 66'8000, andererseits wurden der Funktion höhere interne Verrechnungen von CHF 39'000 belastet.

# 7



### Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

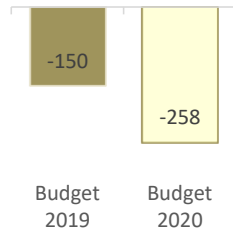
-67'800

Der Rückgang der Kosten im Bereich Umweltschutz und Raumordnung setzt sich hauptsächlich aus folgenden Positionen zusammen:

- CHF 25'800 in der Funktion 7410 Gewässerverbauungen sind keine besonderen Projekte geplant, nur ordentlicher Unterhalt
- CHF 19'800 in der Funktion 7500 Arten- und Landschaftsschutz werden weniger interne Kosten belastet
- + CHF 13'200 in der Funktion 7710 Friedhof werden weniger Einnahmen aus Grabpflegeverträge erwartet. Daher sinken die Einnahmen
- CHF 32'000 in der Funktion 7790 Umweltschutz, Übriges werden keine internen Verrechnungen belastet

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 8



### Volkswirtschaft

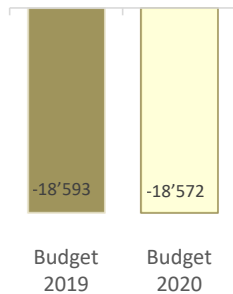
#### Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis **-108'500** (mehr Einnahmen)

Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen Einnahmenüberschuss aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 108'500 höher aus, insbesondere begründet durch:

- + CHF 157'300 Mehreinnahmen wegen des Jubiläumsbeitrags der ZKB
- CHF 29'300 Mehrkosten durch zusätzlichen Vertrag mit Solarus für den Beitrag an eine neue Photovoltaikanlage
- CHF 32'200 Mehrkosten bei der Forstwirtschaft

# 9



### Finanzen und Steuern

#### Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis **20'700** ohne Ertragsüberschuss des Rechnungsjahres

Im Bereich Finanzen und Steuern wird gesamthaft ein Ergebnis auf der Höhe des Vorjahresbudget veranschlagt. Allerdings halten sich die Mehreinnahmen im Bereich Steuern und die Mehrkosten bei den ausserordentlichen Positionen wie folgt in etwa die Waage:

- + CHF 428'800 Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern
- + CHF 511'900 bei den Sondersteuern; davon + CHF 500'000 bei den Grundstückgewinnsteuern
- CHF 43'600 weniger Ausgleich beim Finanzausgleich
- CHF 43'000 weniger Zinsertrag durch die Senkung von 0.5 % auf 0.25 % bei den Steuern
- + CHF 33'100 besseres Ergebnis bei den Liegenschaften des Finanzvermögens hauptsächlich durch den Wegfall der kalkulatorischen Zinsen (0%)
- CHF 915'000 Mehrkosten durch Einlage in die finanzpolitische Reserve zur Finanzierung der anstehenden grossen Investitionsprojekte (Budget 2019: CHF 85'000)

