



Gemeinde Russikon
8332 Russikon

Budget 2021

Ablieferung an Gemeinderat	23.09.2020
Abnahmebeschluss Gemeinderat	30.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderates	4
2 Anträge und Beschlüsse	11
Budget	14
3 Steuerertrag und Steuerfuss	15
4 Finanzierung	16
5 Haushaltsgleichgewicht	18
6 Erfolgsrechnung	20
7 Investitionsrechnungen	21
Budget - Details	23
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24
9 Erfolgsrechnung	28
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	75
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	80
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	83
Anhang zum Budget	85
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	86
14 Finanzkennzahlen	88

Kontakt

Gemeindeverwaltung Russikon	Finanzvorstand: Hans Aeschlimann
Kirchgasse 4	Finanzsekretärin Hedwig Roos
8332 Russikon	Telefon 043 355 61 21
	E-Mail hedwig.roos@russikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Vorwort

Im Vorwort für das Budget 2020 ging der Gemeinderat von einer erfreulichen wirtschaftlichen Entwicklung und anhaltend guten Steuererträgen aus. Aus finanzpolitischer Sicht sollten mit Überschüssen Reserven für die kommenden Zeiten mit hohen Investitionen gebildet werden. Mit den gesundheitspolitischen Massnahmen, die Ende März 2020 zur Eindämmung des Coronavirus ergriffen wurden, veränderten sich die Situation und die Aussichten infolge der Covid19-Pandemie markant. Trotz der Lockerung der gesundheitspolitischen Massnahmen ab Ende April 2020 bestehen weiterhin Unsicherheiten über die wirtschaftliche Entwicklung.

Beispielsweise ist noch nicht absehbar, wie weit der Rückgang der Beschäftigung die Kosten der wirtschaftlichen Sozialhilfe beeinflussen wird und nicht weniger relevant sind die zu erwartenden geringeren Steuereinnahmen.

Unabhängig von der Covid19-Pandemie ist davon auszugehen, dass bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV die Auszahlungen weiter steigen werden, da einerseits die Zahl der unterstützungsbedürftigen älteren Einwohner von Russikon ansteigt und andererseits mit der Gesetzesänderung Mehrleistungen anfallen werden. Die Ausrichtung der Zusatzleistungen zur AHV/IV ist durch Bundesrecht vorgegeben. Bis zum 31.12.2020 tragen die Gemeinden von den ausgerichteten Leistungen 56 %. Ab 2021 steigt der Kantonsbeitrag von 44 % auf 50 %.

Auch bei der Pflegefinanzierung steigen die Ausgaben kontinuierlich aufgrund der markanten Alterung der Wohnbevölkerung.

Budgetvorgaben des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 27. Mai 2020 die Vorgaben für das Budget 2021 definiert. Das Budget 2021 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

Die wirtschaftliche Situation hat sich mit der Corona-Pandemie im Frühjahr 2020 schlagartig verändert. Die Weltwirtschaft ist zudem in eine Rezession geraten. Es bestehen weiterhin Unsicherheiten in Bezug auf die wirtschaftliche Erholung und damit verbunden die Höhe der Arbeitslosenquote. Die Konjunkturprognose der Expertengruppe des Bundes vom 16.06.2020 (abrufbar unter www.admin.ch) rechnet weiterhin mit Einkommensverlusten bei den Haushalten aufgrund gestiegener Kurzarbeits- und Arbeitslosenzahlen und einem Rückgang der Beschäftigung. Die Erholung ist zudem davon abhängig, ob weitere Pandemiewellen mit Eindämmungsmassnahmen eintreten. Ebenso ist die internationale negative Wirtschaftsentwicklung mit in die Betrachtung einzubeziehen. Wie genau sich diese Faktoren auf die Steuereinnahmen der Gemeinde Russikon auswirken, kann zum Budgetzeitpunkt noch nicht abgeschätzt werden. Daher wurde die Empfehlung des Kantons, mit einem Einbruch gegenüber des Steuerjahres 2019 von 6.5 % zu rechnen, umgesetzt.

Per 31.08.2020 zeigen die Hochrechnungen für das Rechnungsjahr 2020 jedoch erst einen leichten Rückgang bei den Steuereinnahmen für das Steuerjahr 2020. Zudem wird mit Mehreinnahmen bei den Steuern früherer Jahre gerechnet. Gesamthaft ist davon auszugehen, dass die budgetierten Steuereinnahmen knapp erreicht werden.

Hingegen werden die Grundstückgewinnsteuern höher ausfallen als geplant. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass die Erfolgsrechnung 2020 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 zeichnet sich eine rege Bautätigkeit ab. Dies wurde in der Planung dadurch berücksichtigt, dass für die Jahre 2022 bis 2024 mit einer jährlichen Zunahme der Einwohnerzahlen um 100 Personen gerechnet wird.

In den nächsten Jahren sind sehr hohe Investitionen vorgesehen. Daher zeigt sich zum Ende der Planungsperiode ein Haushaltsdefizit. Das Nettovermögen von CHF 3'718 pro Einwohner per 31.12.2019 wird sich bis zum Ende der Planungsperiode 2024 in eine Nettoschuld von CHF 3'477 pro Einwohner umwandeln.

Die Gebührenhaushalte zeigen eine unverändert stabile Situation.

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. Dass der Weg der Finanzierung und Entschuldung aufgezeigt ist und die Konsequenzen einzelner Projekte auf den Steuerfuss berechnet sind. Die Nettoverschuldung soll nicht höher als CHF 400 pro Einwohner liegen. Im Kontext des Budgets 2021 bzw. der weiterführenden Finanzplanung 2020-2024 ist die Zielerreichung wie folgt zu beurteilen:

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen pro Einwohner stieg mit der Rechnung 2019 auf rund CHF 3'718 pro Einwohner. Nach Realisierung der geplanten Investitionen dürfte es in der Planungsperiode bis 2024 bei einer Nettoschuld von CHF 3'477 pro Einwohner zu liegen kommen. Das Ziel einer maximalen Verschuldung von CHF 400 pro Einwohner wird damit nur noch für die laufende Legislatur erreicht.

Finanzpolitische Reserve

Mit einem geplanten Aufwandüberschuss von CHF 1'356'700 dürfen keine weiteren Einlagen in die finanzpolitische Reserve gemacht werden.

Stabiler Steuerfuss

Es zeichnet sich ab, dass der Steuerfuss für die Finanzierung der Folgekosten der Investitionen erhöht werden muss. In die Berechnung der oben ausgewiesenen Nettoschuld pro Einwohner ist der Steuerfuss auf das Jahr 2024 von aktuell 113 % um 4 % auf 117 % erhöht worden.

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
- Langzeitpflege IKA GerAtrium, Pfäffikon
- Langzeitpflege IKA Alters- und Pflegezentrum Rosengasse, Russikon

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Erfolgsrechnung

Obwohl es sich bereits um das dritte Budget nach HRM2 handelt, gibt es weiterhin Zuweisungsverschiebungen. Auch im Budget 2020 waren die Kosten noch nicht alle in den vorgeschriebenen Funktionen oder Aufwandkonten zugeordnet worden. In der detaillierten Erfolgsrechnung ab Seite 28 wird in der jeweiligen Position darauf hingewiesen.