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                                      | Budget 2020             |                        | Budget 2019           |                        | Rechnung 2018 |        |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|---------------|--------|
|                                                |                                                      | Aufwand                 | Ertrag                 | Aufwand               | Ertrag                 | Aufwand       | Ertrag |
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis               | 3'082'200               | 1'096'000<br>1'986'200 | 3'000'000             | 842'500<br>2'157'500   | 0             | 0      |
| 1                                              | Öffentliche Ordnung und Sicherheit<br>Nettoergebnis  | 1'244'600               | 269'100<br>975'500     | 1'238'500             | 180'500<br>1'058'000   | 0             | 0      |
| 2                                              | Bildung<br>Nettoergebnis                             | 9'962'500               | 156'000<br>9'806'500   | 10'019'500            | 195'500<br>9'824'000   | 0             | 0      |
| 3                                              | Kultur, Sport und Freizeit<br>Nettoergebnis          | 531'600                 | 139'100<br>392'500     | 506'000               | 128'500<br>377'500     | 0             | 0      |
| 4                                              | Gesundheit<br>Nettoergebnis                          | 1'983'200               | 0<br>1'983'200         | 1'905'000             | 0<br>1'905'000         | 0             | 0      |
| 5                                              | Soziale Sicherheit<br>Nettoergebnis                  | 3'161'200               | 1'300'400<br>1'860'800 | 2'945'000             | 1'273'000<br>1'672'000 | 0             | 0      |
| 6                                              | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoergebnis | 1'350'600               | 69'000<br>1'281'600    | 1'246'000             | 62'500<br>1'183'500    | 0             | 0      |
| 7                                              | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoergebnis        | 2'250'400               | 1'758'200<br>492'200   | 2'302'500             | 1'742'500<br>560'000   | 0             | 0      |
| 8                                              | Volkswirtschaft<br>Nettoergebnis                     | 966'400<br>258'000      | 1'224'400              | 802'500<br>149'500    | 952'000                | 0             | 0      |
| 9                                              | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis                | 1'114'400<br>18'571'800 | 19'686'200             | 290'500<br>18'592'500 | 18'883'000             | 0             | 0      |
| Total Aufwand / Ertrag                         |                                                      | 25'647'100              | 25'698'400             | 24'255'500            | 24'260'000             | 0             | 0      |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)  |                                                      | 51'300                  |                        | 4'500                 |                        |               |        |
| Total                                          |                                                      | 25'698'400              | 25'698'400             | 24'260'000            | 24'260'000             | 0             | 0      |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020       |                   | Budget 2019       |                   | Rechnung 2018 |        | Differenz | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))                                                                                                                                                               |
|                              | <b>Erfolgsrechnung</b>                                                | <b>25'698'400</b> | <b>25'698'400</b> | <b>24'260'000</b> | <b>24'260'000</b> |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                          | <b>3'082'200</b>  | <b>1'096'000</b>  | <b>3'000'000</b>  | <b>842'500</b>    |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                   | <i>1'986'200</i>  |                   | <i>2'157'500</i>  |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                                    | <b>71'800</b>     |                   | <b>50'500</b>     |                   |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                   | <i>71'800</i>     |                   | <i>50'500</i>     |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 24'000            |                   | 22'000            |                   |               |        | 2'000     | 9%                                                                                                                                                                                                                               |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 4'300             |                   | 1'000             |                   |               |        | 3'300     | 330%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 100               |                   |                   |                   |               |        | 100       | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 800               |                   |                   |                   |               |        | 800       | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 400               |                   |                   |                   |               |        | 400       | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 500               |                   | 16'000            |                   |               |        | -15'500   | -97%                                                                                                                                                                                                                             |
|                              |                                                                       |                   |                   |                   |                   |               |        |           | Zuweisungsfehler HRM2 im Budget 2019, gehört auf Konto 3102.00 in der Funktion 0220.                                                                                                                                             |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 27'200            |                   |                   |                   |               |        | 27'200    | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 6'000             |                   | 10'000            |                   |               |        | -4'000    | -40%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3130.01                      | Langzeitarchivierung                                                  |                   |                   | 1'000             |                   |               |        | -1'000    | -100%                                                                                                                                                                                                                            |
| 3130.03                      | Porti, Frachten, Versandkosten                                        | 8'200             |                   |                   |                   |               |        | 8'200     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 300               |                   |                   |                   |               |        | 300       | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                |                   |                   | 500               |                   |               |        | -500      | -100%                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>0120</b>                  | <b>Exekutive</b>                                                      | <b>277'500</b>    |                   | <b>241'500</b>    |                   |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                   | <i>277'500</i>    |                   | <i>241'500</i>    |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 144'900           |                   | 145'000           |                   |               |        | -100      | 0%                                                                                                                                                                                                                               |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 9'500             |                   | 16'000            |                   |               |        | -6'500    | -41%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 7'100             |                   |                   |                   |               |        | 7'100     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             |                   |                   | 1'000             |                   |               |        | -1'000    | -100%                                                                                                                                                                                                                            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'700             |                   |                   |                   |               |        | 1'700     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 7'800             |                   | 5'500             |                   |               |        | 2'300     | 42%                                                                                                                                                                                                                              |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          |                   |                   | 1'000             |                   |               |        | -1'000    | -100%                                                                                                                                                                                                                            |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 2'500             |                   |                   |                   |               |        | 2'500     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     |                   |                   | 2'000             |                   |               |        | -2'000    | -100%                                                                                                                                                                                                                            |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 42'000            |                   | 12'000            |                   |               |        | 30'000    | 250%                                                                                                                                                                                                                             |
|                              |                                                                       |                   |                   |                   |                   |               |        |           | Revision der Geschäftsordnung als Folge des neuen Gemeindegesetzes.                                                                                                                                                              |
| 3130.02                      | Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen                              | 4'000             |                   |                   |                   |               |        | 4'000     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 3'300             |                   |                   |                   |               |        | 3'300     | 100%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte                           | 4'000             |                   | 4'000             |                   |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 3'700             |                   | 4'000             |                   |               |        | -300      | -8%                                                                                                                                                                                                                              |
| 3170.08                      | Repräsentationskosten, Spesen                                         | 40'000            |                   | 48'000            |                   |               |        | -8'000    | -17%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                  | 7'000             |                   | 3'000             |                   |               |        | 4'000     | 133%                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>0210</b>                  | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                                   | <b>801'200</b>    | <b>281'000</b>    | <b>483'500</b>    | <b>155'000</b>    |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                   | <i>520'200</i>    |                   | <i>328'500</i>    |               |        |           |                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 498'800           |                   | 370'000           |                   |               |        | 128'800   | 35%                                                                                                                                                                                                                              |
|                              |                                                                       |                   |                   |                   |                   |               |        |           | Lohn der Sachbearbeitenden fehlte im Budget 2019 (Budget 2019 zu tief). Weiter werden durch die Umstellung auf HRM2 verursachte Mehrstunden ausbezahlt (Eigenleistungen anstelle Bezug von Drittleistungen für Umstellung HRM2). |
| 3030.00                      | Temporäre Arbeitskräfte                                               | 15'000            |                   | 12'000            |                   |               |        | 3'000     | 25%                                                                                                                                                                                                                              |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 31'200            |                   | 22'500            |                   |               |        | 8'700     | 39%                                                                                                                                                                                                                              |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 64'300            |                   | 46'500            |                   |               |        | 17'800    | 38%                                                                                                                                                                                                                              |
|                              |                                                                       |                   |                   |                   |                   |               |        |           | Pensionskassebeiträge effektiv berechnet (Basis 2019). Im Budget 2019 sind nicht alle Beiträge enthalten.                                                                                                                        |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 2'700             |                   | 3'500             |                   |               |        | -800      | -23%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'200             |                   | 4'500             |                   |               |        | -3'300    | -73%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 1'900             |                   | 2'500             |                   |               |        | -600      | -24%                                                                                                                                                                                                                             |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 6'500             |                   | 2'500             |                   |               |        | 4'000     | 160%                                                                                                                                                                                                                             |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                | Budget 2019      |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 1'500            |                |                  |                |               |        | 1'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 900              |                |                  |                |               |        | 900       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3118.00                      | Anschaffungen immaterielle Anlagen                                    | 14'500           |                |                  |                |               |        | 14'500    | 100%                                                               | 1. Zentralisierung NEST über IGNES -> Antrag an GR folgt. 2. Wechsel (Update) auf neue Grundsteuersoftware gemäss Offerte.                                                                                                                                   |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 2'000            |                |                  |                |               |        | 2'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3130.37                      | Betriebskosten                                                        | 12'000           |                |                  |                |               |        | 12'000    | 100%                                                               | Betriebskosten wurden bisher unter 3199.00 übriger Betriebsaufwand verbucht. Die wieder eingebrachten Betriebskosten sind unter Konto 4260.37 budgetiert.                                                                                                    |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              |                  |                | 8'000            |                |               |        | -8'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)                             | 24'200           |                |                  |                |               |        | 24'200    | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebungen. Im Budget 2019 waren die ICT-Wartung, Support und Updatekosten unter Hardware (3153.00) sowie gesamthaft der Kostenstelle 0220 zugeteilt. Neu werden die spezifischen Kosten für die Steuern unter dieser Funktion (0210) geführt. |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                                        | 7'200            |                | 11'000           |                |               |        | -3'800    | -35%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                | 500              |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3611.11                      | Steuerbezugskosten an Kanton                                          | 20'900           |                |                  |                |               |        | 20'900    | 100%                                                               | Erarbeitung Steuerauscheidungsgrundlagen durch Kanton, im Budget 2019 Bezugsprovisionen unter 3612 Kostenstelle 9100 budgetiert.                                                                                                                             |
| 3612.10                      | Steuerbezugskosten an Gemeinde                                        | 18'800           |                |                  |                |               |        | 18'800    | 100%                                                               | Steuerformulare drucken im Budget 19 unter 3102.01/0220 und Scannen Steuererklärungen unter 3130.00/0220 budgetiert.                                                                                                                                         |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 77'100           |                |                  |                |               |        | 77'100    | 100%                                                               | Interne Umlagen für Infrastruktur etc. neu berechnet.                                                                                                                                                                                                        |
| 4260.37                      | Rückerstattung Betriebskosten                                         |                  | 10'000         |                  |                |               |        | -10'000   | -100%                                                              | Siehe Bemerkung Konto 3130.37 / 0210.                                                                                                                                                                                                                        |
| 4611.03                      | Steuerbezugsentschädigung Kanton                                      |                  | 154'600        |                  | 130'000        |               |        | -24'600   | -19%                                                               | Bezugsentschädigung für Quellensteuerpflichtige im Budget 19 im Konto 4612.00/0210, Entschädigung Scanning im Konto 4611.00/0220.                                                                                                                            |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                      |                  | 22'200         |                  | 25'000         |               |        | 2'800     | 11%                                                                | Steuerbezugskosten                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4612.03                      | Kostenanteil Ref. Kirche, Altersheim                                  |                  | 36'400         |                  |                |               |        | -36'400   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                  | 57'800         |                  |                |               |        | -57'800   | -100%                                                              | Interne Umlagen neu berechnet                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>0220</b>                  | <b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>                       | <b>1'514'200</b> | <b>756'500</b> | <b>1'686'000</b> | <b>560'500</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                              |                                                                       |                  | 757'700        |                  | 1'125'500      |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                  |                | 11'000           |                |               |        | -11'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 777'300          |                | 838'000          |                |               |        | -60'700   | -7%                                                                | Zuteilung der Mitarbeitenden auf die Funktionen wurde im Budget 2019 nicht korrekt vorgenommen.                                                                                                                                                              |
| 3030.00                      | Temporäre Arbeitskräfte                                               |                  |                | 10'000           |                |               |        | -10'000   | -100%                                                              | Keine temporären Mitarbeitenden geplant für 2020.                                                                                                                                                                                                            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 48'600           |                | 46'000           |                |               |        | 2'600     | 6%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 80'500           |                | 105'000          |                |               |        | -24'500   | -23%                                                               | Als Folge der ungleichen Zuweisung der Mitarbeitenden auf die Funktion 0220 und für das Budget 2020 wurden die Arbeitgeberbeiträge individuell berechnet auf Basis der Beiträge 2019.                                                                        |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 4'100            |                | 7'500            |                |               |        | -3'400    | -45%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 9'300            |                | 9'000            |                |               |        | 300       | 3%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 3'000            |                | 5'500            |                |               |        | -2'500    | -45%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 24'500           |                | 11'500           |                |               |        | 13'000    | 113%                                                               | Verstärkte Weiterbildung bezüglich Digitalisierung und Datenschutz.                                                                                                                                                                                          |
| 3091.00                      | Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)                    | 1'000            |                |                  |                |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 15'800           |                | 10'000           |                |               |        | 5'800     | 58%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 10'000           |                | 10'000           |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 15'300           |                | 22'500           |                |               |        | -7'200    | -32%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 1'900            |                | 1'500            |                |               |        | 400       | 27%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 9'000            |                | 45'000           |                |               |        | -36'000   | -80%                                                               | Im Budget 2019 waren für die Umstellung auf HRM2 IT-Kosten geplant. Diese Kosten hätten jedoch auf dem Konto 3158.00 budgetiert werden sollen. Die Umstellung auf HRM2 ist abgeschlossen, weshalb nur ordentlicher Unterhalt resp. Ersatz geplant ist.       |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 26'900           |                | 72'000           |                |               |        | -45'100   | -63%                                                               | Zuweisungsfehler HRM2 im Budget 2019. Budget 2019 enthielt Positionen z.B. Scanning der Steuererklärungen, die in der Funktion 210 abzubilden sind.                                                                                                          |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                             | Budget 2020    |                | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                             | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3130.03                      | Porti, Frachten, Versandspesen                              | 22'800         |                | 27'000         |                |               |        | -4'200    | -16%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                      | 4'100          |                |                |                |               |        | 4'100     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                              | 12'300         |                | 8'000          |                |               |        | 4'300     | 54%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3130.36                      | Bank- und Postcheckgebühren                                 | 5'000          |                | 5'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3132.01                      | Baukontrolle, Bauberatungen                                 | 10'000         |                | 10'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3132.03                      | Allg. Ingenieuraufwand Hochbau                              | 20'000         |                | 25'000         |                |               |        | -5'000    | -20%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3132.04                      | Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau                              | 20'000         |                | 20'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3132.06                      | Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz                    | 20'000         |                | 10'000         |                |               |        | 10'000    | 100%                                                               | Wir rechnen mit 2 Schutzabklärungen à CHF 10k. In den letzten Jahren hatten wir jew. 1 - 3 Fälle pro Jahr.                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3132.09                      | Beratungen/Stellungnahmen Baurecht                          | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3132.10                      | Baugesuche                                                  | 70'000         |                | 80'000         |                |               |        | -10'000   | -13%                                                               | Ext. Aufwand für Baugesuchsprüfungen (Wiesendanger) sinkt stetig. Prüfungen werden vermehrt durch das Bausekretariat erledigt.                                                                                                                                                                                                                          |
| 3132.11                      | Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen                        | 10'000         |                | 15'000         |                |               |        | -5'000    | -33%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)                        | 143'100        |                |                |                |               |        | 143'100   | 100%                                                               | Die aktuell genutzte ICT-Hardware ist an ihrem Lebensende. Anstelle diese zu ersetzen, wird umgestellt und die gesamte ICT in ein Rechenzentrum ausgelagert. Die Hardware wird bei dieser Lösung gemietet und ist im Hosting-Preis enthalten. Die Umstellung verursacht einmalige Kosten von rund CHF 40'000, welche in den CHF 143'100 enthalten sind. |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                    | 7'300          |                |                |                |               |        | 7'300     | 100%                                                               | Im Budget 2019 wurden diese Kosten in der Funktion 0210 budgetiert.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000          |                | 2'000          |                |               |        | -1'000    | -50%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 3'900          |                | 218'000        |                |               |        | -214'100  | -98%                                                               | Zuweisungsverschiebungen. Im Budget 2019 waren die ICT-Wartung, Support und Updatekosten unter Hardware (3153.00) verbucht.                                                                                                                                                                                                                             |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)                   | 103'300        |                |                |                |               |        | 103'300   | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebungen. Im Budget 2019 waren die ICT-Wartung, Support und Updatekosten unter Hardware (3153.00) verbucht. Betrifft noch Kosten bis ca. Mai 2020. Siehe Bemerkung Konto 3133.00.                                                                                                                                                       |
| 3158.02                      | Unterhalt Website                                           | 16'200         |                | 10'000         |                |               |        | 6'200     | 62%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                              | 7'000          |                |                |                |               |        | 7'000     | 100%                                                               | Budget 2019 unter der Funktion 0210                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                      | 6'000          |                | 3'500          |                |               |        | 2'500     | 71%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                     | 2'000          |                | 45'000         |                |               |        | -43'000   | -96%                                                               | Im Budget 2019 waren hier Betriebskosten und andere Inkassomassnahmen zugeordnet. Die Kosten sind möglichst den entsprechenden Konten zuzuweisen. Das Konto übriger Betriebsaufwand ist wenn möglich zu vermeiden.                                                                                                                                      |
| 4210.00                      | Baubewilligungen                                            |                | 80'000         |                | 80'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4250.00                      | Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)          |                |                |                | 500            |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                |                |                |                | 12'000         |               |        | 12'000    | 100%                                                               | Budget 2019 (Entschädigung Scanningkosten) in der falschen Funktion zugeordnet (0210).                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4612.03                      | Kostenanteil Ref. Kirche, Altersheim                        |                | 3'900          |                | 59'500         |               |        | 55'600    | 93%                                                                | Zuweisungsverschiebung. Gehört in Funktion 0210. Zudem wird die Buchführung für ZV ARAnicht mehr gemacht ab 2020.                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen          |                |                |                | 24'500         |               |        | 24'500    | 100%                                                               | Für Budget 2020 neu berechnet. Sowie Umsätze gehören in Konto 4930.00.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                | 447'400        |                | 384'000        |               |        | -63'400   | -17%                                                               | Für Budget 2020 interne Umlagen neu berechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 4930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten     |                | 225'200        |                |                |               |        | -225'200  | -100%                                                              | Für Budget 2020 interne Umlagen neu berechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>0290</b>                  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                            | <b>417'500</b> | <b>58'500</b>  | <b>538'500</b> | <b>127'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                        |                | <i>359'000</i> |                | <i>411'500</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 133'400        |                | 176'500        |                |               |        | -43'100   | -24%                                                               | Zuteilung Personal im Budget 2019 war nicht korrekt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3010.01                      | Aushilfsentschädigungen                                     | 500            |                | 2'500          |                |               |        | -2'000    | -80%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 8'300          |                | 11'000         |                |               |        | -2'700    | -25%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                   | 9'100          |                | 30'500         |                |               |        | -21'400   | -70%                                                               | Budget 2019 falsch: gesamte Sozialleistungen anstelle nur Pensionskasse gerechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen   | 700            |                | 2'000          |                |               |        | -1'300    | -65%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                             | 1'200          |                | 2'000          |                |               |        | -800      | -40%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                             | 500            |                | 1'500          |                |               |        | -1'000    | -67%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                     | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 14'700         |                | 14'000         |                |               |        | 700       | 5%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                           | 22'500         |                | 6'000          |                |               |        | 16'500    | 275%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                         |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                               |
| 3119.00                      | Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen                       |                  |                | 56'000           |                  |               |        | -56'000   | -100%                                                              | Das Vorjahresbudget (2019) enthält den Ersatz der Bestuhlung im Riedhus.                                                                                      |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 39'000           |                | 39'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 11'200           |                | 20'000           |                  |               |        | -8'800    | -44%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   | 100              |                |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 39'500           |                | 25'500           |                  |               |        | 14'000    | 55%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 15'000           |                | 15'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 3'000            |                | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 27'400           |                | 28'000           |                  |               |        | -600      | -2%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 86'200           |                | 87'000           |                  |               |        | -800      | -1%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 4'200            |                |                  |                  |               |        | 4'200     | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                  |                | 18'000           |                  |               |        | -18'000   | -100%                                                              | keine Verrechnung mehr, da die Mitarbeitenden direkt der Funktion zugewiesen werden.                                                                          |
| 4470.01                      | Mietzinsen Asylunterkünfte                                            |                  |                |                  | 28'000           |               |        | 28'000    | 100%                                                               | Mietzinserträge aus der Unterbringung der Asylbewerbernden in den Asylunterkünften fallen weg, da diese renovationsbedürftig sind und deshalb geräumt wurden. |
| 4472.00                      | Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)                  |                  | 25'000         |                  | 28'000           |               |        | 3'000     | 11%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                  | 33'500         |                  | 71'000           |               |        | 37'500    | 53%                                                                |                                                                                                                                                               |
| <b>1</b>                     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>                             | <b>1'244'600</b> | <b>269'100</b> | <b>1'238'500</b> | <b>180'500</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>975'500</i> |                  | <i>1'058'000</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| <b>1110</b>                  | <b>Polizei</b>                                                        | <b>304'400</b>   | <b>32'000</b>  | <b>285'500</b>   | <b>32'000</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>272'400</i> |                  | <i>253'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000            |                | 4'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3612.09                      | Beitrag an Polizeiverbund                                             | 278'000          |                | 270'000          |                  |               |        | 8'000     | 3%                                                                 |                                                                                                                                                               |
| 3660.20                      | Planmässige Abschreibungen Polizeiverbund                             | 5'800            |                | 5'500            |                  |               |        | 300       | 5%                                                                 |                                                                                                                                                               |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 16'600           |                | 6'000            |                  |               |        | 10'600    | 177%                                                               | Neu berechnet nach Angaben BL Sicherheit.                                                                                                                     |
| 4270.00                      | Bussen                                                                |                  | 30'000         |                  | 30'000           |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 4310.01                      | Polizeigebühren                                                       |                  | 2'000          |                  | 2'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| <b>1200</b>                  | <b>Rechtssprechung</b>                                                | <b>18'200</b>    | <b>4'000</b>   | <b>17'500</b>    | <b>4'500</b>     |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>14'200</i>  |                  | <i>13'000</i>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 12'000           |                | 12'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 800              |                | 500              |                  |               |        | 300       | 60%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 300              |                |                  |                  |               |        | 300       | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3130.15                      | Allgemeiner Sachaufwand                                               |                  |                | 1'500            |                  |               |        | -1'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                                               |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)                             | 700              |                |                  |                  |               |        | 700       | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 1'000            |                |                  |                  |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3636.03                      | Beitrag an Rechtsauskunftsstelle                                      | 3'400            |                | 3'500            |                  |               |        | -100      | -3%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 4210.01                      | Friedensrichtergebühren                                               |                  | 4'000          |                  | 4'500            |               |        | 500       | 11%                                                                |                                                                                                                                                               |