Da die Jahresrechnung 2019 nach den Vorschriften von HRM2 abgeschlossen wurde, sind die Zahlen der Jahresrechnung 2019 in der letzten Spalte als Bezugsgrösse oder Orientierungshilfe wieder angegeben.

Für eine bessere Abgrenzung wurde eine neue Funktion 0221 Bauverwaltung eingeführt. Die Kosten der Bauverwaltung waren bisher in der Funktion 0220 allgemeine Dienste, Übrige enthalten. Die einzelnen Aufwände sind dadurch nicht direkt vergleichbar.

Das Budget 2021 weist bei einem Nettoaufwand von 25'911'400 und einen Nettoertrag von CHF 24'554'700 einen Aufwandüberschuss von CHF 1'356'700 aus. Für das Budget 2021 ist damit gerechnet worden, dass die Steuereinnahmen bedingt durch die Corona-Pandemie um CHF 832'400 tiefer ausfallen werden. Da in den vergangenen Jahren die relative Steuerkraft pro Einwohner in der Gemeinde Russikon stärker gestiegen ist, als diejenige des Kantons, sinken die Ausgleichsbeiträge beim Finanzausgleich für das Jahr 2019 (Auszahlung 2021) um CHF 517'400. Gesamthaft resultieren aus diesen beiden Positionen Mindereinnahmen von CHF 1'349'800.

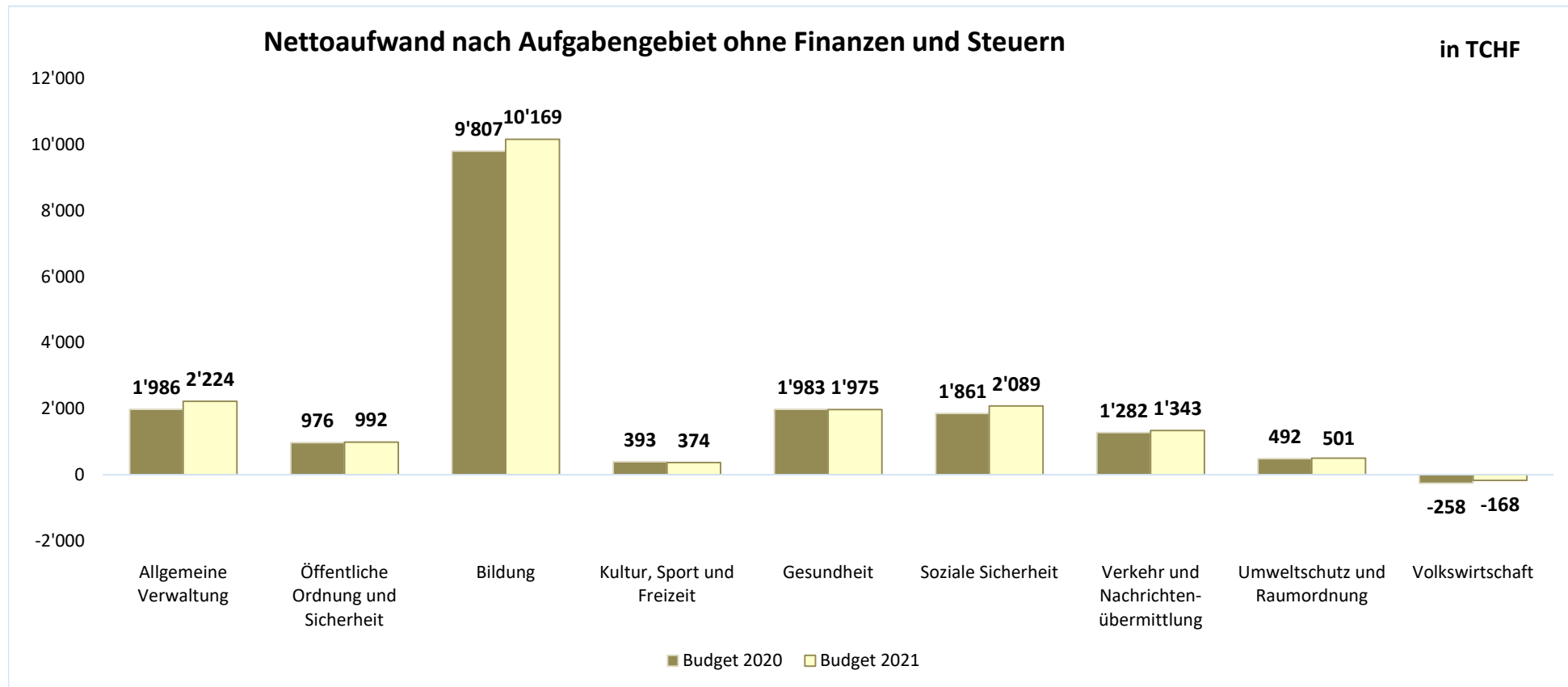
Obwohl in einzelnen Aufwandpositionen auch Minderkosten zu verzeichnen sind, weist der betriebliche Aufwand gegenüber dem Budget 2020 eine Zunahme von CHF 1'038'400 aus. Als grösste Einzelposition steigt der Transferaufwand um CHF 688'800. Beim Transferaufwand handelt es sich beispielsweise um Zahlungen an den Kanton für die Löhne der kantonal angestellten Lehrpersonen, für Zahlungen an wirtschaftliche Sozialhilfe oder Zahlungen an die Pflegefinanzierung. Dieser Aufwand kann durch die Gemeinde kaum oder gar nicht beeinflusst werden. Weitere Details sind ab Seite 23 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den folgenden Seiten zu finden.