| <b>1400</b>                  | <b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>                            | <b>259'600</b>   | <b>54'600</b>  | <b>451'000</b>   | <b>52'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>205'000</i> |                  | <i>398'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000            |                | 4'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  |                  |                | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                               |
| 3130.17                      | Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle                                    | 3'000            |                | 1'000            |                  |               |        | 2'000     | 200%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               |                  |                | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                               |
| 3320.91                      | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen                       | -2'500           |                | -2'500           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |
| 3611.01                      | Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)                                   | 24'500           |                | 20'000           |                  |               |        | 4'500     | 23%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3612.12                      | Beiträge an KESB                                                      | 147'000          |                | 154'000          |                  |               |        | -7'000    | -5%                                                                |                                                                                                                                                               |
| 3634.00                      | Beiträge an Sozialdienst                                              |                  |                | 174'000          |                  |               |        | -174'000  | -100%                                                              | Zuweisungsverschiebung: budgetiert CHF 136'500 auf 3612.06/5450.                                                                                              |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 12'900           |                |                  |                  |               |        | 12'900    | 100%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 70'700           |                | 98'500           |                  |               |        | -27'800   | -28%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 4210.02                      | Bürgerrechtsgebühren                                                  |                  | 5'000          |                  | 4'500            |               |        | -500      | -11%                                                               |                                                                                                                                                               |
| 4210.04                      | Gebührenertrag Einwohnerkontrolle                                     |                  | 49'600         |                  | 48'000           |               |        | -1'600    | -3%                                                                |                                                                                                                                                               |
| <b>1401</b>                  | <b>Zivilstandsamt</b>                                                 | <b>24'900</b>    |                |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                               |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020    |                | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz Abweichungsbegündung |                                                                                                                                                                        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag                         | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | <i>24'900</i>  |                |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3612.11                      | Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon                                  | 24'900         |                |                |                |               |        | 24'900                         | 100% Budget Vorjahr in der Funktion 1408.                                                                                                                              |
| <b>1402</b>                  | <b>Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>                             | <b>118'900</b> | <b>138'200</b> |                |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | <i>19'300</i>  |                |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3614.05                      | Beiträge an Regionales Betreibungsamt                                 | 118'900        |                |                |                |               |        | 118'900                        | 100% Budget 2019 ist falsch sowie neu unter Funktion 1402 verbucht (1408 im Budget 2019).                                                                              |
| 4210.03                      | Gebührenertrag Betreibungsamt                                         |                | 138'200        |                |                |               |        | -138'200                       | -100% Budget 2019 ist falsch sowie neu unter Funktion 1402 verbucht (1408 im Budget 2019).                                                                             |
| <b>1408</b>                  | <b>Regionales Zivilstandsamt</b>                                      |                |                | <b>32'000</b>  |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                |                |                | <i>32'000</i>  |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3612.11                      | Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon                                  |                |                | 32'000         |                |               |        | -32'000                        | -100% Neu in der Funktion 1401 gebucht.                                                                                                                                |
| <b>1409</b>                  | <b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>                  |                |                | <b>26'000</b>  | <b>51'000</b>  |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                |                | <i>25'000</i>  |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3614.05                      | Beiträge an Regionales Betreibungsamt                                 |                |                | 26'000         |                |               |        | -26'000                        | -100% Budget 2019 ist falsch sowie neu unter Funktion 1402 verbucht.                                                                                                   |
| 4210.03                      | Gebührenertrag Betreibungsamt                                         |                |                |                | 51'000         |               |        | 51'000                         | 100% Budget 2019 ist falsch sowie neu unter Funktion 1402 verbucht.                                                                                                    |
| <b>1500</b>                  | <b>Feuerwehr</b>                                                      | <b>415'900</b> | <b>39'000</b>  | <b>333'500</b> | <b>39'000</b>  |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | <i>376'900</i> |                | <i>294'500</i> |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 42'500         |                | 46'000         |                |               |        | -3'500                         | -8%                                                                                                                                                                    |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 199'400        |                | 117'000        |                |               |        | 82'400                         | 70% Neben dem Feuerwehr-Sold für Übungen und Einsätze werden hier auch der Lohn des Materialwartes und seines Stellvertreters zusammen ein 100 % Pensum hier verbucht. |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 7'400          |                | 2'000          |                |               |        | 5'400                          | 270%                                                                                                                                                                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 10'200         |                |                |                |               |        | 10'200                         | 100% Neu Anteil Pensionskasse für Materialwarte.                                                                                                                       |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 500            |                |                |                |               |        | 500                            | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'400          |                |                |                |               |        | 1'400                          | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 300            |                |                |                |               |        | 300                            | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 2'100          |                | 2'500          |                |               |        | -400                           | -16%                                                                                                                                                                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 500            |                | 500            |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 4'800          |                | 5'000          |                |               |        | -200                           | -4%                                                                                                                                                                    |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 100            |                |                |                |               |        | 100                            | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 300            |                |                |                |               |        | 300                            | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                    | 10'000         |                | 16'000         |                |               |        | -6'000                         | -38%                                                                                                                                                                   |
| 3112.00                      | Anschaffung Arbeitskleider                                            | 5'000          |                | 5'000          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3119.00                      | Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 500            |                | 500            |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3130.02                      | Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen                              | 15'000         |                |                |                |               |        | 15'000                         | 100% Im Budget 2019 irrümlicherweise nicht budgetiert.                                                                                                                 |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 1'000          |                | 1'600          |                |               |        | -600                           | -38%                                                                                                                                                                   |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 300            |                | 300            |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3130.37                      | Betriebskosten                                                        |                |                | 500            |                |               |        | -500                           | -100%                                                                                                                                                                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 3'600          |                | 5'500          |                |               |        | -1'900                         | -35%                                                                                                                                                                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   | 1'200          |                | 1'100          |                |               |        | 100                            | 9%                                                                                                                                                                     |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 33'000         |                | 22'000         |                |               |        | 11'000                         | 50% Mit zunehmenden Alter der Fahrzeuge muss mit höheren Kosten gerechnet werden (Stossdämpfer, Bremsen, Instandsetzung von Pumpen im Tanklöschfahrzeug, etc.).        |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                     | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3192.00                      | Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)                        | 1'500          |                |                |                |               |        | 1'500                          | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 4'500          |                | 4'500          |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3614.03                      | Hydrantenbeiträge Wasserversorgung                                    | 24'000         |                | 24'000         |                |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 3632.03                      | Beitrag an Regionale Alarmstelle                                      | 23'000         |                |                |                |               |        | 23'000                         | 100%                                                                                                                                                                   |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 13'300         |                | 69'000         |                |               |        | -55'700                        | -81% Neu berechnet.                                                                                                                                                    |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                | 15'000         |                | 15'000         |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |
| 4614.01                      | Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)                                 |                | 24'000         |                | 24'000         |               |        |                                |                                                                                                                                                                        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019       |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                             |
| <b>1509</b>                  | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                                |                  |                  | <b>23'000</b>     |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  |                  |                   | <i>23'000</i>    |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3632.03                      | Beitrag an Regionale Alarmstelle                                      |                  |                  | 23'000            |                  |               |        | -23'000   | -100%                                                              |                                             |
| <b>1610</b>                  | <b>Militärische Verteidigung</b>                                      | <b>8'400</b>     | <b>300</b>       | <b>12'000</b>     | <b>500</b>       |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>8'100</i>     |                   | <i>11'500</i>    |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'500            |                  | 4'500             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 200              |                  | 500               |                  |               |        | -300      | -60%                                                               |                                             |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 200              |                  |                   |                  |               |        | 200       | 100%                                                               |                                             |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 200              |                  |                   |                  |               |        | 200       | 100%                                                               |                                             |
| 3199.01                      | Wehrmännerentlassung                                                  |                  |                  | 500               |                  |               |        | -500      | -100%                                                              |                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 3'300            |                  | 6'500             |                  |               |        | -3'200    | -49%                                                               | Neu berechnet                               |
| 4610.01                      | Truppenunterkuntsentschädigungen                                      |                  | 300              |                   | 500              |               |        | 200       | 40%                                                                |                                             |
| <b>1620</b>                  | <b>Zivilschutz</b>                                                    | <b>79'100</b>    | <b>1'000</b>     | <b>52'000</b>     | <b>1'000</b>     |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>78'100</i>    |                   | <i>51'000</i>    |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 2'000            |                  | 1'500             |                  |               |        | 500       | 33%                                                                |                                             |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 1'000            |                  | 1'150             |                  |               |        | -150      | -13%                                                               |                                             |
| 3130.13                      | Period. Kontrolle Schutzraumbauten                                    | 15'000           |                  | 15'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3132.08                      | Beschaffung von Unterlagen durch Dritte                               | 1'500            |                  | 1'500             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 300              |                  | 350               |                  |               |        | -50       | -14%                                                               |                                             |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 10'000           |                  | 5'000             |                  |               |        | 5'000     | 100%                                                               |                                             |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 10'000           |                  | 1'500             |                  |               |        | 8'500     | 567%                                                               |                                             |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                        | 26'000           |                  | 25'000            |                  |               |        | 1'000     | 4%                                                                 |                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 13'300           |                  | 1'000             |                  |               |        | 12'300    | 1230%                                                              | Neu berechnet gemäss Angaben BL Sicherheit. |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                  | 1'000            |                   | 1'000            |               |        |           |                                                                    |                                             |
| <b>1621</b>                  | <b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>                                   | <b>15'200</b>    |                  | <b>6'000</b>      |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>15'200</i>    |                   | <i>6'000</i>     |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3614.06                      | Beitrag an Regionale Führungs-Organisation                            | 5'200            |                  | 6'000             |                  |               |        | -800      | -13%                                                               |                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 10'000           |                  |                   |                  |               |        | 10'000    | 100%                                                               | Neu berechnet gemäss Angaben BL Sicherheit. |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                                        | <b>9'962'500</b> | <b>156'000</b>   | <b>10'019'500</b> | <b>195'500</b>   |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>9'806'500</i> |                   | <i>9'824'000</i> |               |        |           |                                                                    |                                             |
| <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b>                                                   | <b>734'500</b>   |                  | <b>758'500</b>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>734'500</i>   |                   | <i>758'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3020.02                      | Entschädigungen Vikariate und Hausämter                               | 7'000            |                  | 7'000             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 500              |                  | 500               |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 2'500            |                  | 2'500             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3104.00                      | Lehrmittel und Schulmaterial                                          | 18'500           |                  | 18'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3104.05                      | Bibliotheken/Sammlungen Schule                                        | 1'000            |                  | 1'000             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 2'500            |                  | 4'500             |                  |               |        | -2'000    | -44%                                                               |                                             |
| 3130.12                      | Examen, Schulsilvester, Besuchstage                                   | 1'000            |                  | 1'000             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 4'500            |                  | 5'500             |                  |               |        | -1'000    | -18%                                                               |                                             |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                                        | 1'000            |                  |                   |                  |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                             |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                    | 5'500            |                  | 3'500             |                  |               |        | 2'000     | 57%                                                                |                                             |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 500              |                  | 500               |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                             | 690'000          |                  | 714'000           |                  |               |        | -24'000   | -3%                                                                |                                             |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>                                                    | <b>2'842'500</b> | <b>3'500</b>     | <b>2'998'500</b>  | <b>9'500</b>     |               |        |           |                                                                    |                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>2'839'000</i> |                   | <i>2'989'000</i> |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3020.01                      | Besoldungen für Zusatzstunden                                         | 20'000           |                  | 20'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3020.02                      | Entschädigungen Vikariate und Hausämter                               | 22'000           |                  | 18'500            |                  |               |        | 3'500     | 19%                                                                |                                             |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 3'000            |                  | 3'000             |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 500              |                  | 500               |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 500              |                  | 500               |                  |               |        |           |                                                                    |                                             |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 19'500           |                  | 23'000            |                  |               |        | -3'500    | -15%                                                               |                                             |
| 3104.00                      | Lehrmittel und Schulmaterial                                          | 126'000          |                  | 128'000           |                  |               |        | -2'000    | -2%                                                                |                                             |
| 3104.02                      | Schulmaterial Handfertigkeit                                          | 2'000            |                  | 1'500             |                  |               |        | 500       | 33%                                                                |                                             |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                      | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                        |
|------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                      | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                              |
| 3104.03                      | Schulmaterial Handarbeit                             | 25'000           |                  | 25'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3104.05                      | Bibliotheken/Sammlungen Schule                       |                  |                  | 6'500            |                  |               |        | 1'000     | 18%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                    | 12'000           |                  | 16'500           |                  |               |        | -4'500    | -27%                                                               |                                                                                                                                              |
| 3130.10                      | Projektwochen                                        | 22'500           |                  | 23'000           |                  |               |        | -500      | -2%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3130.11                      | Schulsport                                           | 13'000           |                  | 13'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3130.12                      | Examen, Schulsilvester, Besuchstage                  | 1'500            |                  | 1'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                      | 22'000           |                  | 51'500           |                  |               |        | -29'500   | -57%                                                               | Weniger Ersatzbeschaffungen, welche fälschlicherweise bis und mit Budget 2019 unter Unterhalt, statt unter Anschaffungen budegetiert wurden. |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                       | 13'500           |                  |                  |                  |               |        | 13'500    | 100%                                                               |                                                                                                                                              |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 21'000           |                  | 16'500           |                  |               |        | 4'500     | 27%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3171.01                      | Klassen- und Skilager                                | 10'500           |                  | 36'500           |                  |               |        | -26'000   | -71%                                                               | Gem. Turnus dieses Jahr nur ein Klassenlager.                                                                                                |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                              | 1'500            |                  | 1'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate            | 2'500'000        |                  | 2'608'000        |                  |               |        | -108'000  | -4%                                                                | Je nach Alter und Ausbildung der Lehrpersonen variieren die Kosten.                                                                          |
| 3632.15                      | Subventionen Tagesstrukturen in anderen Gemeinden    |                  |                  | 5'000            |                  |               |        | -5'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                              |
| 4260.07                      | Elternbeiträge (Klassenlager etc.)                   |                  | 3'500            |                  |                  |               |        | -3'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                              |
| 4637.00                      | Beiträge von privaten Haushalten                     |                  |                  |                  | 9'500            |               |        | 9'500     | 100%                                                               | Die Elternbeiträge für Klassenlager etc. wurden Budget 2019 irrtümlicherweise auf das Konto 4637.00 budgetiert anstelle 4260.07.             |
| <b>2130</b>                  | <b>Sekundarstufe</b>                                 | <b>2'092'000</b> | <b>36'500</b>    | <b>2'048'000</b> | <b>33'000</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | <i>2'055'500</i> |                  | <i>2'015'000</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3020.01                      | Besoldungen für Zusatzstunden                        | 16'000           |                  | 16'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3020.02                      | Entschädigungen Vikariate und Hausämter              | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 2'500            |                  | 2'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                 | 15'000           |                  | 17'000           |                  |               |        | -2'000    | -12%                                                               |                                                                                                                                              |
| 3104.00                      | Lehrmittel und Schulmaterial                         | 67'000           |                  | 68'000           |                  |               |        | -1'000    | -1%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3104.02                      | Schulmaterial Handfertigkeit                         | 15'000           |                  | 15'000           |                  |               |        | -500      | -3%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3104.03                      | Schulmaterial Handarbeit                             | 9'500            |                  | 7'500            |                  |               |        | 2'000     | 27%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3104.04                      | Schulmaterial Hauswirtschaft                         | 22'500           |                  | 19'000           |                  |               |        | 3'500     | 18%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3104.05                      | Bibliotheken/Sammlungen Schule                       | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                    | 19'000           |                  | 9'000            |                  |               |        | 10'000    | 111%                                                               | neue Ersatztische                                                                                                                            |
| 3130.10                      | Projektwochen                                        | 24'000           |                  | 8'000            |                  |               |        | 16'000    | 200%                                                               | Alternierend fällt eine grössere Projektwoche an.                                                                                            |
| 3130.11                      | Schulsport                                           | 9'500            |                  | 9'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3130.12                      | Examen, Schulsilvester, Besuchstage                  | 2'500            |                  | 2'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                      | 35'000           |                  | 31'500           |                  |               |        | 3'500     | 11%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                       | 3'000            |                  |                  |                  |               |        | 3'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                              |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                               | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                   | 8'500            |                  | 8'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3171.01                      | Klassen- und Skilager                                | 48'500           |                  | 51'000           |                  |               |        | -2'500    | -5%                                                                |                                                                                                                                              |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                              | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate            | 1'555'000        |                  | 1'555'000        |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3634.02                      | Beiträge an öffentliche Schulen                      | 20'000           |                  |                  |                  |               |        | 20'000    | 100%                                                               | Sonderschüler an der Talenta.                                                                                                                |
| 3636.02                      | Schulgelder Berufswahlschule                         | 97'000           |                  | 87'000           |                  |               |        | 10'000    | 11%                                                                | Betrag variiert, Gemeinde ist zur Finanzierung verpflichtet.                                                                                 |
| 3636.10                      | Langzeitgymnasium                                    | 109'500          |                  | 127'500          |                  |               |        | -18'000   | -14%                                                               | Variieren je nach Schülerzahl.                                                                                                               |
| 4231.00                      | Kursgelder                                           |                  | 26'000           |                  |                  |               |        | -26'000   | -100%                                                              | Budget 2019 siehe Konten 4637.05+4637.07.                                                                                                    |
| 4260.07                      | Elternbeiträge (Klassenlager etc.)                   |                  | 10'500           |                  |                  |               |        | -10'500   | -100%                                                              | Budget 2019 siehe Konto 4637.03.                                                                                                             |
| 4637.03                      | Elternbeiträge an Klassenlager (inaktiv setzen)      |                  |                  |                  | 15'000           |               |        | 15'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                              |
| 4637.04                      | Elternbeiträge an Wahlfachkurse (inaktiv setzen)     |                  |                  |                  | 3'000            |               |        | 3'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                              |
| 4637.07                      | Elternbeiträge an Berufswahlschulen (inaktiv setzen) |                  |                  |                  | 15'000           |               |        | 15'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                              |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>                                  | <b>301'000</b>   |                  | <b>267'500</b>   |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | <i>301'000</i>   |                  | <i>267'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
| 3632.04                      | Beitrag an Jugendmusikschule                         | 301'000          |                  | 267'500          |                  |               |        | 33'500    | 13%                                                                | Ist vorgegeben von der MZO wird an deren Delegiertenversammlung verabschiedet.                                                               |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                           | <b>1'230'200</b> | <b>11'000</b>    | <b>1'194'000</b> | <b>58'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | <i>1'219'200</i> |                  | <i>1'135'500</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                              |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020    |                | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                           |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 448'400        |                | 460'000        |                |               |        | -11'600   | -3%                                                                | -22'500 Lohn direkt auf Sport zugewiesen, +10'900 aufgrund von 2 Beförderungen, 1 % Teuerung und für Reinigungspersonal Stunden gem. einem Dreijahres-Durchschnitt angesetzt, was zu Mehrausgaben führte. |
| 3010.01                      | Aushilfsentschädigungen                                               | 8'000          |                | 10'000         |                |               |        | -2'000    | -20%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 28'100         |                | 29'500         |                |               |        | -1'400    | -5%                                                                |                                                                                                                                                                                                           |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 39'200         |                | 34'500         |                |               |        | 4'700     | 14%                                                                |                                                                                                                                                                                                           |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 2'400          |                | 8'000          |                |               |        | -5'600    | -70%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 5'300          |                | 5'500          |                |               |        | -200      | -4%                                                                |                                                                                                                                                                                                           |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 1'700          |                | 6'000          |                |               |        | -4'300    | -72%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 1'000          |                |                |                |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 7'000          |                | 7'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 40'000         |                | 40'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                    | 22'500         |                | 7'000          |                |               |        | 15'500    | 221%                                                               | Ersatz Bodenreinigungsmaschinen für Schulhäuser, Ersatz Spielgeräte                                                                                                                                       |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 156'000        |                | 156'000        |                |               |        |           |                                                                    | Energie und Heizmaterial hängen immer auch von den Temperaturen ab und sind aus diesem Grund schwer zu schätzen.                                                                                          |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 3'300          |                | 6'500          |                |               |        | -3'200    | -49%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 23'000         |                | 22'500         |                |               |        | 500       | 2%                                                                 |                                                                                                                                                                                                           |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 174'600        |                | 135'000        |                |               |        | 39'600    | 29%                                                                | neue Strom-Hauptverteilung Madetswil, Rampe zu Pavillon neu                                                                                                                                               |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 13'000         |                | 13'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3169.01                      | Mietaufwand Pavillon                                                  | 40'000         |                | 40'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 3'500          |                | 3'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               |                |                | 1'000          |                |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                           |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 190'000        |                | 190'000        |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 4'200          |                |                |                |               |        | 4'200     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 18'000         |                | 18'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 4471.02                      | Mietzinsen Hauswartwohnung                                            |                |                |                | 11'000         |               |        | 11'000    | 100%                                                               | Die Abwartwohnung wurde zu Schulraum umgenutzt, weshalb die Mietzinserträge wegfallen.                                                                                                                    |