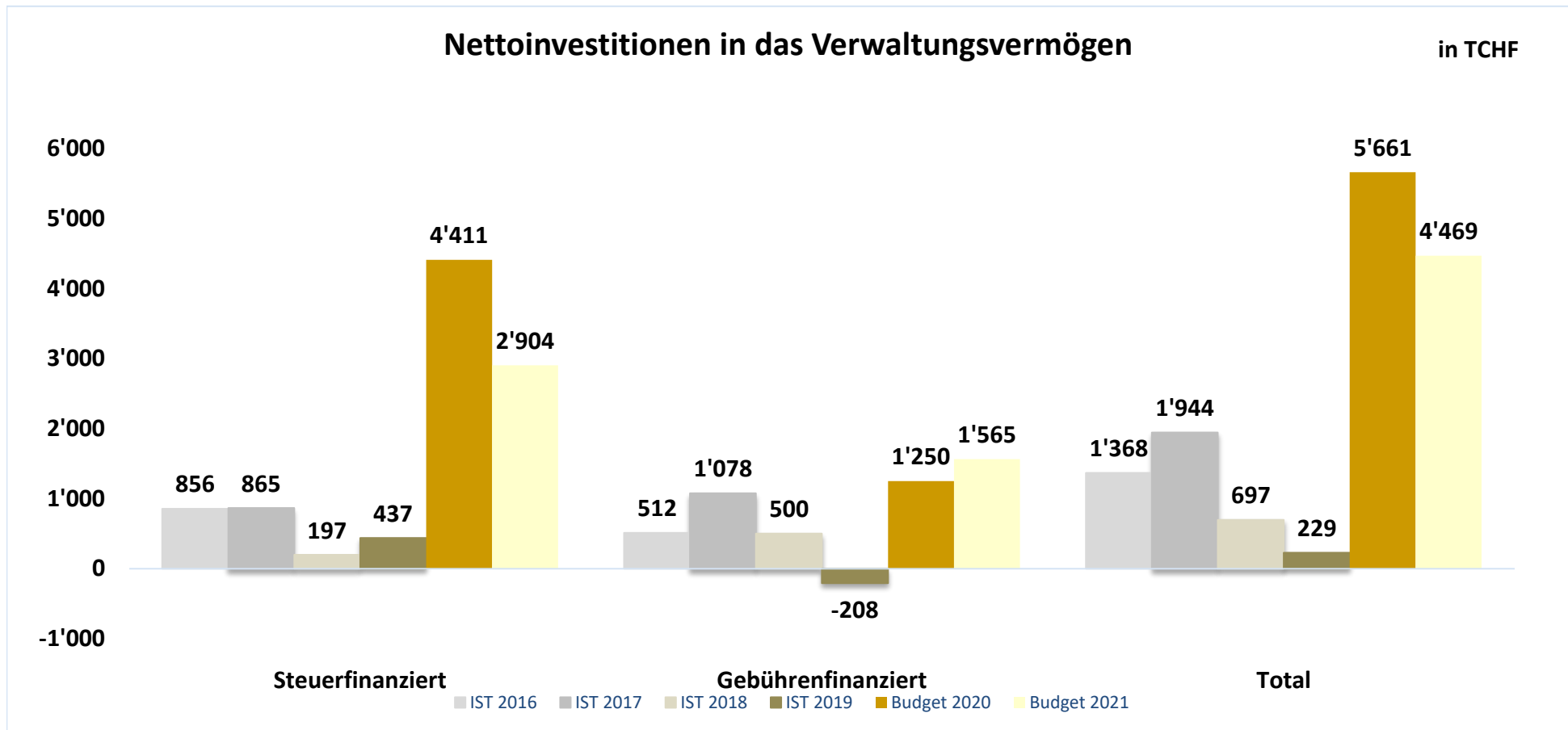
Investitionsrechnung

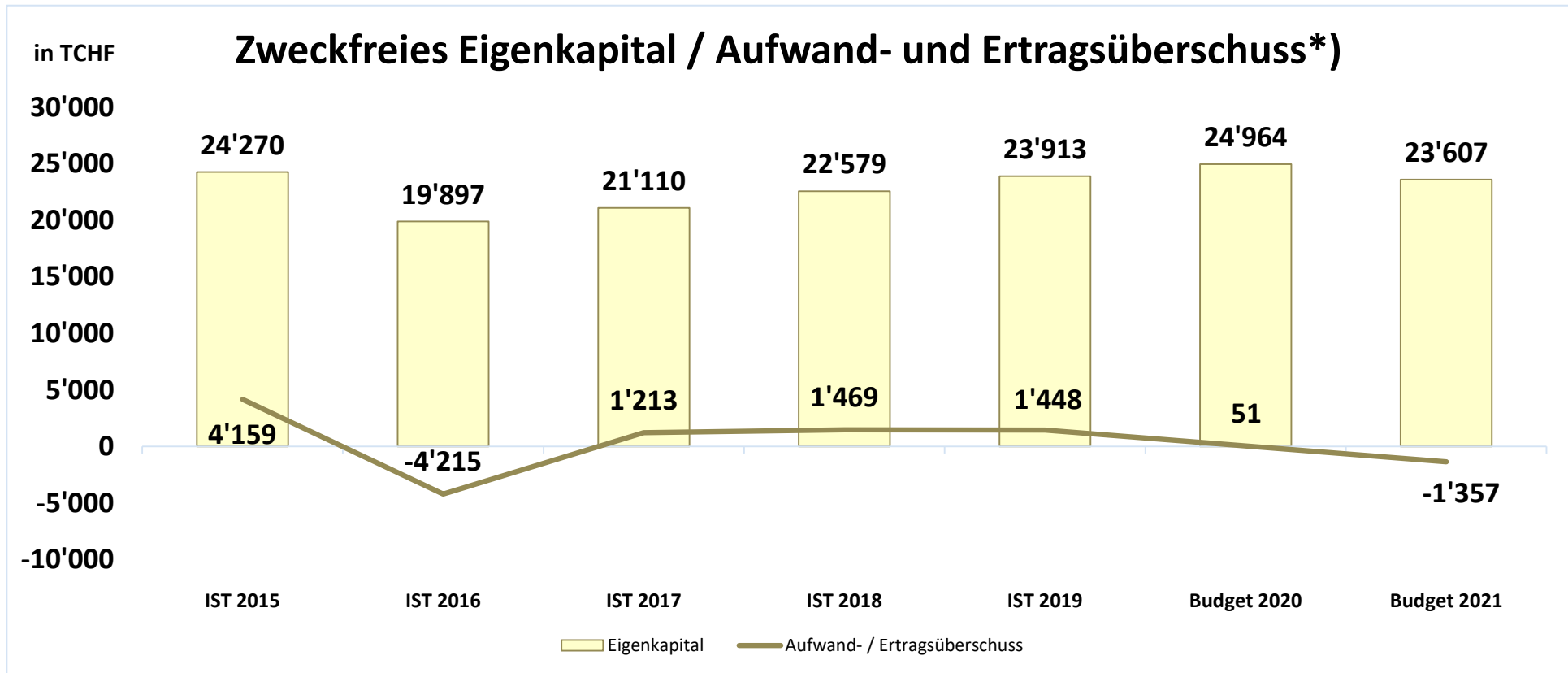
Gesamthaft sind für das Budgetjahr 2021 Netto-Investitionen von CHF 4'268'900 geplant. Davon betreffen CHF 1'565'000 Investitionen bei den Gebühren finanzierten Betrieben. Von den CHF 2'703'900 beim Steuerhaushalt betreffen CHF 375'000 die Schulliegenschaften, CHF 900'000 die Gemeindestrassen und CHF 1'100'000 sind für Gewässerverbauungen geplant. Die übrigen CHF 328'900 verteilen sich auf mehrere Positionen und Funktionen, wie zum Beispiel die Ersatzinvestitionen ICT bei der Bildung für rund CHF 89'000. Weitere Details dazu sind ab Seite 75 zu finden.

Selbstfinanzierung

Bei einer negativen Selbstfinanzierung (Cash-Drain) von rund CHF 330'400 und Investitionsvorhaben von CHF 4'268'900 entsteht eine Finanzierungslücke von CHF 4'599'300. Die geplanten Investitionen können im Budgetjahr 2021 nicht selber finanziert werden. Die vorhandenen liquiden Mittel werden um den Betrag der Finanzierungslücke abgebaut.