| 4612.01                      | Kostenanteil Hauswartung Altersheim                                   |                | 11'000         |                | 11'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 4637.13                      | Rückerstattung Raumnebenkosten (falsch inaktiv setzen)                |                |                |                | 2'500          |               |        | 2'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                |                |                | 34'000         |               |        | 34'000    | 100%                                                               | Die Lohnkosten der Mitarbeitenden werden neu direkt den entsprechenden Kostenstellen zugewiesen. Keine Umlage mehr nötig.                                                                                 |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                                                 | <b>123'500</b> | <b>95'000</b>  | <b>120'500</b> | <b>86'500</b>  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | <i>28'500</i>  |                | <i>34'000</i>  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                                | 76'000         |                | 73'000         |                |               |        | 3'000     | 4%                                                                 |                                                                                                                                                                                                           |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 5'500          |                | 5'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 500            |                | 500            |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3133.01                      | Gebühren EDV                                                          | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3170.07                      | Verpflegungsspesen                                                    | 33'000         |                | 33'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3614.10                      | Beitrag an Berufsverband                                              | 500            |                | 500            |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 4260.08                      | Elternbeiträge Betreuung                                              |                | 92'000         |                |                |               |        | -92'000   | -100%                                                              | Budget 2019 siehe Konto 4637.08.                                                                                                                                                                          |
| 4637.01                      | Übrige Beiträge für Tagesbetreuung                                    |                | 3'000          |                | 3'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 4637.08                      | Elternbeiträge (inaktiv setzen)                                       |                |                |                | 83'500         |               |        | 83'500    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                           |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>                                                   | <b>566'000</b> |                | <b>864'500</b> |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | <i>566'000</i> |                | <i>864'500</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 129'000        |                | 129'000        |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                           |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                           | Budget 2020       | Budget 2019       | Rechnung 2018     | Differenz   | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                           | Aufwand<br>Ertrag | Aufwand<br>Ertrag | Aufwand<br>Ertrag | Betrag<br>% | (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))                                                                                                                                                                                     |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 22'200            | 235'000           |                   | -212'800    | -91% Es ist eine Vorschrift nach HRM2, dass die Schulleitung und die Schulverwaltung unterschiedliche Funktionen (Kostenstellen) sind. Im Budget 2019 waren diese beiden Funktionen zusammengefasst. Ein Vorjahresvergleich ist daher nicht möglich. |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 9'500             | 16'000            |                   | -6'500      | -41%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                 | 2'400             | 35'000            |                   | -32'600     | -93%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen | 2'100             | 2'000             |                   | 100         | 5%                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                           | 3'400             | 3'000             |                   | 400         | 13%                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                           | 2'000             | 2'000             |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3090.02                      | Weiterbildung Schulbehörde                                | 20'500            | 25'000            |                   | -4'500      | -18%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3100.00                      | Büromaterial                                              |                   | 11'500            |                   | -11'500     | -100% Anteil Büroinfrastruktur wird über das Konto 3930.00 (Interne Verrechnung) auf Funktion (Kostenstelle) 2191 gebucht und ist in den CHF 48'200 enthalten.                                                                                       |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                         | 5'000             | 1'500             |                   | 3'500       | 233%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                    | 1'500             |                   |                   | 1'500       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                            | 8'400             | 10'000            |                   | -1'600      | -16%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte               |                   | 16'000            |                   | -16'000     | -100%                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                  | 1'000             | 1'000             |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                           |                   | 1'500             |                   | -1'500      | -100%                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                           |                   | 6'000             |                   | -6'000      | -100%                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3170.08                      | Repräsentationskosten, Spesen                             | 5'500             | 9'000             |                   | -3'500      | -39%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                   | 3'500             | 8'500             |                   | -5'000      | -59%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                 | 350'000           | 350'000           |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3635.02                      | Beiträge an Institutionen                                 |                   | 2'500             |                   | -2'500      | -100%                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>                                    | <b>376'800</b>    |                   |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                      |                   | 376'800           |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 226'800           |                   |                   | 226'800     | 100% Zuweisungsverschiebung Budget 2019 in Funktion 2190 Schulleitung enthalten.                                                                                                                                                                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 14'200            |                   |                   | 14'200      | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                 | 30'300            |                   |                   | 30'300      | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen | 1'200             |                   |                   | 1'200       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                           | 2'700             |                   |                   | 2'700       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                           | 900               |                   |                   | 900         | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 6'000             |                   |                   | 6'000       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3091.00                      | Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)        | 3'000             |                   |                   | 3'000       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                              | 1'000             |                   |                   | 1'000       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                         | 1'500             |                   |                   | 1'500       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                    | 1'000             |                   |                   | 1'000       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte               | 16'000            |                   |                   | 16'000      | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                           | 6'500             |                   |                   | 6'500       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3170.08                      | Repräsentationskosten, Spesen                             | 3'500             |                   |                   | 3'500       | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand         | 48'200            |                   |                   | 48'200      | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                  | 14'000            |                   |                   | 14'000      | 100%                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule Sonstiges</b>                              | <b>684'000</b>    | <b>712'500</b>    |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                      |                   | 712'500           |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 54'000            | 54'000            |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3020.01                      | Besoldungen für Zusatzstunden                             | 52'000            |                   |                   | 52'000      | 100% IT-Verantwortlicher wird neu kommunal angestellt.                                                                                                                                                                                               |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 3'500             | 3'500             |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen | 500               | 500               |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                           | 1'000             | 1'000             |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                           | 500               | 500               |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                      |                   | 21'000            |                   | -21'000     | -100% Siehe Konto 3153.00 rollende Investitionsplanung gem. ICT-Konzept.                                                                                                                                                                             |
| 3130.06                      | Schulpsychologischer Beratungsdienst                      | 120'000           | 120'000           |                   |             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3130.07                      | Abschlusssessen                                           | 12'000            | 9'000             |                   | 3'000       | 33%                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3133.01                      | Gebühren EDV                                              | 27'500            | 21'500            |                   | 6'000       | 28%                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                           | 91'500            | 180'000           |                   | -88'500     | -49% Siehe Konto 3153.00 rollende Investitionsplanung gem. ICT-Konzept.                                                                                                                                                                              |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3158.02                      | Unterhalt Website                                                     | 13'000           |                  | 4'000            |                  |               |        | 9'000     | 225%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 26'000           |                  | 15'000           |                  |               |        | 11'000    | 73%                                                                | Zusätzliche Kosten Erstellung neues Leitbild.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3612.02                      | Assistenzdienst durch Dritte                                          | 36'000           |                  | 36'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3612.03                      | Schulbus, Bustransporte, Schultaxi                                    | 150'000          |                  | 150'000          |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3612.05                      | Schulentwicklung 2020                                                 | 9'000            |                  | 9'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3614.01                      | Verkehrsinstruktion                                                   | 9'500            |                  | 9'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3632.05                      | Beitrag an Gemeindebibliothek                                         | 75'000           |                  | 75'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3635.02                      | Beiträge an Institutionen                                             | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>                                                  | <b>1'012'000</b> | <b>10'000</b>    | <b>1'055'500</b> | <b>8'000</b>     |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>1'002'000</i> |                  | <i>1'047'500</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                                | 395'500          |                  | 390'000          |                  |               |        | 5'500     | 1%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3020.02                      | Entschädigungen Vikariate und Hausämter                               | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 25'000           |                  | 25'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 44'000           |                  | 44'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 4'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 9'000            |                  | 7'500            |                  |               |        | 1'500     | 20%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3104.00                      | Lehrmittel und Schulmaterial                                          | 10'500           |                  | 9'000            |                  |               |        | 1'500     | 17%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3104.05                      | Bibliotheken/Sammlungen Schule                                        | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     |                  |                  | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3130.08                      | Begabtenförderung durch Dritte                                        | 11'000           |                  | 14'000           |                  |               |        | -3'000    | -21%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3130.14                      | Transportkosten                                                       | 25'000           |                  | 35'000           |                  |               |        | -10'000   | -29%                                                               | Varieren je nach Sonderschülerzahl und -alter.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte                           | 33'500           |                  | 38'000           |                  |               |        | -4'500    | -12%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                    | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                        | 67'000           |                  | 67'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3632.15                      | Subventionen Tagesstrukturen in anderen Gemeinden                     | 2'000            |                  |                  |                  |               |        | 2'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3635.03                      | Sonderschulung in privaten Schulen                                    | 374'000          |                  | 409'500          |                  |               |        | -35'500   | -9%                                                                | Varieren je nach Sonderschülerzahl.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4637.08                      | Elternbeiträge (inaktiv setzen)                                       |                  | 10'000           |                  | 8'000            |               |        | -2'000    | -25%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3</b>                     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                     | <b>531'600</b>   | <b>139'100</b>   | <b>506'000</b>   | <b>128'500</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>392'500</i>   |                  | <i>377'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3110</b>                  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                                      | <b>39'100</b>    | <b>5'500</b>     | <b>44'500</b>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>33'600</i>    |                  | <i>44'500</i>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3130.03                      | Porti, Frachten, Versandspesen                                        |                  |                  | 500              |                  |               |        | -500      | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 6'200            |                  |                  |                  |               |        | 6'200     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3130.19                      | Eigene kulturelle Veranstaltungen                                     | 4'400            |                  | 5'000            |                  |               |        | -600      | -12%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3192.00                      | Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)                        | 100              |                  |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3636.04                      | Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen                     | 24'000           |                  | 39'000           |                  |               |        | -15'000   | -38%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3636.05                      | Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine                           | 4'400            |                  |                  |                  |               |        | 4'400     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                 |                  | 5'500            |                  |                  |               |        | -5'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3210</b>                  | <b>Bibliotheken</b>                                                   | <b>224'700</b>   | <b>95'000</b>    | <b>232'500</b>   | <b>97'000</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>129'700</i>   |                  | <i>135'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500              |                  | 2'500            |                  |               |        | -2'000    | -80%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 91'700           |                  | 83'000           |                  |               |        | 8'700     | 10%                                                                | 2020 fällt ein Dienstaltersgeschenk an. Die geplanten Stunden wurden neu nicht mit einem durchschnittlichen Stundenlohn berechnet, sondern mit der Entschädigung der jeweiligen Mitarbeitenden. Ausserdem wurde eine Leitungsentschädigung, die bis 2019 unter dem Konto 3000.00 verbucht war zu den ordentlichen Löhnen gezählt. |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 5'600            |                  | 5'000            |                  |               |        | 600       | 12%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 4'000            |                  |                  |                  |               |        | 4'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 500              |                  | 3'000            |                  |               |        | -2'500    | -83%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'100            |                  | 1'000            |                  |               |        | 100       | 10%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 300              |                  | 1'000            |                  |               |        | -700      | -70%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 2'000            |                  |                  |                  |               |        | 2'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               |                  |                  | 2'000            |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                 |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                       |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 2'500            |                  |                  |                  |               |        | 2'500     | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         |                  |                  | 2'500            |                  |               |        | -2'500    | -100%                                                              |                                                                                                                       |
| 3103.01                      | Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)                             | 17'500           |                  | 17'500           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3103.04                      | Non-Books                                                             | 10'500           |                  | 10'500           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 11'000           |                  | 13'000           |                  |               |        | -2'000    | -15%                                                               |                                                                                                                       |
| 3130.03                      | Porti, Frachten, Versandspesen                                        | 200              |                  |                  |                  |               |        | 200       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 800              |                  | 1'000            |                  |               |        | -200      | -20%                                                               |                                                                                                                       |
| 3130.20                      | Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit                                | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)                                  | 7'000            |                  |                  |                  |               |        | 7'000     | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 1'000            |                  | 8'000            |                  |               |        | -7'000    | -88%                                                               |                                                                                                                       |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten                         | 60'000           |                  | 74'000           |                  |               |        | -14'000   | -19%                                                               |                                                                                                                       |
| 3162.00                      | Leasingaufwand von Sachanlagen                                        | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 2'500            |                  | 2'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 4240.01                      | Gebühren-Ertrag aus Ausleihen                                         |                  | 20'000           |                  | 22'000           |               |        | 2'000     | 9%                                                                 |                                                                                                                       |
| 4632.01                      | Beitrag Schule Russikon                                               |                  | 75'000           |                  | 75'000           |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| <b>3320</b>                  | <b>Mitteilungsblatt Äxgüsi</b>                                        | <b>113'000</b>   | <b>20'300</b>    | <b>101'500</b>   | <b>25'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>92'700</i>    |                  | <i>76'000</i>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 800              |                  |                  |                  |               |        | 800       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 8'600            |                  | 9'500            |                  |               |        | -900      | -9%                                                                |                                                                                                                       |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 100              |                  |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3102.03                      | Druckkosten                                                           | 98'000           |                  | 86'000           |                  |               |        | 12'000    | 14%                                                                |                                                                                                                       |
| 3130.03                      | Porti, Frachten, Versandspesen                                        | 5'000            |                  | 4'500            |                  |               |        | 500       | 11%                                                                |                                                                                                                       |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                |                  |                  | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                       |
| 4250.01                      | Abonnenten auswärts                                                   |                  | 20'300           |                  | 500              |               |        | -19'800   | -3960%                                                             |                                                                                                                       |
| 4250.02                      | Inserate                                                              |                  |                  |                  | 25'000           |               |        | 25'000    | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| <b>3410</b>                  | <b>Sport</b>                                                          | <b>154'800</b>   | <b>18'300</b>    | <b>127'500</b>   | <b>6'000</b>     |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>136'500</i>   |                  | <i>121'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 22'500           |                  |                  |                  |               |        | 22'500    | 100%                                                               | Lohnkosten der Mitarbeitenden neu direkt dem Bereich zugeordnet (früher über interne Umlagen).                        |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 1'400            |                  |                  |                  |               |        | 1'400     | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 100              |                  |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 300              |                  |                  |                  |               |        | 300       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 100              |                  |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 4'700            |                  |                  |                  |               |        | 4'700     | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 17'000           |                  | 59'000           |                  |               |        | -42'000   | -71%                                                               |                                                                                                                       |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 700              |                  | 1'000            |                  |               |        | -300      | -30%                                                               |                                                                                                                       |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 500              |                  |                  |                  |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   | 100              |                  |                  |                  |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                       |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         | 44'400           |                  | 10'000           |                  |               |        | 34'400    | 344%                                                               | Die Unterhaltskosten für den Fussballplatz waren im Budget 2019 irrtümlicherweise unter dem Konto 3120.00 budgetiert. |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 9'500            |                  | 5'000            |                  |               |        | 4'500     | 90%                                                                |                                                                                                                       |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 24'000           |                  | 24'500           |                  |               |        | -500      | -2%                                                                |                                                                                                                       |
| 3636.05                      | Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine                           |                  |                  | 15'000           |                  |               |        | 15'000    | 27%                                                                |                                                                                                                       |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 10'000           |                  | 12'500           |                  |               |        | -2'500    | -20%                                                               |                                                                                                                       |
| 4240.02                      | Benützungsgebühren Schiessanlage                                      |                  | 6'000            |                  | 6'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                  | 12'300           |                  |                  |               |        | -12'300   | -100%                                                              |                                                                                                                       |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>                                                     | <b>1'983'200</b> |                  | <b>1'905'000</b> |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>1'983'200</i> |                  | <i>1'905'000</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |
| <b>4125</b>                  | <b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>                     | <b>1'314'900</b> |                  | <b>1'212'000</b> |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                       |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                      |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 1'314'900        |                  | 1'212'000        |               |        |           |                                                                    | Gesamthaft steigende Kosten aufgrund älter werdenden Bevölkerung, späterem Heimeintritt und demografischer Entwicklung.                                                                    |
| 3614.04                      | Beiträge an Langzeitpflege                                            | 750'000          |                  | 790'000          |                  |               |        | -40'000   | -5%                                                                | Wahl des Pflegeheims ist Sache der betroffenen Person.                                                                                                                                     |
| 3614.07                      | Langzeitpflege ohne Vereinbarung                                      | 560'000          |                  | 410'000          |                  |               |        | 150'000   | 37%                                                                | Es ist davon auszugehen, dass sich immer mehr Bewohner für ein Heim ihrer Wahl entscheiden und nicht für ein Heim mit dem die Gemeinde Russikon eine Vereinbarung hat.                     |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 4'900            |                  | 12'000           |                  |               |        | -7'100    | -59%                                                               | neu berechnet gemäss Angaben BL Gesundheit                                                                                                                                                 |
| <b>4215</b>                  | <b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>            | <b>579'800</b>   |                  | <b>611'000</b>   |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 579'800          |                  | 611'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3614.08                      | Nicht-pflegerische Spitex-Leistungen                                  | 75'000           |                  | 75'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3614.20                      | Beiträge an Pflegedienstleistungen ambulant                           | 500'000          |                  | 524'000          |                  |               |        | -24'000   | -5%                                                                | Gemäss Hochrechnung Basis Kosten 2019.                                                                                                                                                     |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 4'800            |                  | 12'000           |                  |               |        | -7'200    | -60%                                                               | neu berechnet gemäss Angaben BL Sicherheit                                                                                                                                                 |
| <b>4310</b>                  | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                                  | <b>15'500</b>    |                  |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 15'500           |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3612.06                      | Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp                                | 15'500           |                  |                  |                  |               |        | 15'500    | 100%                                                               | Die Kosten für die Fachstelle sucht waren im Budget 2019 in der Funktion 1400 enthalten auf dem Konto 3612.12.                                                                             |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                         | <b>33'000</b>    |                  | <b>28'500</b>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 33'000           |                  | 28'500           |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3010.02                      | Schulärztlicher Dienst                                                | 7'000            |                  | 7'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3101.06                      | Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege                         | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3637.03                      | Beiträge an Untersuchungen Dritter                                    | 23'500           |                  | 19'000           |                  |               |        | 4'500     | 24%                                                                |                                                                                                                                                                                            |
| <b>4340</b>                  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                          | <b>5'000</b>     |                  | <b>5'000</b>     |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 5'000            |                  | 5'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3130.22                      | Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau           | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| <b>4900</b>                  | <b>Gesundheitswesen, übrige</b>                                       | <b>35'000</b>    |                  | <b>48'500</b>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 35'000           |                  | 48'500           |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 15'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3119.00                      | Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 7'000            |                  |                  |                  |               |        | 7'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                            |
| 3614.09                      | Ärztliche Notfallversorgung                                           | 10'500           |                  | 10'500           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3636.15                      | Mahlzeitendienst                                                      | 1'500            |                  | 1'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                  |                  | 20'500           |                  |               |        | -20'500   | -100%                                                              | Leider geht aus den Unterlagen nicht hervor, was im Vorjahr hier verrechnet wurde. Da auch nicht klar ist, welche Kosten hier umgelegt werden, wird die interne Verrechnung nicht gemacht. |
| <b>5</b>                     | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                             | <b>3'161'200</b> | <b>1'300'400</b> | <b>2'945'000</b> | <b>1'273'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 1'860'800        |                  | 1'672'000        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| <b>5120</b>                  | <b>Prämienverbilligungen</b>                                          | <b>114'000</b>   | <b>114'000</b>   | <b>117'000</b>   | <b>117'000</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3635.10                      | Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger                    | 100'000          |                  | 105'000          |                  |               |        | -5'000    | -5%                                                                |                                                                                                                                                                                            |
| 3637.10                      | Beiträge an Sozialhilfeempfänger                                      | 14'000           |                  | 12'000           |                  |               |        | 2'000     | 17%                                                                |                                                                                                                                                                                            |
| 4630.01                      | Bundesbeiträge (55 %)                                                 |                  | 63'000           |                  | 64'350           |               |        | 1'350     | 2%                                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| 4631.01                      | Staatsbeiträge (45 %)                                                 |                  | 51'000           |                  | 52'650           |               |        | 1'650     | 3%                                                                 |                                                                                                                                                                                            |
| <b>5220</b>                  | <b>Ergänzungsleistungen IV</b>                                        | <b>660'800</b>   |                  |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
|                              | Nettoergebnis                                                         |                  | 660'800          |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                            |
| 3637.20                      | Ergänzungsleistungen zur IV                                           | 621'400          |                  |                  |                  |               |        | 621'400   | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebungen: Budget 2019 gesamthaft in der Funktion 5320 Ergänzungsleistungen zur AHV enthalten.                                                                              |
| 3637.22                      | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)                        | 39'400           |                  |                  |                  |               |        | 39'400    | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebungen: Budget 2019 gesamthaft in der Funktion 5320 Ergänzungsleistungen zur AHV enthalten.                                                                              |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020    |                | Budget 2019      |                | Rechnung 2018 |        | Differenz  |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------|--------|------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag     | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                           |
| <b>5230</b>                  | <b>Invalidenheime</b>                                                 | <b>1'000</b>   |                | <b>1'500</b>     |                |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 1'000          |                  | 1'500          |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3635.02                      | Beiträge an Institutionen                                             | 1'000          |                | 1'500            |                |               |        | -500       | -33%                                                               |                                                                                                                                           |
| <b>5310</b>                  | <b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>                       | <b>7'200</b>   | <b>6'000</b>   | <b>9'500</b>     | <b>6'000</b>   |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 1'200          |                  | 3'500          |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 7'200          |                | 9'500            |                |               |        | -2'300     | -24%                                                               |                                                                                                                                           |
| 4611.01                      | Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle                      |                | 6'000          |                  | 6'000          |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| <b>5320</b>                  | <b>Ergänzungsleistungen AHV</b>                                       | <b>584'200</b> | <b>527'400</b> | <b>1'399'000</b> | <b>633'000</b> |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 56'800         |                  | 766'000        |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte                           |                |                | 2'500            |                |               |        | -2'500     | -100%                                                              |                                                                                                                                           |
| 3612.06                      | Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp                                |                |                | 46'500           |                |               |        | -46'500    | -100%                                                              | Budget 2019 auf dem falschen Konto: 3612.06 anstatt 3612.11.                                                                              |
| 3612.11                      | Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon                                  | 60'000         |                |                  |                |               |        | 60'000     | 100%                                                               | Budget 2020 gem. Angaben Pfäffikon. Budget 2019 zu tief. Effektive Kosten 2018 ebenfalls rund CHF 60'000.                                 |
| 3637.11                      | Beiträge für EL-Empfänger                                             |                |                | 1'224'000        |                |               |        | -1'224'000 | -100%                                                              | Im Budget 2019 irrtümlicherweise Ergänzungsleistungen zur IV und zur AHV in einer Position zusammengefasst.                               |
| 3637.21                      | Ergänzungsleistungen zur AHV                                          | 470'400        |                |                  |                |               |        | 470'400    | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebungen: Budget 2019 für Ergänzungsleistungen zur IV (5220) in der Funktion 5320 Ergänzungsleistungen zur AHV enthalten. |
| 3637.22                      | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)                        |                |                | 69'000           |                |               |        | -69'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                           |
| 3637.23                      | EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)                       | 53'800         |                |                  |                |               |        | 53'800     | 100%                                                               | im Budget 2019 wurden die Ergänzungsleistungen alle zusammengefasst. Es fand keine Detaillierung nach Vorschriften statt.                 |
| 3637.24                      | Beihilfen                                                             |                |                | 39'000           |                |               |        | -39'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                           |
| 3637.25                      | Kantonalrechtliche Zuschüsse                                          |                |                | 8'000            |                |               |        | -8'000     | -100%                                                              |                                                                                                                                           |
| 3700.00                      | Durchlaufende Beiträge an den Bund                                    |                |                | 10'000           |                |               |        | -10'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                           |
| 4612.02                      | Rückerstattung Verwaltungskosten                                      |                |                |                  | 2'000          |               |        | 2'000      | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 4631.02                      | Staatsbeiträge                                                        |                | 521'400        |                  | 579'000        |               |        | 57'600     | 10%                                                                |                                                                                                                                           |
| 4637.21                      | Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV                         |                | 6'000          |                  | 35'000         |               |        | 29'000     | 83%                                                                |                                                                                                                                           |
| 4637.24                      | Rückerstattungen Beihilfen                                            |                |                |                  | 4'000          |               |        | 4'000      | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 4637.25                      | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse                         |                |                |                  | 3'000          |               |        | 3'000      | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 4700.00                      | Durchlaufende Beiträge vom Bund                                       |                |                |                  | 10'000         |               |        | 10'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| <b>5430</b>                  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                           | <b>13'000</b>  | <b>2'000</b>   | <b>35'000</b>    | <b>10'000</b>  |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 11'000         |                  | 25'000         |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3637.05                      | Alimentenbevorschussungen                                             | 13'000         |                | 35'000           |                |               |        | -22'000    | -63%                                                               | nur 2 aktuelle Fälle gegenüber Vorjahr 6 Fälle                                                                                            |
| 4637.09                      | Alimentenrückerstattungen                                             |                | 2'000          |                  | 10'000         |               |        | 8'000      | 80%                                                                |                                                                                                                                           |
| <b>5440</b>                  | <b>Jugendschutz</b>                                                   | <b>422'000</b> | <b>1'500</b>   | <b>407'500</b>   | <b>1'500</b>   |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 420'500        |                  | 406'000        |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 500            |                | 500              |                |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 161'900        |                | 143'000          |                |               |        | 18'900     | 13%                                                                | Lohnzuteilungen aufgearbeitet und entsprechend aufgeteilt. Vergleich mit Budget 2019 ist daher nicht vollständig gegeben.                 |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 10'100         |                | 9'000            |                |               |        | 1'100      | 12%                                                                |                                                                                                                                           |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 19'500         |                | 22'500           |                |               |        | -3'000     | -13%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 900            |                | 1'500            |                |               |        | -600       | -40%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'900          |                | 1'500            |                |               |        | 400        | 27%                                                                |                                                                                                                                           |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 600            |                | 500              |                |               |        | 100        | 20%                                                                |                                                                                                                                           |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 4'800          |                | 5'000            |                |               |        | -200       | -4%                                                                |                                                                                                                                           |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 1'100          |                |                  |                |               |        | 1'100      | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 300            |                | 500              |                |               |        | -200       | -40%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 500            |                | 500              |                |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 500            |                |                  |                |               |        | 500        | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 500            |                | 500              |                |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 700            |                |                  |                |               |        | 700        | 100%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 2'200          |                | 2'500            |                |               |        | -300       | -12%                                                               |                                                                                                                                           |
| 3130.20                      | Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit                                | 3'000          |                | 2'000            |                |               |        | 1'000      | 50%                                                                |                                                                                                                                           |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                       | 500            |                | 500              |                |               |        |            |                                                                    |                                                                                                                                           |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten                         | 34'000         |                | 35'000           |                |               |        | -1'000     | -3%                                                                |                                                                                                                                           |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                            | Budget 2020    |                | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                                            |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                                            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                                     | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                                  |                |                | 3'000          |                |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                  |
| 3632.06                      | Beitrag an Jugendsekretariat                                                               | 160'000        |                | 161'000        |                |               |        | -1'000    | -1%                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
| 3635.02                      | Beiträge an Institutionen                                                                  | 14'500         |                | 14'500         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3636.06                      | Elternbriefe                                                                               | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                                   | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 4309.02                      | Unkostenbeiträge                                                                           |                | 1'500          |                | 1'500          |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| <b>5450</b>                  | <b>Leistungen an Familien</b>                                                              | <b>136'500</b> |                |                |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                                       |                | 136'500        |                |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3612.06                      | Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp                                                     | 136'500        |                |                |                |               |        | 136'500   | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| <b>5451</b>                  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                                                       | <b>47'000</b>  |                | <b>40'000</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                                       |                | 47'000         |                | 40'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3635.05                      | Beiträge an Kindertagesstätten                                                             | 47'000         |                | 40'000         |                |               |        | 7'000     | 18%                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
| <b>5710</b>                  | <b>Beihilfen / Zuschüsse</b>                                                               | <b>33'800</b>  | <b>6'000</b>   |                |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                                       |                | 27'800         |                |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3637.24                      | Beihilfen                                                                                  | 28'800         |                |                |                |               |        | 28'800    | 100%                                                               | Im Budget 2019 wurden diese Positionen in der Funktion 5320 AHV Ergänzungsleistungen gebucht.                                                                                                    |
| 3637.25                      | Kantonalrechtliche Zuschüsse                                                               | 5'000          |                |                |                |               |        | 5'000     | 100%                                                               | Im Budget 2019 wurden diese Positionen in der Funktion 5320 AHV Ergänzungsleistungen gebucht.                                                                                                    |
| 4637.24                      | Rückerstattungen Beihilfen                                                                 |                | 4'000          |                |                |               |        | -4'000    | -100%                                                              | Im Budget 2019 wurden diese Positionen in der Funktion 5320 AHV Ergänzungsleistungen gebucht.                                                                                                    |
| 4637.25                      | Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse                                              |                | 2'000          |                |                |               |        | -2'000    | -100%                                                              | Im Budget 2019 wurden diese Positionen in der Funktion 5320 AHV Ergänzungsleistungen gebucht.                                                                                                    |
| <b>5720</b>                  | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                                                   | <b>615'000</b> | <b>287'500</b> | <b>408'000</b> | <b>111'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                                       |                | 327'500        |                | 297'000        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3637.30                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz     | 310'000        |                | 210'000        |                |               |        | 100'000   | 48%                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
| 3637.34                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz       | 180'000        |                | 148'000        |                |               |        | 32'000    | 22%                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
| 3637.35                      | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz | 125'000        |                | 50'000         |                |               |        | 75'000    | 150%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                                      |                | 17'500         |                | 15'000         |               |        | -2'500    | -17%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 4631.35                      | Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz   |                | 125'000        |                | 50'000         |               |        | -75'000   | -150%                                                              |                                                                                                                                                                                                  |
| 4637.30                      | Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz             |                | 110'000        |                | 10'000         |               |        | -100'000  | -1000%                                                             |                                                                                                                                                                                                  |
| 4637.34                      | Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz               |                | 35'000         |                | 36'000         |               |        | 1'000     | 3%                                                                 |                                                                                                                                                                                                  |
| <b>5730</b>                  | <b>Asylwesen</b>                                                                           | <b>358'600</b> | <b>353'000</b> | <b>407'000</b> | <b>394'500</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                                       |                | 5'600          |                | 12'500         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                               | 74'600         |                | 61'000         |                |               |        | 13'600    | 22%                                                                | Budget ist mit insgesamt 15% höherem Pensum (Deutschunterricht und Sachbearbeitung Asylwesen) berechnet worden.                                                                                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                            | 4'700          |                | 4'000          |                |               |        | 700       | 18%                                                                |                                                                                                                                                                                                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                                                  | 8'100          |                | 7'500          |                |               |        | 600       | 8%                                                                 |                                                                                                                                                                                                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen                                  | 400            |                | 500            |                |               |        | -100      | -20%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                                            | 900            |                | 1'000          |                |               |        | -100      | -10%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                                            | 300            |                | 500            |                |               |        | -200      | -40%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                                              | 500            |                | 3'000          |                |               |        | -2'500    | -83%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 3104.00                      | Lehrmittel und Schulmaterial                                                               | 1'500          |                |                |                |               |        | 1'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                                         |                |                | 8'000          |                |               |        | -8'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                                      | 900            |                | 12'000         |                |               |        | -11'100   | -93%                                                               | Die Asylbewerber-Unterkünfte im Berg?? sind wegen Renovationsbedürftigkeit geräumt und werden 2020 nicht gebraucht. Daher fallen auch keine Kosten an für Strom, Heizung und andere Nebenkosten. |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                                   | 100            |                |                |                |               |        | 100       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   |                  |                  | 3'000            |                  |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                         |                  |                  | 8'000            |                  |               |        | -8'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           |                  |                  | 3'000            |                  |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten                         | 86'200           |                  | 110'500          |                  |               |        | -24'300   | -22%                                                               | Im Budgetjahr 2020 wird eine Familie weniger betreut als 2019. Damit fallend die Mietkosten für eine Wohnung weg.                                                                                                                                                                                          |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 6'700            |                  | 7'000            |                  |               |        | -300      | -4%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3637.06                      | Beitr. an Asylbewerber (Grundbedarf)                                  | 137'200          |                  | 170'000          |                  |               |        | -32'800   | -19%                                                               | Zuweisungsverschiebung: Die Gesundheitskosten werden neu auf den Konten 3637.07 und 3637.08 gebucht. Im Budget 2019 waren sie noch im Grundbedarf enthalten. Ausserdem benötigen 4 Personen keine Unterstützung mehr und 2 Personen wurden der Funktion 5720 gesetzliche wirtschaftliche Hilfe zugewiesen. |
| 3637.07                      | Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)              | 14'700           |                  |                  |                  |               |        | 14'700    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3637.08                      | Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten voller Kostenersatz)            | 1'600            |                  |                  |                  |               |        | 1'600     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3637.09                      | Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)                            | 7'800            |                  |                  |                  |               |        | 7'800     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 6'400            |                  |                  |                  |               |        | 6'400     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 6'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  | 2'000            |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                 |                  | 291'100          |                  | 394'500          |               |        | 103'400   | 26%                                                                | Es fallen insgesamt 6 Personen weg. Davon braucht eine Familie (4 Personen) keine Unterstützung mehr und 2 Personen wurden in der Funktion 5720 gesetzliche wirtschaftliche Hilfe verschoben.                                                                                                              |
| 4637.00                      | Beiträge von privaten Haushalten                                      |                  | 61'900           |                  |                  |               |        | -61'900   | -100%                                                              | Löhne der Asylbewerbernden                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>5790</b>                  | <b>Fürsorge, übriges</b>                                              | <b>168'100</b>   | <b>3'000</b>     | <b>120'500</b>   |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>165'100</i>   |                  | <i>120'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 30'000           |                  | 30'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 1'900            |                  | 3'000            |                  |               |        | -1'100    | -37%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 1'500            |                  |                  |                  |               |        | 1'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3130.04                      | Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)                                | 1'500            |                  |                  |                  |               |        | 1'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte                           | 6'000            |                  | 5'500            |                  |               |        | 500       | 9%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                  | 2'000            |                  |               |        | -1'500    | -75%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                             | 500              |                  |                  |                  |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3636.07                      | Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug                | 5'000            |                  | 7'000            |                  |               |        | -2'000    | -29%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3637.27                      | Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern                     | 6'000            |                  | 7'000            |                  |               |        | -1'000    | -14%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen                    |                  |                  | 2'000            |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 10'300           |                  |                  |                  |               |        | 10'300    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 104'400          |                  | 63'500           |                  |               |        | 40'900    | 64%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4611.00                      | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                          |                  | 3'000            |                  |                  |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>6</b>                     | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                            | <b>1'350'600</b> | <b>69'000</b>    | <b>1'246'000</b> | <b>62'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>1'281'600</i> |                  | <i>1'183'500</i> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>6150</b>                  | <b>Gemeindestrassen</b>                                               | <b>975'900</b>   | <b>37'500</b>    | <b>1'000'000</b> | <b>36'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>938'400</i>   |                  | <i>963'500</i>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 15'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 178'400          |                  | 179'000          |                  |               |        | -600      | 0%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 12'100           |                  | 11'000           |                  |               |        | 1'100     | 10%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 21'800           |                  | 20'000           |                  |               |        | 1'800     | 9%                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 4'700            |                  | 1'500            |                  |               |        | 3'200     | 21.3%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 2'300            |                  | 2'000            |                  |               |        | 300       | 15%                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 700              |                  | 1'000            |                  |               |        | -300      | -30%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                  | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               |                  |                  | 500              |                  |               |        | -500      | -100%                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 30'000           |                  | 30'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3101.08                      | Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein                       | 600              |                  | 2'000            |                  |               |        | -1'400    | -70%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                    | 5'000            |                  | 8'000            |                  |               |        | -3'000    | -38%                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                           |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                 |
| 3112.00                      | Anschaffung Arbeitskleider                                            | 2'000            |                  |                  |                  |               |        | 2'000     | 100%                                                               |                                                                 |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 2'400            |                  | 2'500            |                  |               |        | -100      | -4%                                                                |                                                                 |
| 3130.25                      | Vermessung und Vermarkung Strassengebiet                              | 5'000            |                  | 10'000           |                  |               |        | -5'000    | -50%                                                               |                                                                 |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 3'300            |                  | 3'500            |                  |               |        | -200      | -6%                                                                |                                                                 |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3141.01                      | Winterdienst                                                          | 150'000          |                  | 150'000          |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3141.02                      | Strassensignale                                                       | 12'000           |                  | 6'000            |                  |               |        | 6'000     | 100%                                                               |                                                                 |
| 3141.03                      | Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel                          | 60'000           |                  | 60'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3141.04                      | Werterhaltender Unterhalt Strassen (Belagsarbeiten, Riss-Sanierungen) | 250'000          |                  | 250'000          |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3141.06                      | Bordunterhalt, Grünflächen Strassenbereich                            | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3141.07                      | Entwässerung und Entsorgung                                           | 32'000           |                  | 30'000           |                  |               |        | 2'000     | 7%                                                                 |                                                                 |
| 3141.44                      | Unterhalt Robidog                                                     | 4'000            |                  | 8'000            |                  |               |        | -4'000    | -50%                                                               |                                                                 |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 15'000           |                  | 15'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3160.03                      | Pacht- und Baurechtszins für Trottoirs                                |                  |                  | 3'000            |                  |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                 |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                  | 500              |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               |                  |                  | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                 |
| 3300.10                      | Planmässige Abschreibungen Strassen                                   | 81'700           |                  | 135'000          |                  |               |        | -53'300   | -39%                                                               |                                                                 |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                | 7'000            |                  | 20'500           |                  |               |        | -13'500   | -66%                                                               |                                                                 |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 6'400            |                  |                  |                  |               |        | 6'400     | 100%                                                               |                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 65'500           |                  | 26'500           |                  |               |        | 39'000    | 147%                                                               | Anteil Personalkosten neu berechnet                             |
| 4611.02                      | Rückerstattungen Kanton, Energiekosten                                |                  | 13'000           |                  | 13'000           |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                  | 24'500           |                  | 23'500           |               |        | -1'000    | -4%                                                                |                                                                 |
| <b>6210</b>                  | <b>Bahninfrastruktur</b>                                              | <b>139'700</b>   |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 139'700          |                  | 7'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 300              |                  | 500              |                  |               |        | -200      | -40%                                                               |                                                                 |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                                    | 125'000          |                  |                  |                  |               |        | 125'000   | 100%                                                               | Neuer Bahninfrastrukturbeitrag. Wurde im Budget 2019 vergessen. |
| 3660.21                      | Planmässige Abschreibungen Öffentl. Infrastruktur                     | 6'400            |                  | 6'500            |                  |               |        | -100      | -2%                                                                |                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 8'000            |                  |                  |                  |               |        | 8'000     | 100%                                                               |                                                                 |
| <b>6220</b>                  | <b>Regionalverkehr</b>                                                | <b>204'000</b>   |                  | <b>205'000</b>   |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 204'000          |                  | 205'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3634.01                      | Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund                                 | 204'000          |                  | 205'000          |                  |               |        | -1'000    | 0%                                                                 |                                                                 |
| <b>6290</b>                  | <b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>                                  | <b>31'000</b>    | <b>31'500</b>    | <b>34'000</b>    | <b>26'000</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 500              |                  | 8'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3101.09                      | Billett-Einkauf                                                       | 28'000           |                  | 26'000           |                  |               |        | 2'000     | 8%                                                                 |                                                                 |
| 3144.04                      | Unterhalt Buswartehäuschen                                            |                  |                  | 5'000            |                  |               |        | -5'000    | -100%                                                              |                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 4250.04                      | Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf                                    |                  | 31'500           |                  | 26'000           |               |        | -5'500    | -21%                                                               |                                                                 |
| <b>7</b>                     | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                   | <b>2'250'400</b> | <b>1'758'200</b> | <b>2'302'500</b> | <b>1'742'500</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 492'200          |                  | 560'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| <b>7100</b>                  | <b>Wasserversorgung</b>                                               | <b>3'500</b>     |                  |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 3'500            |                  |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 3'500            |                  |                  |                  |               |        | 3'500     | 100%                                                               |                                                                 |
| <b>7101</b>                  | <b>Wasserwerk</b>                                                     | <b>107'600</b>   | <b>107'600</b>   | <b>96'500</b>    | <b>96'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                 |
| 3101.01                      | Wasserankauf zum Wiederverkauf                                        | 6'000            |                  |                  |                  |               |        | 6'000     | 100%                                                               |                                                                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 3'000            |                  |                  |                  |               |        | 3'000     | 100%                                                               |                                                                 |
| 3143.01                      | Unterhalt Leitungsnetz                                                | 25'000           |                  | 24'500           |                  |               |        | 500       | 2%                                                                 |                                                                 |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 6'200            |                  | 6'000            |                  |               |        | 200       | 3%                                                                 |                                                                 |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK                               | 64'700           |                  | 63'000           |                  |               |        | 1'700     | 3%                                                                 |                                                                 |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 2'700            |                  | 1'000            |                  |               |        | 1'700     | 170%                                                               |                                                                 |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  | 2'000            |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                 |
| 4240.03                      | Wassergebühren                                                        |                  | 107'600          |                  | 96'000           |               |        | -11'600   | -12%                                                               |                                                                 |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                                 |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                       |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  |                  | 500              |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| <b>7201</b>                  | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                          | <b>1'200'000</b> | <b>1'200'000</b> | <b>1'180'000</b> | <b>1'180'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000            |                  | 1'000            |                  |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3120.06                      | Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)                           | 1'500            |                  | 5'000            |                  |               |        | -3'500    | -70%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 4'000            |                  |                  |                  |               |        | 4'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3130.26                      | Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten                    | 25'000           |                  | 30'000           |                  |               |        | -5'000    | -17%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3143.01                      | Unterhalt Leitungsnetz                                                | 50'000           |                  | 50'000           |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           |                  |                  | 2'000            |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 17'700           |                  | 21'000           |                  |               |        | -3'300    | -16%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen immaterielle Werte                         | 26'900           |                  | 47'500           |                  |               |        | -20'600   | -43%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK                               | 279'900          |                  | 463'000          |                  |               |        | -183'100  | -40%                                                               | Jahresergebnis des Geführten finanzierten Bereichs Abwasser.                                                                                                          |