*) inkl. Zuweisung der Finanzpolitischen Reserve von CHF 1'085'000 (davon CHF 85'000 im Budget 2019 und CHF 1'000'000 im Budget 2020).

Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das Budget 2021 der Gemeinde Russikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'911'400
	Gesamtertrag	Fr.	24'554'700
	Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'553'900
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	285'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'268'900
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'204'000
Steuerfuss			113%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Russikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8332 Russikon, 30.09.2020
Gemeindevorstand Russikon

Gemeindepräsident
Hans Aeschlimann

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Gemeinde Russikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 30.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'911'400
	Gesamtertrag	Fr.	24'554'700
	Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'553'900
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	285'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'268'900
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'204'000
Steuerfuss			113%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Russikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Gemeinde Russikon am 07.12.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'911'400
	Gesamtertrag	Fr.	24'554'700
	Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'553'900
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	285'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'268'900
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'204'000
Steuerfuss			113%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Russikon für das Jahr 2021 wird auf 113% (Vorjahr 113%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8332 Russikon, 07.12.2020
Gemeindevorstand Russikon

Gemeindepräsident
Hans Aeschlimann

Gemeindeschreiber
Marc Syfrig

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		25'911'400	25'647'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		11'884'700	12'198'400
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-14'026'700	-13'448'700
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'204'000	11'947'000	
Steuerfuss	113%	113%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	10'600'000	11'390'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'700'000	1'710'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	300'000	330'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	70'000	70'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'670'000	13'500'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'670'000	13'500'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-1'356'700	51'300
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	-1'356'700	-1'356'700	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	280'300
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-82'300
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	829'300	565'200	264'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'300	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-83'300	-1'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-330'400	-792'500	462'100
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'268'900	-2'703'900	-1'565'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'599'300	-3'496'400	-1'102'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-8%	-29%	30%

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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021	Fernwärme Budget 2021
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	61'300	219'000	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	-44'600	-37'700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'200	48'800	4'500	204'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	67'500	267'800	-40'100	166'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-65'000	-1'400'000	0	-100'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'500	-1'132'200	-40'100	66'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	104%	19%	n.v.	167%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-1'356'700.00
---------------------------------------	--	----------------------

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 31.12.2019	23'951'267.62
./. Fremdkapital per 31.12.2019	7'641'962.01
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	16'309'305.61

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen von	16'309'305.61
---	----------------------

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	565'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	380'100.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	945'300.00
---	-------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
77.5%	---									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
n.v.	---									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
2.4%	16.1%									0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	5'043'100	4'938'700	4'840'037.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'999'100	4'729'600	5'052'730.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	804'400	737'400	814'912.78
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	280'300	344'600	499'255.72
36	Transferaufwand	13'692'800	13'004'000	12'547'898.47
37	Durchlaufende Beiträge	13'000	40'000	13'034.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>24'832'700</i>	<i>23'794'300</i>	<i>23'767'868.86</i>
40	Fiskalertrag	14'794'400	15'626'800	16'011'323.22
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'981'100	2'874'400	3'034'782.83
43	Verschiedene Erträge	1'500	3'500	3'124.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	83'300	58'100	42'965.22
46	Transferertrag	5'584'700	6'173'300	6'201'924.58
47	Durchlaufende Beiträge	15'000	40'000	13'034.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>23'460'000</i>	<i>24'776'100</i>	<i>25'307'154.55</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'372'700	981'800	1'539'285.69
34	Finanzaufwand	104'300	52'900	78'027.35
44	Finanzertrag	120'300	122'400	71'572.14
	Ergebnis aus Finanzierung	16'000	69'500	-6'455.21
	Operatives Ergebnis	-1'356'700	1'051'300	1'532'830.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'000'000	85'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	-1'000'000	-85'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'356'700	51'300	1'447'830.48
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	974'400	799'900	743'830.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	974'400	799'900	743'830.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	4'433'900	5'765'000	506'667.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	120'000	71'000	40'453.80
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
Total Investitionsausgaben		4'553'900	5'836'000	547'120.85
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	285'000	150'000	318'169.80
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
Total Investitionseinnahmen		285'000	150'000	318'169.80
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'553'900	5'836'000	547'120.85
Total Investitionseinnahmen		285'000	150'000	318'169.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'268'900	-5'686'000	-228'951.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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
Total Ausgaben		0	0	0.00
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
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

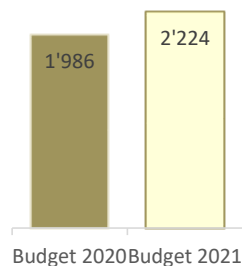
Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2019-32 vom **27.05.2020** 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



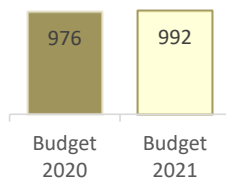
Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **237'900**

Viele kleinere Positionen tragen zur Zunahme des Nettoaufwandes in der allgemeinen Verwaltung bei. Die grösste sind nachfolgend aufgelistet:

- + CHF 68'100 Entschädigung an den Gemeinderat. Hier handelt es sich **nicht um eine effektive Zunahme**, sondern um einen Systemwechsel. Die gesamte Entschädigung an den Gemeinderat muss in der Funktion 0120 Exekutive verbucht werden. Früher war sie auf die Bereiche verteilt.
- + CHF 41'100 Zunahme der Fremdleistungen IT und Gutachter im Zusammenhang mit Bauen
- + CHF 25'000 Fremdleistung für die Umsetzung neuer Vorgaben wie den QR-Code in der Finanzverwaltung
- + CHF 12'000 die Revisionskosten waren im Budget 2020 nicht enthalten
- + CHF 33'800 Fremdleistungen für die Überbrückung von Abwesenheiten im Zusammenhang mit Dienstaltersgeschenken
- + CHF 18'000 Neuer Aufwand, Archivierung wird durch den Kanton gewährleistet
- CHF 30'000 Mehreinnahmen bei Baugesuchen

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

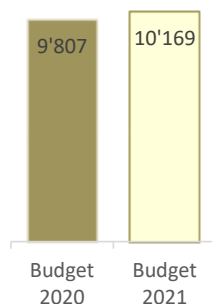
Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **16'100**

Beim Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit nimmt der geplante Nettoaufwand zu. Dies ist hauptsächlich zurückzuführen auf die folgenden Positionen:

- + CHF 44'600 Zunahme Kostenbeitrag an KESB (Zweckverband Soziales-bp)
- CHF 23'000 Der Beitrag an die regionale Alarmierung entfällt aufgrund einer neuen Rechtssprechung im Mai 2019.
- CHF 18'000 bei der Entschädigung an den Polizeiverbund wird mit tieferen Kosten gerechnet
- + CHF 10'000 bei den feuerpolizeilichen Kontrollen sind im 2021 turnusbedingt mehr Anlagen zu prüfen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

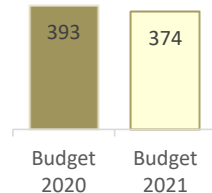
362'600

Bei der Bildung inkl. Schulliegenschaften steigen die budgetierten Kosten gegenüber Budget 2020. Während die Kosten bei den Liegenschaften (- CHF 18'100), bei der Schulleitung (- CHF 16'900) sowie beider Schulverwaltung (- CHF 61'600) sinken, steigen die Gesamtkosten bei der Bildung total um **CHF 463'900**.

Nachfolgend sind die grössten Positionen aufgelistet, die zu dieser Kostensteigerung beitragen:

- + CHF 105'000 Entschädigung an den Kanton für die Personalkosten der Lehrpersonen, die beim Kanton angestellt sind und in Russikon unterrichten
- + CHF 173'700 Platzierung von Schülern an andere oder private Schulen im der Funktion Sonderschulen (2200)
- + CHF 65'200 Zunahme Bruttolöhne bei der Funktion Sonderschulen (2200), begründet unter anderem durch zusätzliches Pensum für Deutsch als Zweitsprache sowie Projekt Begabungsförderung
- + CHF 38'000 Mehrkosten durch Änderung der gesetzlichen Grundlage. Zusatzstunden werden nicht mehr nach Aufwand bezahlt, sondern als Kleinstpensen
- + CHF 54'300 Mehrkosten bei Klassenlagern durch Verschiebung derselben aufgrund der Corona-Pandemie

3



Kultur, Sport und Freizeit

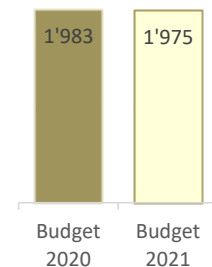
Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

-18'200

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit im Betrage von CHF 374'300 nimmt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 18'200 ab. Dieser Rückgang ist hauptsächlich auf um ca. CHF 16'000 tiefere Kosten beim Unterhalt des Sportplatzes und des Gebäudes zurückzuführen.

4



Gesundheit

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

-8'300

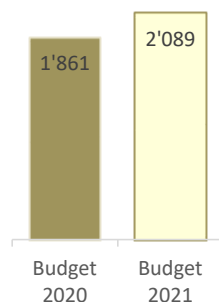
Im Bereich Gesundheit sind es normalerweise hauptsächlich die Pflegefinanzierungsbeiträge an Bewohnende von Alters- und Pflegeheimen sowie Beiträge an die ambulante Krankenpflege bei denen, aufgrund der demografischen Bevölkerungsentwicklung, mit steigenden Kosten zu rechnen ist. Gegenüber dem Budget 2020 wird nun jedoch ein Rückgang des Nettoaufwandes um CHF -8'300 geplant. Das hat folgende Gründe: Da bei den Pflegefinanzierungsbeiträgen die bisherigen geplanten Wachstumsraten nicht eingetroffen sind, wurden für das Budget 2021 die Kosten angepasst, was zu einer Gesamtzunahme von CHF 5'000 führte.

Die wichtigsten Positionen zur Veränderung im Bereich Gesundheit:

- + CHF 10'000 Pflegebeiträge an die Langzeitpflege
- CHF 5'000 Pflegebeiträge an die ambulante Pflege
- CHF 15'000 Zuweisungsverschiebung, Entschädigungen an den Gemeinderat müssen in der Funktion 0120 Exekutive verbucht werden.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



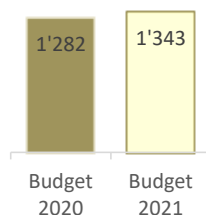
Soziale Sicherheit

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **228'000**

Der Bereich soziale Sicherheit weist eine Zunahme des Nettoergebnisses um CHF 228'000 aus. Die wichtigsten Positionen:

- + CHF 137'300 Mehrkosten bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV aufgrund der Gesetzesänderung und Zunahme der Berechtigten sowie
- CHF 134'700 Mehreinnahmen, da die Staatsbeiträge für die Ergänzungsleistungen IV und AHV von 44 % auf 50 % steigen
- CHF 33'800 Beim Jugendschutz sind -aufgrund sinkendem Lohnaufwand (- CHF 28'700) - tiefere Kosten geplant
- + CHF 18'000 Die Beiträge an Kindertagesstätten steigen von CHF 47'000 auf CHF 65'000
- + CHF 35'100 Bei den Leistungen an Familien steigt der Kostenbeitrag an den Zweckverband Soziales-bp von CHF 136'500 auf CHF 171'600
- + CHF 184'500 Mehraufwand bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe gesamthaft, davon CHF 42'000 weniger Staatsbeiträge, weil viele ausländische Bezüger bereits mehr als 10 Jahre in Russikon sind.
- + CHF 40'600 Beim Asyl wird mit einem höheren Nettoaufwand gerechnet, bedingt durch die Mindereinnahmen bei den Kantonsbeiträgen
- CHF 18'000 Zuweisungsverschiebung: Die Entschädigung an den Gemeinderat muss in der Funktion 0120 Exekutive verbucht werden.

6



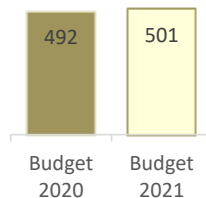
Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **60'900**

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung wird mit CHF 60'900 Mehraufwand gegenüber Budget 2020 gerechnet. Die grössten Positionen sind nachfolgend aufgelistet:

- CHF 15'000 Zuweisungsverschiebung im Bereich Gemeindestrassen: Entschädigungen an den Gemeinderat müssen in der Funktion 0120 Exekutive verbucht werden.
- + CHF 46'400 Mehraufwand für Verbrauchsmaterial, Betriebsaufwand und Unterhalt im Bereich Gemeindestrassen
- + CHF 31'500 Beim Regionalverkehr wird mit einem höheren Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund gerechnet

7



Umweltschutz und Raumordnung

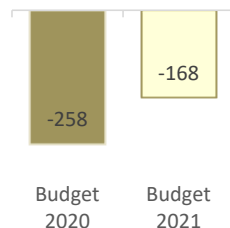
Kurz und bündig **Veränderung Nettoergebnis** **9'000**

Die Zunahme des Nettoaufwandes im Bereich Umweltschutz und Raumordnung setzt sich hauptsächlich aus folgenden Positionen zusammen:

- + CHF 6'500 in der Funktion 7410 Gewässerverbauungen steigen die Kosten für externe Berater und Gutachten (+ CHF 5'000)
- CHF 6'900 in der Funktion 7710 Friedhof werden mehr Einnahmen aus Grabpflegeverträge erwartet.
- + CHF 10'000 in der Funktion 7900 Raumordnung wird mit mehr Planungs- und Projektierungskosten durch Dritte gerechnet

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

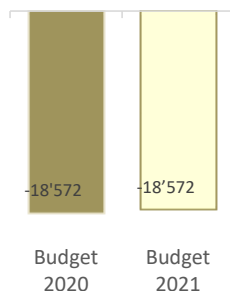
89'900

(weniger Ertragsüberschuss)

Der Bereich Volkswirtschaft weist netto einen Einnahmenüberschuss aus. Dieser fällt gegenüber dem Budget 2020 um CHF 89'900 tiefer aus. Dies ist insbesondere begründet durch:

- CHF 129'300 Wegfall des Jubiläumsbeitrags der ZKB 2020
- + CHF 32'200 bei der Funktion 8200 Forstwirtschaft wird mit einem tieferen Nettoergebnis gerechnet

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Veränderung Nettoergebnis

430'100

(weniger Ertragsüberschuss und ohne Ergebnis des Rechnungsjahres)

Im Bereich Finanzen und Steuern wird gesamthaft mit einem um CHF 430'100 tieferen Ergebnis gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet. Die wichtigsten Positionen:

- CHF 853'000 Corona-bedingte Mindereinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern
- CHF 517'400 weniger Finanzausgleichsbeiträge, da der Abstand bei der relativen Steuerkraft zum Kanton kleiner geworden ist im Jahr 2019
- CHF 37'500 Mehr Zinsaufwand wegen der aktuell hohen Liquidität muss mit der Bezahlung von Negativzinsen gerechnet werden
- CHF 33'100 schlechteres Ergebnis bei den Liegenschaften des Finanzvermögens hauptsächlich wegen Unterhaltsarbeiten
- + CHF 1'000'000 Wegfall der Mehrkosten durch Einlage in die finanzpolitische Reserve zur Finanzierung der anstehenden grossen Investitionsprojekte (Budget 2020: CHF 1 Mio., Budget 2019: CHF 85'000)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'434'800	1'210'700 2'224'100	3'082'200	1'096'000 1'986'200	3'070'128	932'591 2'137'537
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'144'000	152'400 991'600	1'244'600	269'100 975'500	1'034'618	189'991 844'627
2	Bildung Nettoergebnis	10'370'100	201'000 10'169'100	9'962'500	156'000 9'806'500	9'925'545	219'194 9'706'351
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	513'100	138'800 374'300	531'600	139'100 392'500	536'816	148'631 388'185
4	Gesundheit Nettoergebnis	1'974'900	0 1'974'900	1'983'200	0 1'983'200	1'853'672	89'900 1'763'771
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	3'493'000	1'404'200 2'088'800	3'161'200	1'300'400 1'860'800	3'325'159	1'358'525 1'966'634
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'426'800	84'300 1'342'500	1'350'600	69'000 1'281'600	1'456'588	86'157 1'370'431
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'264'600	1'763'400 501'200	2'250'400	1'758'200 492'200	2'151'087	1'691'492 459'595
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	1'098'300 168'100	1'266'400	966'400 258'000	1'224'400	1'072'209 226'978	1'299'187
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	191'800 18'141'700	18'333'500	1'114'400 18'571'800	19'686'200	248'904 19'857'983	20'106'887
Total Aufwand / Ertrag		25'911'400	24'554'700	25'647'100	25'698'400	24'674'726	26'122'557
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'356'700	51'300		1'447'830	
Total		25'911'400	25'911'400	25'698'400	25'698'400	26'122'557	26'122'557