| 3612.15                      | Betriebsbeitrag an ZV ARA Fehraltorf-Russikon                         | 488'000          |                  | 350'000          |                  |               |        | 138'000   | 39%                                                                | Seit 1.1.2019 ist die ARA Fehraltorf-Russikon vermögensfähig. Da die Anlagen damit der ARA gehören, erhöht sich der Betriebskostenbeitrag um die Abschreibungskosten. |
| 3614.12                      | Betriebsbeitrag an Kläranlage Bläsimühle                              | 195'800          |                  | 155'000          |                  |               |        | 40'800    | 26%                                                                | Gemäss Budget Pumpwerk. Budget 2019 massiv zu tief erfasst.                                                                                                           |
| 3900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen                    |                  |                  | 11'500           |                  |               |        | -11'500   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 12'900           |                  |                  |                  |               |        | 12'900    | 100%                                                               | Budget 2019 auf Konto 3900.00.                                                                                                                                        |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 96'300           |                  | 31'000           |                  |               |        | 65'300    | 211%                                                               | Neu berechnet für Budget 2020.                                                                                                                                        |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  | 13'000           |                  |               |        | -13'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 4240.04                      | Klägebühren (Mengen)                                                  |                  | 1'200'000        |                  | 1'175'000        |               |        | -25'000   | -2%                                                                | Berechnung aufgrund Wasserlieferungen Vorjahre.                                                                                                                       |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  |                  | 5'000            |               |        | 5'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| <b>7300</b>                  | <b>Abfallwirtschaft (Tierkörperentsorgung)</b>                        | <b>14'000</b>    | <b>2'000</b>     | <b>10'000</b>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | <i>12'000</i>    |                  | <i>10'000</i>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3611.04                      | Beitrag an Kant. Veterinäramt                                         | 6'000            |                  | 3'000            |                  |               |        | 3'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3612.08                      | Beitrag an REKAS                                                      | 8'000            |                  | 7'000            |                  |               |        | 1'000     | 14%                                                                |                                                                                                                                                                       |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                  | 2'000            |                  |                  |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| <b>7301</b>                  | <b>Abfallwirtschaft</b>                                               | <b>427'500</b>   | <b>427'500</b>   | <b>435'000</b>   | <b>435'000</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Inserate                                  | 17'000           |                  | 12'000           |                  |               |        | 5'000     | 42%                                                                |                                                                                                                                                                       |
| 3111.01                      | Anschaffung Separat-Sammelstellen                                     | 5'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3130.27                      | Abfuhr durch private Unternehmen                                      | 30'000           |                  | 42'000           |                  |               |        | -12'000   | -29%                                                               | Mengen von Altpapier und Karton sind rückläufig.                                                                                                                      |
| 3130.28                      | Häcksel-Service                                                       | 20'000           |                  | 21'000           |                  |               |        | -1'000    | -5%                                                                |                                                                                                                                                                       |
| 3130.29                      | Abgabe von Kompost                                                    | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3143.02                      | Unterhalt der Sammelstellen                                           | 1'000            |                  | 1'500            |                  |               |        | -500      | -33%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten                         | 2'100            |                  |                  |                  |               |        | 2'100     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3160.04                      | Platzmiete Glascontainer und Sonderabfallstellen (inaktiv setzen)     |                  |                  | 9'000            |                  |               |        | -9'000    | -100%                                                              | Zuweisungsverschiebung. Budget 2019 auf dem falschen Konto (korrekt 3161.00).                                                                                         |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                     | 6'900            |                  |                  |                  |               |        | 6'900     | 100%                                                               | Zuweisungsverschiebung. Budget 2019 auf dem falschen Konto (korrekt 3160.04). Es handelt sich um Kosten für die Miete von Containern/Mulden.                          |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 12'000           |                  | 15'000           |                  |               |        | -3'000    | -20%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 4'500            |                  | 4'500            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK                               |                  |                  | 34'000           |                  |               |        | -34'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 3611.02                      | Beitrag an Kanton für Sonderabfall                                    | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                       |
| 3632.01                      | Beitrag an KEZO                                                       | 186'300          |                  | 160'000          |                  |               |        | 26'300    | 16%                                                                | Zusätzliche Kosten durch vermehrte Grüngutabfuhr.                                                                                                                     |
| 3632.02                      | Beitrag an Sammelstelle Schanz                                        | 36'000           |                  | 35'000           |                  |               |        | 1'000     | 3%                                                                 |                                                                                                                                                                       |
| 3632.07                      | Beitrag an regionale Kompostieranlage                                 | 32'000           |                  | 37'000           |                  |               |        | -5'000    | -14%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3900.00                      | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen                    |                  |                  | 11'000           |                  |               |        | -11'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 32'400           |                  |                  |                  |               |        | 32'400    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 34'300           |                  | 39'000           |                  |               |        | -4'700    | -12%                                                               |                                                                                                                                                                       |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                  | 1'000            |                  |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                       |
| 4240.05                      | Kehrichtabfuhrgebühren                                                |                  | 320'000          |                  | 358'000          |               |        | 38'000    | 11%                                                                |                                                                                                                                                                       |
| 4260.01                      | Häckselgebühren                                                       |                  | 7'000            |                  | 8'000            |               |        | 1'000     | 13%                                                                |                                                                                                                                                                       |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020    |                  | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                             |
| 4260.02                      | Grüntabufuhrgebühren                                                  |                | 53'800           |                | 50'000         |               |        | -3'800    | -8%                                                                |                                                                                             |
| 4260.03                      | Rückerstattungen für Altpapier und Altglas                            |                |                  |                | 18'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 4510.00                      | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                            |                | 28'700           |                |                |               |        | -28'700   | -100%                                                              | Betriebsverlust                                                                             |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                |                  |                | 1'000          |               |        | 1'000     | 100%                                                               |                                                                                             |
| <b>7410</b>                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                                            | <b>56'700</b>  |                  | <b>82'500</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 56'700           |                | 82'500         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              |                |                  | 17'000         |                |               |        | -17'000   | -100%                                                              | Es sind keine Baustellen und Projekte geplant. Nur normaler Unterhalt durch Gemeindewerkhof |
| 3142.01                      | Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt                              | 20'000         |                  | 35'000         |                |               |        | -15'000   | -43%                                                               | Es sind keine Baustellen geplant. Nur normaler Unterhalt                                    |
| 3300.20                      | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV                               | 16'700         |                  | 20'500         |                |               |        | -3'800    | -19%                                                               |                                                                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                |                  | 10'000         |                |               |        | 10'000    | 100%                                                               | Aufwand Gemeindewerkhof aufgrund Zahlen der Vorjahre.                                       |
| <b>7500</b>                  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                                   | <b>54'700</b>  |                  | <b>74'500</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 54'700           |                | 74'500         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000          |                  | 1'500          |                |               |        | 500       | 33%                                                                |                                                                                             |
| 3130.32                      | Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen                         | 4'500          |                  | 5'000          |                |               |        | -500      | -10%                                                               |                                                                                             |
| 3131.00                      | Planungs- und Projektierungskosten Dritter                            | 5'000          |                  | 5'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3637.01                      | Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten               | 40'000         |                  | 40'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 3'200          |                  | 23'000         |                |               |        | -19'800   | -86%                                                               | neu berechnet jedoch nur Kostenanteil BL Sicherheit                                         |
| <b>7690</b>                  | <b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                      | <b>30'000</b>  |                  | <b>30'000</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 30'000           |                | 30'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3141.01                      | Altlastensanierung an Grundstücken                                    | 30'000         |                  | 30'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| <b>7710</b>                  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                        | <b>280'800</b> | <b>21'100</b>    | <b>277'500</b> | <b>31'000</b>  |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 259'700          |                | 246'500        |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3101.10                      | Särge, Urnen, Grabkreuze                                              | 15'000         |                  | 13'500         |                |               |        | 1'500     | 11%                                                                |                                                                                             |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Insetate                                  | 4'000          |                  | 3'500          |                |               |        | 500       | 14%                                                                |                                                                                             |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 2'500          |                  | 2'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3130.30                      | Leichenschau, Leichentransport, Kremation                             | 26'000         |                  | 23'000         |                |               |        | 3'000     | 13%                                                                |                                                                                             |
| 3130.31                      | Bestattungen                                                          | 10'600         |                  | 11'000         |                |               |        | -400      | -4%                                                                |                                                                                             |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                              | 400            |                  |                |                |               |        | 400       | 100%                                                               |                                                                                             |
| 3143.03                      | Unterhalt der Gräber und Grünanlagen                                  | 207'500        |                  | 216'500        |                |               |        | -9'000    | -4%                                                                |                                                                                             |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               |                |                  | 1'000          |                |               |        | -1'000    | -100%                                                              |                                                                                             |
| 3612.07                      | Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden                               | 1'000          |                  | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     | 2'600          |                  |                |                |               |        | 2'600     | 100%                                                               |                                                                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 11'200         |                  | 5'500          |                |               |        | 5'700     | 104%                                                               |                                                                                             |
| 4240.06                      | Grabplatzgebühren                                                     |                | 6'100            |                | 6'000          |               |        | -100      | -2%                                                                |                                                                                             |
| 4240.07                      | Grabunterhaltsentschädigungen                                         |                | 15'000           |                | 25'000         |               |        | 10'000    | 40%                                                                | Es gibt immer weniger Urnen-/Erdgräber, daher auch keine Grabpflegeverträge.                |
| <b>7790</b>                  | <b>Umweltschutz, übriges</b>                                          |                |                  | <b>32'000</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                |                  |                | 32'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                |                  | 32'000         |                |               |        | -32'000   | -100%                                                              | neu berechnet                                                                               |
| <b>7900</b>                  | <b>Raumordnung</b>                                                    | <b>75'600</b>  |                  | <b>84'500</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 75'600           |                | 84'500         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3131.00                      | Planungs- und Projektierungskosten Dritter                            | 40'000         |                  | 20'000         |                |               |        | 20'000    | 100%                                                               | CHF 20'000 sind für "Verfahren Festsetzung Gewässerräume im Baugebiet".                     |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen immaterielle Werte                         | 35'600         |                  | 64'500         |                |               |        | -28'900   | -45%                                                               |                                                                                             |
| <b>8</b>                     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                                | <b>966'400</b> | <b>1'224'400</b> | <b>802'500</b> | <b>952'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 258'000          |                | 149'500        |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| <b>8120</b>                  | <b>Strukturverbesserungen</b>                                         | <b>45'000</b>  |                  | <b>51'000</b>  |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 45'000           |                | 51'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |
| 3141.09                      | Flurwegunterhalt                                                      |                |                  | 6'000          |                |               |        | -6'000    | -100%                                                              |                                                                                             |
| 3636.08                      | Beiträge an Flur- und Waldwege                                        | 45'000         |                  | 45'000         |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                             |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020    |                | Budget 2019    |                | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegründung                                                                                                                                               |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                                                     |
| <b>8130</b>                  | <b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>                                 | <b>1'000</b>   |                | <b>1'000</b>   |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 1'000          |                | 1'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3636.14                      | Jungviehprämierung                                                    | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| <b>8140</b>                  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>                             | <b>28'500</b>  | <b>1'000</b>   | <b>34'000</b>  | <b>1'000</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 27'500         |                | 33'000         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 9'500          |                | 12'000         |                |               |        | -2'500    | -21%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3130.33                      | Feuerbrandbekämpfung                                                  | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3130.34                      | ÖQV-Beiträge                                                          | 12'000         |                | 15'000         |                |               |        | -3'000    | -20%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 4260.05                      | Rückerstattungen Feuerbrandbekämpfung                                 |                | 1'000          |                | 1'000          |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| <b>8200</b>                  | <b>Forstwirtschaft</b>                                                | <b>436'200</b> | <b>305'500</b> | <b>301'500</b> | <b>203'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                | 130'700        |                | 98'500         |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000          |                | 4'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 114'200        |                | 110'000        |                |               |        | 4'200     | 4%                                                                 |                                                                                                                                                                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 7'100          |                | 7'000          |                |               |        | 100       | 1%                                                                 |                                                                                                                                                                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                                             | 16'000         |                | 15'500         |                |               |        | 500       | 3%                                                                 |                                                                                                                                                                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen             | 600            |                | 1'000          |                |               |        | -400      | -40%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge FAK                                                       | 1'400          |                | 1'500          |                |               |        | -100      | -7%                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge KTG                                                       | 400            |                | 1'000          |                |               |        | -600      | -60%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 800            |                |                |                |               |        | 800       | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 1'500          |                | 1'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                         | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3101.00                      | Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte                                  | 200'000        |                |                |                |               |        | 200'000   | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3101.03                      | Einkauf Wildschutzmaterial                                            | 4'000          |                |                |                |               |        | 4'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                    | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 2'000          |                | 2'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3130.18                      | Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung                    | 10'000         |                |                |                |               |        | 10'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 1'000          |                | 1'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3160.05                      | Büro-Entschädigung Förster                                            | 4'200          |                | 4'500          |                |               |        | -300      | -7%                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 8'000          |                | 8'000          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                               | 9'500          |                | 9'500          |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3300.50                      | Planmässige Abschreibungen Waldungen VV                               | 500            |                | 500            |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3612.01                      | Gemeindewaldbetreuung (inaktiv setzen)                                |                |                | 15'000         |                |               |        | -15'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 3635.01                      | Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds                                     | 500            |                | 500            |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3636.01                      | Privatwaldbetreuung (inaktiv setzen)                                  |                |                | 75'000         |                |               |        | -75'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 3707.00                      | Beiträge an die Waldpflege (Subventionen, Durchlauf)                  | 40'000         |                |                |                |               |        | 40'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 3707.01                      | Beiträge an die Waldpflege (Durchlauf) (inaktiv setzen)               |                |                | 40'000         |                |               |        | -40'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 6'500          |                |                |                |               |        | 6'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 4250.05                      | Holzhandel und Dienstleistungen                                       |                | 200'000        |                | 125'000        |               |        | -75'000   | -60%                                                               | Bisher wurde auf diesem Konto auch der Aufwand verbucht. Ein Verstoß gegen das Brutto-Verbuchungsprinzip. Wird in der Jahresrechnung 2019 bereits richtig gestellt. |
| 4250.06                      | Holzverkauf aus Gemeindewaldungen                                     |                | 10'000         |                | 15'000         |               |        | 5'000     | 33%                                                                |                                                                                                                                                                     |
| 4250.07                      | Verkauf von Wildschutzmaterial                                        |                | 4'000          |                |                |               |        | -4'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 4632.05                      | Beitrag Gem. Fehraltorf an Privatwaldbewirtschaftung                  |                | 40'000         |                |                |               |        | -40'000   | -100%                                                              | Der Kostenbeitrag von Fehraltorf wird neu separat ausgewiesen. War im Budget 2019 ebenfalls noch auf dem Konto 4250.05 gebucht.                                     |
| 4707.00                      | Beiträge an die Waldpflege (Subventionen, Durchlauf)                  |                | 40'000         |                |                |               |        | -40'000   | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 4708.00                      | Beiträge an die Waldpflege (inaktiv setzen)                           |                |                |                | 40'000         |               |        | 40'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              |                | 11'500         |                | 23'000         |               |        | 11'500    | 50%                                                                |                                                                                                                                                                     |
| <b>8300</b>                  | <b>Jagd und Fischerei</b>                                             |                | <b>2'500</b>   | <b>8'500</b>   | <b>8'500</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  | 2'500          |                |                |                |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                                                     |
| 3101.03                      | Einkauf Wildschutzmaterial                                            |                |                | 8'500          |                |               |        | -8'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |
| 4250.07                      | Verkauf von Wildschutzmaterial                                        |                |                |                | 8'500          |               |        | 8'500     | 100%                                                               |                                                                                                                                                                     |
| 4601.11                      | Jagdpachtzins                                                         |                | 2'500          |                |                |               |        | -2'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                                                     |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2020      |                   | Budget 2019    |                   | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                                                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                       |
| <b>8600</b>                  | <b>Banken und Versicherungen</b>                                      |                  | <b>437'300</b>    |                | <b>280'000</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  | 437'300          |                   | 280'000        |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 4604.01                      | Gewinnanteil ZKB                                                      |                  | 437'300           |                | 280'000           |               |        | -157'300  | -56%                                                               |                                                                                                                                       |
| <b>8710</b>                  | <b>Elektrizität</b>                                                   |                  | <b>73'700</b>     |                | <b>75'000</b>     |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  | 73'700           |                   | 75'000         |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 4604.02                      | Ausgleichsvergütung EKZ                                               |                  | 73'700            |                | 75'000            |               |        | 1'300     | 2%                                                                 |                                                                                                                                       |
| <b>8730</b>                  | <b>Alternative Energien</b>                                           |                  | <b>51'300</b>     |                | <b>22'000</b>     |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  |                  | 51'300            |                | 22'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'500            |                   | 1'500          |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3120.09                      | Alternative Energien (Bezug Solarstrom)                               | 32'300           |                   | 17'000         |                   |               |        | 15'300    | 90%                                                                | Zusätzlicher Vertrag mit Solarus für neue PV-Anlagen.                                                                                 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 5'000            |                   |                |                   |               |        | 5'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3130.20                      | Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit                                | 6'000            |                   | 2'000          |                   |               |        | 4'000     | 200%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3132.00                      | Gutachten/Expertisen, Beratung durch Dritte                           | 5'000            |                   |                |                   |               |        | 5'000     | 100%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3636.09                      | Beiträge Energiestadt                                                 | 1'500            |                   | 1'500          |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| <b>8791</b>                  | <b>Fernwärmebetrieb</b>                                               | <b>404'400</b>   | <b>404'400</b>    | <b>384'500</b> | <b>384'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'500            |                   | 500            |                   |               |        | 1'000     | 200%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          |                  |                   | 500            |                   |               |        | -500      | -100%                                                              |                                                                                                                                       |
| 3101.04                      | Einkauf Brennholz                                                     | 61'600           |                   | 110'000        |                   |               |        | -48'400   | -44%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3101.05                      | Einkauf Heizöl (alt: Telefon, Porti, Gebühren)                        | 15'000           |                   | 15'000         |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                    |                  |                   | 2'000          |                   |               |        | -2'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                       |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                 | 9'700            |                   | 4'500          |                   |               |        | 5'200     | 116%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 78'000           |                   | 24'000         |                   |               |        | 54'000    | 225%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3130.05                      | Telefon- und Internetabokosten                                        | 1'100            |                   | 500            |                   |               |        | 600       | 120%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                   |                  |                   | 2'500          |                   |               |        | -2'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                       |
| 3149.04                      | Baulicher Unterhalt der Anlagen                                       | 1'800            |                   | 4'000          |                   |               |        | -2'200    | -55%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge           | 10'000           |                   | 4'000          |                   |               |        | 6'000     | 150%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 500              |                   | 500            |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                       | 14'000           |                   | 21'000         |                   |               |        | -7'000    | -33%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                              | 34'500           |                   | 34'500         |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV                      | 157'500          |                   | 154'000        |                   |               |        | 3'500     | 2%                                                                 |                                                                                                                                       |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                     |                  |                   | 3'200          |                   |               |        | 3'200     | 100%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                              | 16'000           |                   | 4'000          |                   |               |        | 12'000    | 300%                                                               |                                                                                                                                       |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                   | 3'000          |                   |               |        | -3'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                       |
| 4240.08                      | Wärmeabgaben                                                          |                  | 375'000           |                | 310'000           |               |        | -65'000   | -21%                                                               |                                                                                                                                       |
| 4510.00                      | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                            |                  | 29'400            |                | 74'000            |               |        | 44'600    | 60%                                                                |                                                                                                                                       |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand     |                  |                   |                | 500               |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                                       |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                           | <b>1'165'700</b> | <b>19'686'200</b> | <b>295'000</b> | <b>18'883'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  | 18'520'500       |                   | 18'588'000     |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                     | <b>40'000</b>    | <b>14'278'800</b> | <b>40'000</b>  | <b>13'850'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                                  | 14'238'800       |                   | 13'810'000     |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 3181.01                      | Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern                           | 40'000           |                   | 40'000         |                   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                       |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                   |                  | 11'390'000        |                | 11'380'000        |               |        | -10'000   | 0%                                                                 | Uebernahme Stand Ende Juni 19 des aktuellen Jahres, erstmalige Aufteilung Einkommens-/Vermögenssteuer im 2019 war nicht ganz korrekt. |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre                  |                  | 760'000           |                | 765'000           |               |        | 5'000     | 1%                                                                 | Durchschnitt der letzten 3 Jahre eingetragen.                                                                                         |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen                           |                  | 5'000             |                | 10'000            |               |        | 5'000     | 50%                                                                |                                                                                                                                       |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen            |                  | 70'000            |                | 85'000            |               |        | 15'000    | 18%                                                                | Anpassung und Aufteilung nat./jur. Personen gemäss Abrechnung 2018. Keine grösseren Aenderungen gegenüber 2018 erwartet.              |