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
	Erfolgsrechnung	25'911'400	25'911'400	25'698'400	25'698'400	26'122'557	26'122'557		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'434'800	1'210'700	3'082'200	1'096'000	3'070'128	932'591		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'224'100</i>		<i>1'986'200</i>		<i>2'137'537</i>		
011	Legislative	91'700		71'800		88'570			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'700</i>		<i>71'800</i>		<i>88'570</i>		
0110	Legislative	91'700		71'800		88'570			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'700</i>		<i>71'800</i>		<i>88'570</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'000		24'000		23'352		8'000	33%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					8'863			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		4'300		1'577		-2'500	-58%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		49			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300		800				-500	-63%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					29			#DIV/0!
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		400		598		100	25%
3100.00	Büromaterial	500		500		106			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	30'000		27'200		13'751		2'800	10%
3102.03	Druckkosten					7'593			#DIV/0!
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		17'775			
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	8'200		8'200					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000				14'458		12'000	100% Die Revisionskosten waren im Budget 2020 nicht enthalten.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300					
3170.00	Reisekosten und Spesen					420			#DIV/0!
012	Exekutive	367'400		277'500		310'984			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>367'400</i>		<i>277'500</i>		<i>310'984</i>		
0120	Exekutive	367'400		277'500		310'984			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>367'400</i>		<i>277'500</i>		<i>310'984</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	213'000		144'900		200'346		68'100	47% Die Entschädigung an den Gemeinderat wird, mit Ausnahme des Delegierten in die Schulbehörde, mit der Umstellung auf HRM2 (seit 2019) gesamthaft in der Funktion Exekutive verbucht. Im Budget 2020 war diese Umstellung noch nicht berücksichtigt. Anteile der Entschädigungen an den Gemeinderat waren dort noch unter den Funktionen Strassen, Fürsorge übriges und Gesundheitskosten übriges verbucht.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					525		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300		9'500		13'629		3'800	40%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100		7'100		7'073			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1		#DIV/0!	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'600		1'700				900	53%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					1		#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800		7'800		1'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand					125		#DIV/0!	
3100.00	Büromaterial					481		#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	7'300		2'500		9'313		4'800	192%
3102.03	Druckkosten					915		#DIV/0!	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		42'000		24'299			
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen			4'000				-4'000	-100%
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					320		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	12'200		3'300		13'578		8'900	270%
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen					4'606		#DIV/0!	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		4'000		4'520		1'000	25%
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'700		3'675			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400				7'775		8'400	100%
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	40'000		40'000		18'201			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		7'000		400		-2'000	-29%
021	Finanz- und Steuerverwaltung	815'600	277'600	801'200	281'000	816'330	281'621		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>538'000</i>		<i>520'200</i>		<i>534'709</i>		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	815'600	277'600	801'200	281'000	816'330	281'621		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>538'000</i>		<i>520'200</i>		<i>534'709</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200				150		200	100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'300		498'800		480'025		-24'500	-5% Wegfall einmaliger, durch die Umstellung auf HRM2 angefallener Mehrstunden, resp. Lohnkosten von ca. CHF 30'000.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					43'714		#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-378		#DIV/0!	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			15'000		12'190		-15'000	-100% Keine temporären Mitarbeitende geplant. Die Überbrückung von Ausfällen wegen des Bezugs von Dienstatlersgeschenken (Ferien) ist durch den Einsatz von Springern unter 3130.16 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600		31'200		34'936		-1'600	-5%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'000		64'300		57'935		-300	0%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'500		2'700		3'349		-200	-7%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'700		1'200		942		4'500	375%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'800		1'900		1'817		-100	-5%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400		6'500		1'650		-100	-2%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				610		500	100%	
3100.00	Büromaterial					314			#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'300		1'500				-200	-13%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		325				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					198			#DIV/0!	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'071			#DIV/0!	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	6'600		14'500		350		-7'900	-54%	Lizenzkosten Grundsteuersoftware im 2020 waren einmalig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000				41'937		25'000	100%	Unterstützung bei der Einführung von weiteren Neuerungen wie die Einführung des QR-Codes, der e-Bill, des Inka-Mails etc.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'800		2'000		520		-200	-10%	
3130.16	Dienstleistungen Dritter (Personalmiete, Springer)	33'800						33'800	100%	Springereinsätze für Ferienabwesenheiten aufgrund anfallender Bezug von Dienstaltersgeschenken.
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren					30			#DIV/0!	
3130.37	Betreibungskosten	11'000		12'000		9'997		-1'000	-8%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000				7'431		5'000	100%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					372			#DIV/0!	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'100		24'200		8'728		1'900	8%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen			7'200				-7'200	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		500		1'796		1'300	260%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					136			#DIV/0!	
3611.11	Steuerbezugskosten an Kanton	22'200		20'900		20'174		1'300	6%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'800		18'013		-800	-4%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	77'100		77'100		67'000				
4210.04	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen					560			#DIV/0!	
4260.37	Rückerstattung Betreibungskosten		8'000		10'000		5'909	2'000	20%	
4611.03	Steuerbezugsentschädigung Kanton		153'900		154'600		142'406	700	0%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'200		22'200		23'348			
4612.03	Entschädigung Buchführung Ref. Kirche, Altersheim		36'400		36'400		54'798			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		57'100		57'800		54'600	700	1%	
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'726'700	875'800 850'900	1'514'200	756'500 757'700	1'433'354	671'294 762'061			
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'377'100	765'800 611'300	1'514'200	756'500 757'700	1'433'354	671'294 762'061			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					6'880			#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	734'900		777'300		752'594		-42'400	-5%	Wegfall Weibelin sowie Überbrückungseinsatz Lernender nach Abschluss Lehre, Wegfall DAG von 6'900, Reduktion gesamtes Arbeitspensum um 10 %.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					9'845			#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-40			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'900		48'600		54'227		-2'700	-6%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	97'900		80'500		81'309		17'400	22%	Systemwechsel. Ab Budget 2021 werden die AG-Beiträge prozentual vom Bruttolohn berechnet. Der AG-Beitrag wird auf 13.5% geschätzt.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'900		4'100		3'528		-200	-5%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	8'800		9'300		1'570		-500	-5%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	2'800		3'000		1'268		-200	-7%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000		24'500		11'086		2'500	10%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000		1'000		54				
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'700		15'800		18'232		2'900	18%	Zwei neue Lernende im 2021 (KV/Betriebspraktiker)
3100.00	Büromaterial	12'000		10'000		12'488		2'000	20%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					254			#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	15'100		15'300		14'717		-200	-1%	Beteiligung an Kampagne VZGV
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		1'900		1'515				
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial					48			#DIV/0!	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		9'000		163				
3113.00	Anschaffung Hardware					2'511			#DIV/0!	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					5'793			#DIV/0!	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'274			#DIV/0!	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'900		26'900		854				
3130.01	Langzeitarchivierung	18'000				7'457		18'000	100%	Neuer Dienstleistungsvertrag mit Staatsarchiv des Kantons Zürich für die Archivierung
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	24'000		22'800		25'145		1'200	5%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	3'000		4'100		4'799		-1'100	-27%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	14'500		12'300		11'023		2'200	18%	
3130.08	Begabtenförderung durch Dritte					740			#DIV/0!	
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen					323			#DIV/0!	
3130.36	Bank- und Postcheckgebühren	3'600		5'000		3'691		-1'400	-28%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000				6'437		4'000	100%	
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen			10'000		32'624		-10'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau			20'000		18'232		-20'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau			20'000		5'452		-20'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz			20'000				-20'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht			3'000		2'342		-3'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3132.10	Baugesuche			70'000		84'249		-70'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen			10'000		23'577		-10'000	-100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	148'000		143'100				4'900	3%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'300		7'300		7'438				
3137.00	Steuern und Abgaben					910				#DIV/0!
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'244				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'900		31'680		-900	-23%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	78'700		103'300		146'178		-24'600	-24%	Reduktion der Kosten bedingt durch Wechsel auf Hosting. Teilweise sind Update-Kosten im Hosting enthalten.
3158.02	Unterhalt Website	27'400		16'200		8'397		11'200	69%	Designanpassung der Webseite sowie Einrichten zusätzlicher Funktionen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					16'827				#DIV/0!
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	28'200		7'000		6'305		21'200	303%	Die Kosten für die Multifunktionsgeräte werden gesammelt auf der Funktion 0220 Allgemeinde Dienste, übrige und mittel interner Verrechnung den entsprechenden Funktionen zugewiesen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		5'499				