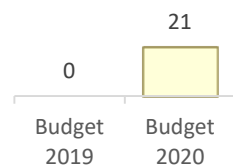
| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                                                |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                                                     |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen       |                  | -360'000         |                  | -400'000         |               |        | -40'000   | 10%                                                                | Anpassung und Aufteilung nat./jur. Personen gemäss Abrechnung 2018. Keine grösseren Aenderungen gegenüber 2018 erwartet.            |
| 4000.60                      | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen                    |                  | -10'000          |                  | -12'000          |               |        | -2'000    | 17%                                                                |                                                                                                                                     |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr                      |                  | 1'710'000        |                  | 1'400'000        |               |        | -310'000  | -22%                                                               | Uebnahme Stand Ende Juni 19 des aktuellen Jahres, erstmalige Aufteilung Einkommens-/Vermögenssteuer im 2019 war nicht ganz korrekt. |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre                     |                  | 70'000           |                  | 120'000          |               |        | 50'000    | 42%                                                                | Durchschnitt der letzten 3 Jahre eingetragen                                                                                        |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |                  | 10'000           |                  | 20'000           |               |        | 10'000    | 50%                                                                | Abnahme der straflosen Selbstanzeigen erwartet.                                                                                     |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |                  | 30'000           |                  | 30'000           |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                  | -180'000         |                  | -100'000         |               |        | 80'000    | -80%                                                               | Anpassung und Aufteilung nat./jur. Personen gemäss Abrechnung 2018. Keine grösseren Aenderungen gegenüber 2018 erwartet.            |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                                |                  | 220'000          |                  | 230'000          |               |        | 10'000    | 4%                                                                 | leichter Rückgang der Quellensteuereinnahmen erwartet, Anpassung an Rechnung 2018                                                   |
| 4008.00                      | Personensteuern                                                   |                  | 88'800           |                  | 82'000           |               |        | -6'800    | -8%                                                                |                                                                                                                                     |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr                         |                  | 330'000          |                  | 170'000          |               |        | -160'000  | -94%                                                               | Mehreinnahmen aufgrund Neuzugang Firmen sowie allgemein zu erwartendem besseren Geschäftsabschluss                                  |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre                        |                  | 49'000           |                  | 12'000           |               |        | -37'000   | -308%                                                              | Mehreinnahmen aufgrund Neuzugang Firmen sowie allgemein zu erwartendem besseren Geschäftsabschluss                                  |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen            |                  | 35'000           |                  | 50'000           |               |        | 15'000    | 30%                                                                | Anpassung und Aufteilung nat./jur. Personen gemäss Abrechnung 2018. Keine grösseren Aenderungen gegenüber 2018 erwartet.            |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen           |                  | -10'000          |                  | -40'000          |               |        | -30'000   | 75%                                                                | Anpassung und Aufteilung nat./jur. Personen gemäss Abrechnung 2018. Keine grösseren Aenderungen gegenüber 2018 erwartet.            |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr                        |                  | 70'000           |                  | 50'000           |               |        | -20'000   | -40%                                                               | Mehreinnahmen aufgrund Neuzugang Firmen                                                                                             |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre                       |                  | 1'000            |                  | 3'000            |               |        | 2'000     | 67%                                                                |                                                                                                                                     |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen           |                  | 5'000            |                  | 5'000            |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen          |                  | -5'000           |                  | -10'000          |               |        | -5'000    | 50%                                                                |                                                                                                                                     |
| <b>9101</b>                  | <b>Sondersteuern</b>                                              | <b>11'100</b>    | <b>1'348'000</b> | <b>20'000</b>    | <b>845'000</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              | <i>1'336'900</i> |                  | <i>825'000</i>   |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                    |                  |                  |                  |                  |               |        | -10'000   | -100%                                                              | Zuweisungsverschiebung: neu unter 3611.11/0210                                                                                      |
| 3631.01                      | Kantonsanteil an den Hundesteuern                                 | 11'100           |                  | 10'000           |                  |               |        | 1'100     | 11%                                                                |                                                                                                                                     |
| 4022.00                      | Grundstückgewinnsteuern                                           |                  | 1'300'000        |                  | 800'000          |               |        | -500'000  | -63%                                                               | Aufgrund der bereits bekannten Verkäufe zu erwartenden Mehreinnahmen.                                                               |
| 4033.00                      | Hundesteuern                                                      |                  | 48'000           |                  | 45'000           |               |        | -3'000    | -7%                                                                |                                                                                                                                     |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                |                  | <b>3'956'400</b> |                  | <b>4'000'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              | <i>3'956'400</i> |                  | <i>4'000'000</i> |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 4621.50                      | Ressourcenausgleichsbeiträge                                      |                  | 3'956'400        |                  | 4'000'000        |               |        | 43'600    | 1%                                                                 | Kantonsmittel relative Steuerkraft 2018: 3'721.00<br>Relative Steuerkraft Russikon 2018: 2'731.00                                   |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                                     | <b>29'000</b>    | <b>30'000</b>    | <b>72'500</b>    | <b>116'500</b>   |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              | <i>1'000</i>     |                  | <i>44'000</i>    |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 3409.00                      | Übrige Passivzinsen                                               |                  |                  | 1'500            |                  |               |        | -1'500    | -100%                                                              |                                                                                                                                     |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern                         | 25'000           |                  | 60'000           |                  |               |        | -35'000   | -58%                                                               | Zinssatz ab 1.1.20 0.25 % statt 0.5 %                                                                                               |
| 3499.11                      | Vergütungszinsen auf Grundsteuern                                 | 4'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand |                  |                  | 7'000            |                  |               |        | -7'000    | -100%                                                              |                                                                                                                                     |
| 4400.00                      | Zinsen flüssige Mittel                                            |                  |                  | 500              |                  |               |        | 500       | 100%                                                               |                                                                                                                                     |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen                                      |                  | 30'000           |                  | 60'000           |               |        | 30'000    | 50%                                                                | Zinssatz Augsgleichszins ab 1.1.20 0.25 % statt 0.5 %, Verzugszins aber gleich hoch bei 4.5 %                                       |
| 4940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand |                  |                  |                  | 35'000           |               |        | 35'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                     |
| 4940.01                      | Aufteilung Passivzinsen                                           |                  |                  |                  | 21'000           |               |        | 21'000    | 100%                                                               |                                                                                                                                     |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                         | <b>34'300</b>    | <b>67'400</b>    | <b>73'000</b>    | <b>69'500</b>    |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              | <i>33'100</i>    |                  | <i>3'500</i>     |                  |               |        |           |                                                                    |                                                                                                                                     |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Budget 2020      |              | Budget 2019   |              | Rechnung 2018 |        | Differenz |                                                                    | Abweichungsbegündung                                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag | Betrag    | % (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-)) |                                                                                                            |
| 3430.40                      | Unterhalt der Liegenschaften und Grundstücke                      | 12'000           |              | 20'000        |              |               |        | -8'000    | -40%                                                               |                                                                                                            |
| 3439.10                      | Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)                               | 10'000           |              | 10'000        |              |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 3439.20                      | Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)                             | 1'000            |              | 1'000         |              |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 3439.20                      | Sachversicherungsprämien                                          | 900              |              | 1'500         |              |               |        | -600      | -40%                                                               |                                                                                                            |
| 3900.30                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand                 | 4'400            |              |               |              |               |        | 4'400     | 100%                                                               |                                                                                                            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                          | 6'000            |              | 5'500         |              |               |        | 500       | 9%                                                                 |                                                                                                            |
| 3940.00                      | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand |                  |              | 35'000        |              |               |        | -35'000   | -100%                                                              |                                                                                                            |
| 4430.00                      | Mietzinserträge Liegenschaften FV                                 |                  | 49'900       |               | 52'000       |               |        | 2'100     | 4%                                                                 |                                                                                                            |
| 4430.07                      | Dienstbarkeit Dorfstrasse                                         |                  | 5'000        |               | 5'000        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 4430.08                      | Pachtzins-Erträge                                                 |                  | 6'000        |               | 6'000        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 4439.01                      | Rückerstattungen von Raumnebenkosten (inaktiv setzen)             |                  | 6'500        |               | 6'500        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                            |                  | <b>5'600</b> |               | <b>2'000</b> |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              | 5'600            |              | 2'000         |              |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                                         |                  | 5'600        |               | 2'000        |               |        | -3'600    | -180%                                                              |                                                                                                            |
| <b>9900</b>                  | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>           | <b>1'000'000</b> |              | <b>85'000</b> |              |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              |                  | 1'000'000    |               | 85'000       |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 3894.00                      | Einlagen in finanzpolitische Reserve                              | 1'000'000        |              | 85'000        |              |               |        | 915'000   | 1076%                                                              | Einlage in die finanzpolitische Reserve für die Finanzierung der anstehenden grossen Investitionsprojekte. |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                                  | <b>51'300</b>    |              | <b>4'500</b>  |              |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                              |                  | 51'300       |               | 4'500        |               |        |           |                                                                    |                                                                                                            |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                                 | 51'300           |              | 4'500         |              |               |        | 46'800    | 1040%                                                              |                                                                                                            |

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

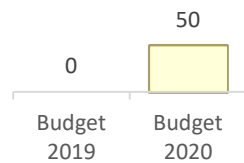
### 0



#### Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Das bestehende Zeiterfassungssystem (CHF 21'000) wird um die Aussendienstmitarbeitenden erweitert.

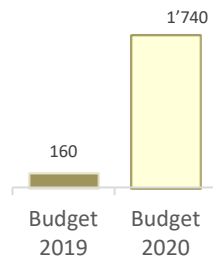
### 1



#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Es ist ein Notstromaggregat (CHF 50'000) geplant, das für die Feuerwehr angeschafft wird und zudem auch die Trinkwasserversorgung in Notlagen sicherstellen soll (Auflage TWN-Konzept).

### 2



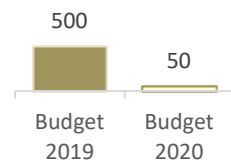
#### Bildung Kurz und bündig

Die grössten Positionen im Bereich Bildung sind der geplante Kauf der Liegenschaft Schulweg 1 (CHF 700'000), zwecks besserer Umsetzung des Erweiterungsbedarfs bei den Schulen.

Bei der Wettsteinturnhalle muss der Hallenboden (CHF 60'000) sowie die Fenster ersetzt werden (CHF 120'000).

Ebenfalls müssen beim Wettsteinschulhaus Schulraumanpassungen (Wohnzimmer müssen in Gruppenräume umfunktioniert werden) vorgenommen werden (CHF 500'000). Für die Weiterführung des Projekts Neubau Turnhalle werden CHF 360'000 benötigt.

### 3

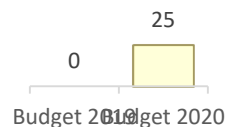


#### Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Die CHF 50'000 werden eingesetzt für die Detailprojektierung des Neubaus des Vereinshauses.

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

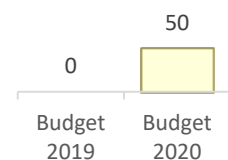
4



### Gesundheit Kurz und bündig

Es werden Defibrillatoren (CHF 25'000) angeschafft, die an verschiedenen Stellen positioniert werden.

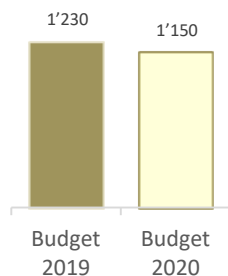
5



### Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Die CHF 50'000 werden für Projektierung Ersatz Asylunterkunft benötigt.

6

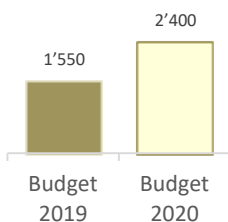


### Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Die Berggasse wird mitsamt aller Werkleitungen in den Jahren 2020 und 2021 totalsaniert. Dies in Zusammenhang mit dem Ausbau des Dorfbachs Russikon und dem Ersatz der Kanalisation im Unterdorf Russikon. Geplant sind für die Strasse im Budget 2020 CHF 300'000.

Die Dorfstrasse Gündisau wird über den Zeitraum von 2020 bis 2023 totalsaniert. Dies in engem Zusammenhang mit dem Ausbau des Tobelbachs Gündisau. Der Kostenanteil für die Strasse im Budget 2020 beträgt CHF 500'000. Weiter ist der Ersatz eines Kommunalfahrzeuges (CHF 150'000) geplant.

7



### Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

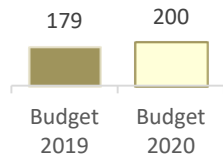
Die Mischwasserkanäle an Berggasse (CHF 650'000) und im Unterdorf (CHF 500'000) mitsamt Überlaufbauwerk in der Berggasse werden komplett erneuert.

Der Dorfbach Russikon, 2. Etappe (CHF 800'000), wird ausgebaut, ebenso wird mit dem Ausbau des Tobelbachs in Gündisau (CHF 500'000) gestartet. Der Gestaltungsplan im Russiker Zentrum wird in den Jahren 2020/2021 fertiggestellt.

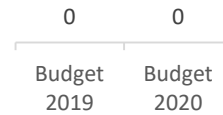
---

**Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**

---

**8****Volkswirtschaft****Kurz und bündig**

Mit der Sanierung der Berggasse sollen mögliche Anschlüsse an den Wärmeverbund realisiert werden. Es wird mit Kosten von CHF 200'000 gerechnet. Diese Kosten sind Gebühren finanziert.

**9****Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                                      | Budget 2020 |                      | Budget 2019 |                      | Rechnung 2018 |           |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|-----------|
|                                                |                                                      | Ausgaben    | Einnahmen            | Ausgaben    | Einnahmen            | Ausgaben      | Einnahmen |
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung<br>Nettoergebnis               | 21'000      | 0<br>21'000          | 0           | 0                    | 0             | 0         |
| 1                                              | Öffentliche Ordnung und Sicherheit<br>Nettoergebnis  | 50'000      | 0<br>50'000          | 0           | 0                    | 0             | 0         |
| 2                                              | Bildung<br>Nettoergebnis                             | 1'740'000   | 0<br>1'740'000       | 160'000     | 0<br>160'000         | 0             | 0         |
| 3                                              | Kultur, Sport und Freizeit<br>Nettoergebnis          | 50'000      | 0<br>50'000          | 500'000     | 0<br>500'000         | 0             | 0         |
| 4                                              | Gesundheit<br>Nettoergebnis                          | 25'000      | 0<br>25'000          | 0           | 0                    | 0             | 0         |
| 5                                              | Soziale Sicherheit<br>Nettoergebnis                  | 50'000      | 0<br>50'000          | 0           | 0                    | 0             | 0         |
| 6                                              | Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br>Nettoergebnis | 1'150'000   | 0<br>1'150'000       | 1'230'000   | 0<br>1'230'000       | 0             | 0         |
| 7                                              | Umweltschutz und Raumordnung<br>Nettoergebnis        | 2'550'000   | 150'000<br>2'400'000 | 1'700'000   | 150'000<br>1'550'000 | 0             | 0         |
| 8                                              | Volkswirtschaft<br>Nettoergebnis                     | 200'000     | 0<br>200'000         | 271'000     | 92'000<br>179'000    | 0             | 0         |
| Total Ausgaben / Einnahmen                     |                                                      | 5'836'000   | 150'000              | 3'861'000   | 242'000              | 0             | 0         |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss       |                                                      |             | 5'686'000            |             | 3'619'000            |               |           |
| Total                                          |                                                      | 5'836'000   | 5'836'000            | 3'861'000   | 3'861'000            | 0             | 0         |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                       | Budget 2020      |                  | Budget 2019      |                  | Rechnung 2018 |           |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------|
|                              |                                                       | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben      | Einnahmen |
|                              | <b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>                  | <b>5'986'000</b> | <b>5'986'000</b> | <b>4'103'000</b> | <b>4'103'000</b> |               |           |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                          | 21'000           |                  |                  |                  |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 21'000           |                  |                  |               |           |
| <b>0220</b>                  | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                     | <b>21'000</b>    |                  |                  |                  |               |           |
| 0220.5200.00                 | Erweiterte Einführung Zeiterfassung                   | 21'000           |                  |                  |                  |               |           |
| <b>1</b>                     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>50'000</b>    |                  |                  |                  |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 50'000           |                  |                  |               |           |
| <b>1500</b>                  | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>50'000</b>    |                  |                  |                  |               |           |
| 1500.5060.00                 | Notstromaggregat                                      | 50'000           |                  |                  |                  |               |           |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                        | <b>1'740'000</b> |                  | <b>160'000</b>   |                  |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 1'740'000        |                  | 160'000          |               |           |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                            | <b>1'740'000</b> |                  | <b>160'000</b>   |                  |               |           |
| 2170.5000.00                 | * Kauf Liegenschaft Schulweg 1                        | 700'000          |                  |                  |                  |               |           |
| 2170.5040.00                 | * Ersatz Alte Turnhalle (Neubau)                      | 360'000          |                  | 110'000          |                  |               |           |
| 2170.5040.01                 | Sanierung Hallenboden Wettsteinschulhaus              | 60'000           |                  | 50'000           |                  |               |           |
| 2170.5040.03                 | Ersatz Fenster Turnhalle Wettstein                    | 120'000          |                  |                  |                  |               |           |
| 2170.5040.04                 | * Schulraumanpassung Wettsteinschulhaus               | 500'000          |                  |                  |                  |               |           |
| <b>3</b>                     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                     | <b>50'000</b>    |                  | <b>500'000</b>   |                  |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 50'000           |                  | 500'000          |               |           |
| <b>3410</b>                  | <b>Sport</b>                                          | <b>50'000</b>    |                  | <b>500'000</b>   |                  |               |           |
| 3410.5040.02                 | * Neubau Clubhaus FC                                  | 50'000           |                  | 500'000          |                  |               |           |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>                                     | <b>25'000</b>    |                  |                  |                  |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 25'000           |                  |                  |               |           |
| <b>4900</b>                  | <b>Gesundheitswesen, übrige</b>                       | <b>25'000</b>    |                  |                  |                  |               |           |



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                       | Budget 2020      |                | Budget 2019      |                | Rechnung 2018 |           |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------|
|                              |                                                       | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben      | Einnahmen |
| 4900.5060.00                 | Kauf von Defibrillatoren                              | 25'000           |                |                  |                |               |           |
| <b>5</b>                     | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                             | <b>50'000</b>    |                |                  |                |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 50'000         |                  |                |               |           |
| <b>5730</b>                  | <b>Asylwesen</b>                                      | <b>50'000</b>    |                |                  |                |               |           |
| 5730.5040.00                 | Ersatz Asylbewerber-Unterkünfte                       | 50'000           |                |                  |                |               |           |
| <b>6</b>                     | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>            | <b>1'150'000</b> |                | <b>1'230'000</b> |                |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 1'150'000      |                  | 1'230'000      |               |           |
| <b>6150</b>                  | <b>Gemeindestrassen</b>                               | <b>1'150'000</b> |                | <b>1'230'000</b> |                |               |           |
| 6150.5010.03                 | * Sanierung Berggasse Russikon                        | 300'000          |                | 300'000          |                |               |           |
| 6150.5010.04                 | * Sanierung Dorfstrasse Gündisau                      | 500'000          |                | 680'000          |                |               |           |
| 6150.5010.05                 | Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz) | 200'000          |                | 250'000          |                |               |           |
| 6150.5060.00                 | Ersatz Kommunalfahrzeug                               | 150'000          |                |                  |                |               |           |
| <b>7</b>                     | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                   | <b>2'550'000</b> | <b>150'000</b> | <b>1'700'000</b> | <b>150'000</b> |               |           |
|                              | <i>Nettoergebnis</i>                                  |                  | 2'400'000      |                  | 1'550'000      |               |           |
| <b>7201</b>                  | <b>Abwasserbeseitigung</b>                            | <b>1'200'000</b> | <b>150'000</b> | <b>1'100'000</b> | <b>150'000</b> |               |           |
| 7201.5020.10                 | Ersatz MW-Kanal Berggasse                             | 650'000          |                | 1'000'000        |                |               |           |
| 7201.5020.11                 | Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon               | 500'000          |                | 50'000           |                |               |           |
| 7201.5020.20                 | Massnahmen aus GEP-Planung                            | 50'000           |                | 50'000           |                |               |           |
| 7201.6370.00                 | Kanalisationsanschlussgebühren                        |                  | 150'000        |                  | 150'000        |               |           |
| <b>7410</b>                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                            | <b>1'300'000</b> |                | <b>550'000</b>   |                |               |           |
| 7410.5020.02                 | * Tobelbach Gündisau, Ausbau                          | 500'000          |                | 500'000          |                |               |           |
| 7410.5020.05                 | * Dorfbach Russikon, 2. Etappe                        | 800'000          |                | 50'000           |                |               |           |
| <b>7900</b>                  | <b>Raumordnung</b>                                    | <b>50'000</b>    |                | <b>50'000</b>    |                |               |           |
| 7900.5290.02                 | Gestaltungsplan Zentrum                               | 50'000           |                | 50'000           |                |               |           |
| <b>8</b>                     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                | <b>200'000</b>   |                | <b>271'000</b>   | <b>92'000</b>  |               |           |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                | Budget 2020    |                  | Budget 2019    |                  | Rechnung 2018 |           |
|------------------------------|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|-----------|
|                              |                                | Ausgaben       | Einnahmen        | Ausgaben       | Einnahmen        | Ausgaben      | Einnahmen |
| <i>Nettoergebnis</i>         |                                |                | 200'000          |                | 179'000          |               |           |
| <b>8791</b>                  | <b>Fernwärmebetrieb</b>        | <b>200'000</b> |                  | <b>271'000</b> | <b>92'000</b>    |               |           |
| 8791.5030.01                 | Anschluss Berggasse            | 200'000        |                  | 271'000        |                  |               |           |
| 8791.6370.00                 | Anschlussbeiträge Wärmeverbund |                |                  |                | 92'000           |               |           |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN</b>                | <b>150'000</b> | <b>5'836'000</b> | <b>242'000</b> | <b>3'861'000</b> |               |           |
| <i>Nettoergebnis</i>         |                                | 5'686'000      |                  | 3'619'000      |                  |               |           |

\* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)                            | Budget 2020 |           | Budget 2019 |           | Rechnung 2018 |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                                                           | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen<br>Nettoergebnis                   | 0           | 0         | 0           | 0         | 0.00          | 0.00      |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens<br>Nettoergebnis | 0           | 0         | 0           | 0         | 0.00          | 0.00      |
| Total Ausgaben / Einnahmen                                                | 0           | 0         | 0           | 0         | 0.00          | 0.00      |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss                                  |             |           |             |           |               |           |
| Total                                                                     | 0           | 0         | 0           | 0         | 0.00          | 0.00      |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen                               | Budget 2020 |           | Budget 2019 |           | Rechnung 2018 |           |
|------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                                            | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant. |             |           |             |           |               |           |

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion                                          | Aufgabenbereich                   | Sachkonto | Budget<br>2020 | Budget<br>2019 | Rechnung<br>2018 |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 290                                               | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 3300.30   | 27'400         | 28'000         | 0.00             |
| 290                                               | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 3300.40   | 86'200         | 87'000         | 0.00             |
| 1110                                              | Polizei                           | 3660.20   | 5'800          | 5'500          | 0.00             |
| 1400                                              | Allgemeines Rechtswesen           | 3320.91   | -2'500         | -2'500         | 0.00             |
| 2170                                              | Schulliegenschaften               | 3300.40   | 190'000        | 190'000        | 0.00             |
| 3210                                              | Bibliotheken                      | 3300.40   | 2'500          | 2'500          | 0.00             |
| 3410                                              | Sport                             | 3300.30   | 24'000         | 24'500         | 0.00             |
| 5730                                              | Asylwesen                         | 3300.40   | 6'700          | 7'000          | 0.00             |
| 6150                                              | Gemeindestrassen                  | 3300.10   | 81'700         | 135'000        | 0.00             |
| 6150                                              | Gemeindestrassen                  | 3300.60   | 7'000          | 20'500         | 0.00             |
| 6210                                              | Öffentliche Infrastruktur         | 3300.40   | 300            | 500            | 0.00             |
| 6210                                              | Öffentliche Infrastruktur         | 3660.21   | 6'400          | 6'500          | 0.00             |
| 7101                                              | Wasserwerk                        | 3300.30   | 6'200          | 6'000          | 0.00             |
| 7201                                              | Abwasserbeseitigung               | 3300.30   | 17'700         | 21'000         | 0.00             |
| 7201                                              | Abwasserbeseitigung               | 3320.90   | 26'900         | 47'500         | 0.00             |
| 7301                                              | Abfallwirtschaft                  | 3300.30   | 4'500          | 4'500          | 0.00             |
| 7410                                              | Gewässerverbauungen               | 3300.20   | 16'700         | 20'500         | 0.00             |
| 7900                                              | Raumordnung                       | 3320.90   | 35'600         | 64'500         | 0.00             |
| 8200                                              | Forstwirtschaft, Hauptbetrieb     | 3300.50   | 500            | 500            | 0.00             |
| 8791                                              | Fernwärmebetrieb                  | 3300.30   | 14'000         | 21'000         | 0.00             |
| 8791                                              | Fernwärmebetrieb                  | 3300.40   | 34'500         | 34'500         | 0.00             |
| 8791                                              | Fernwärmebetrieb                  | 3300.90   | 157'500        | 154'000        | 0.00             |
| Total                                             |                                   |           | 749'600        | 878'500        | 0.00             |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                |                                   | 33xx      | 737'400        | 866'500        | 0.00             |
| Wertberichtigungen Darlehen                       |                                   | 364x      | 0              | 0              | 0.00             |
| Wertberichtigungen Beteiligungen                  |                                   | 365x      | 0              | 0              | 0.00             |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge               |                                   | 366x      | 12'200         | 12'000         | 0.00             |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen |                                   |           | 749'600        | 878'500        | 0.00             |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|                                                                                                                              | Budget<br>2020 | Budget<br>2019 | Rechnung<br>2018 |                   |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner                                                                                                             | 4399           | 4'377          | 4'355            |                   |                        |
| Steuerfuss                                                                                                                   | 113%           | 113%           | 113%             |                   |                        |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                                                                               | <b>37%</b>     | 40%            | n.v.             | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.                                               |                |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|                                                                                                                              |                |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|                                                                                                                              |                |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                                                                                  | <b>0%</b>      | -0.25%         | n.v.             | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.                                               |                |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|                                                                                                                              |                |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                                                                                            | -              | -              | -                | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|                                                                                                                              |                |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>                                                                           | -              | -              | -                | < 0 Fr.           | Nettovermögen          |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.                                                                       |                |                |                  | 1 - 1'000 Fr.     | geringe Verschuldung   |
|                                                                                                                              |                |                |                  | 1'001 - 2'500 Fr. | mittlere Verschuldung  |
|                                                                                                                              |                |                |                  | 2'501 - 5'000 Fr. | hohe Verschuldung      |
|                                                                                                                              |                |                |                  | > 5'000 Fr.       | sehr hohe Verschuldung |