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen					785				#DIV/0!
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern)					1				#DIV/0!
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)					318				#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'512				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'600						2'600	100%	
4210.00	Baubewilligungen				80'000		117'710	80'000	100%	Ab 2021 in einer eigenen Kostenstelle (Funktion) geführt: 0221 Bauverwaltung.
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)						10			#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'851			#DIV/0!
4401.00	Zinserträge auf Forderungen und Kontokorrenten						2			#DIV/0!
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV						4'820			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4612.03	Entschädigung Buchführung Ref. Kirche, Altersheim		3'900		3'900					
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		521'800		447'400		391'600	-74'400	-17%	Weiterbelastung Personalaufwand auf die neu gebildete Funktion 0221 Bausekretariat.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		240'100		225'200		155'300	-14'900	-7%	Kosten für die Multifunktionsgeräte werden neu ebenfalls mittels interner Verrechnung den Kostenstellen belastet.
0221	Bauverwaltung	349'600	110'000							
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>239'600</i>							
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	13'500						13'500	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300						300	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	3'200						3'200	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'100						1'100	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3132.01	Baukontrolle, Bauberatungen	20'000						20'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220). Nachführungskosten 2021 gemäss Angaben Ingesa.
3132.03	Allg. Ingenieuraufwand Hochbau	20'000						20'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3132.04	Allg. Ingenieuraufwand Tiefbau	10'000						10'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220).Allg. Tiefbau-Ing.-Arbeiten haben in den letzten Jahren abgenommen. Budgetierung aufgrund Tendenz Vorjahre.
3132.06	Beratungen/Stellungnahmen Ortsbildschutz	30'000						30'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220). Vermehrte Provokationsverfahren (Schutzgutachten) ca. 3 - 5 pro Jahr. Vorher gab es ca. 1 - 2 pro Jahr.
3132.09	Beratungen/Stellungnahmen Baurecht	10'000						10'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3132.10	Baugesuche	80'000						80'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220). Tendenz Anzahl Baugesuche ist wieder steigend.
3132.11	Baulicher Zivilschutz/Aufzugsanlagen	24'000						24'000	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220).Tendenz Baugesuchsprüfungen steigend. Periodische Kontrollen 2021 .
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	14'400						14'400	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220). NEU: Konfigurationsarbeiten und Betrieb e-Baugesuche ab 2021.
3170.00	Reisekosten und Spesen	500						500	100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	13'900						13'900	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	108'700						108'700	100%	
4210.00	Baubewilligungen		110'000					-110'000	-100%	Neue Kostenstelle ab 2021 (vorher 0220).Tendenz Anzahl Baugesuche ist wieder steigend.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
029	Verwaltungsliegenschaften	433'400	57'300	417'500	58'500	420'891	-20'323			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>376'100</i>		<i>359'000</i>		<i>441'214</i>			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	433'400	57'300	417'500	58'500	420'891	-20'323			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>376'100</i>		<i>359'000</i>		<i>441'214</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					232				#DIV/0!
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'600		133'400		134'865		-7'800	-6%	
3010.01	Aushilfsentschädigungen	500		500						
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-532				#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-900				#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900		8'300		9'824		-400	-5%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000		9'100		12'745		7'900	87%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		700		770				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'500		1'200		314		300	25%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		500		512				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				3'112		1'000	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		280				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'800		14'700		20'689		4'100	28%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000		22'500		2'617		-11'500	-51%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					16'115				#DIV/0!
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'905				#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'000		39'000		44'164				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600						14'600	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					125				#DIV/0!
3130.05	Telefon- und Internetabokosten					2'113				#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400		11'200		11'156		200	2%	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'000		39'500		15'530		9'500	24%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			15'000		5'478		-15'000	-100%	Zuweisungsverschiebung: Die Wartungsverträge von Apparaten gehören auf das KOnto 3151.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000				1'142		13'000	100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		992				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'400		27'400		27'443				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86'200		86'200		86'162				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	4'200		4'200		3'700				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					19'260				#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						328			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV		1'800				-80'288	-1'800	-100%	
4470.01	Mietzinsen Asylunterkünfte						4'400		#DIV/0!	
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)		25'000		25'000		15'337			
4612.03	Entschädigung Buchführung Ref. Kirche, Altersheim						3'900		#DIV/0!	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'500		33'500		24'000	3'000	9%	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						12'000		#DIV/0!	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'144'000	152'400	1'244'600	269'100	1'034'618	189'991			
	<i>Nettoergebnis</i>		991'600		975'500		844'627			
111	Polizei	283'600	32'000	304'400	32'000	274'603	38'981			
	<i>Nettoergebnis</i>		251'600		272'400		235'622			
1110	Polizei	283'600	32'000	304'400	32'000	274'603	38'981			
	<i>Nettoergebnis</i>		251'600		272'400		235'622			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		4'000		750		-3'000	-75%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				55		100	100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100				93		100	100%	
3612.09	Entschädigung an Polizeiverbund	260'000		278'000		251'272		-18'000	-6%	stark abhängig vom Personalbestand
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	5'800		5'800		5'833				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'600		16'600		16'600				
4210.04	Gebührenertrag für übrige Amtshandlungen		2'000					-2'000	-100%	diverse polizeiliche Bewilligungen; Waffenscheine, Patente, Bewilligung für Veranstaltungen
4270.00	Bussen		30'000		30'000		37'111			
4310.01	Polizeigebühren (inaktiv setzen, falsches Konto)				2'000		1'870	2'000	100%	
120	Rechtsprechung	21'700	4'000	18'200	4'000	9'857	1'872			
	<i>Nettoergebnis</i>		17'700		14'200		7'985			
1200	Rechtsprechung	21'700	4'000	18'200	4'000	9'857	1'872			
	<i>Nettoergebnis</i>		17'700		14'200		7'985			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		4'800				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		359				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					6			#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500						3'500	100%	Für die Ausbildung neuer Friedensrichter.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300		300						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	700		700						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'313				
3636.03	Beitrag an Rechtsauskunftsstelle	3'400		3'400		3'379				
4210.01	Friedensrichtergebühren		4'000		4'000		1'872			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
140	Allgemeines Rechtswesen <i>Nettoergebnis</i>	329'200	74'600 <i>254'600</i>	403'400	192'800 <i>210'600</i>	275'027	92'832 <i>182'195</i>			
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) <i>Nettoergebnis</i>	329'200	74'600 <i>254'600</i>	259'600	54'600 <i>205'000</i>	275'027	92'832 <i>182'195</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000				-4'000	-100%	
3100.00	Büromaterial					45			#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					214			#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	900				1'150		900	100%	
3130.17	Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle	2'500		3'000		2'231		-500	-17%	
3133.01	Gebühren EDV					4'254			#DIV/0!	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					200			#DIV/0!	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	-2'500				-2'530		-2'500	#DIV/0!	
3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen(inaktiv setzen)			-2'500				2'500	-100%	
3611.01	Gebühren Kanton (Pass/ID/Migration)	24'000		24'500		22'656		-500	-2%	
3612.12	Entschädigung an KESB	191'600		147'000		144'243		44'600	30%	Erhöhung gemäss Budget 2021 Zweckverbandes Soziales-bp.
3612.17	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	21'000				20'663		21'000	100%	Die Sitzgemeinde des regionalen Zivilstandsamts ist Pfäfikon. Die Kostenanteile der Anschlussgemeinden wurden in den Budgets 2019 und 2020 irrtümlicherweise, entgegen den Vorschriften von HRM2 in der separaten funktionalen Gliederungsnummer 1401 Zivilstandsamt ausgewiesen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	12'900		12'900		11'200				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	78'800		70'700		70'700		8'100	11%	
4210.02	Bürgerrechtsgebühren		5'000		5'000		13'720			
4210.04	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		51'600		49'600		51'314	-2'000	-4%	
4612.14	Entschädigung von Regionalem Betreibungsamt		18'000				27'798	-18'000	-100%	Die Sitzgemeinde des regionalen Betreibungsamts ist Pfäfikon. Die Kostenanteile der Anschlussgemeinden wurden in den Budgets 2019 und 2020 irrtümlicherweise, entgegen den Vorschriften von HRM2 in der separaten funktionalen Gliederungsnummer 1402 Gemeindeammann- und Betreibungsamt ausgewiesen.
1401	Zivilstandsamt <i>Nettoergebnis</i>			24'900	24'900					
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon			24'900				-24'900	-100%	Die Sitzgemeinde des regionalen Zivilstandsamts ist Pfäfikon. Die Kostenanteile der Anschlussgemeinden dürfen nicht einer separaten funktionalen Gliederungsnummer ausgewiesen werden, sondern sind unter der ordentlichen Funktion 1400.00 Allgemeines Rechtswesen auf dem Sachkonto 3612.17 Entschädigung an regionales Zivilstandsamt zu verbuchen.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
1402	Gemeindeammann- und Betreibungsamt			118'900	138'200					
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>19'300</i>						
3614.05	Entschädigungen an Regionales Betreibungsamt			118'900				-118'900	-100%	Die Sitzgemeinde des regionalen Betreibungsamtes ist Pfäfikon. Die Kostenanteile der Anschlussgemeinden dürfen nicht einer separaten funktionalen Gliederungsnummer ausgewiesen werden, sondern sind unter der ordentlichen Funktion 1400.00 Allgemeines Rechtswesen auf dem Sachkonto 3612.14 Entschädigung an regionales Betreibungsamt zu verbuchen.
4210.03	Gebührenertrag Betreibungsamt				138'200			138'200	100%	
150	Feuerwehr	402'700	41'000	415'900	39'000	384'133	47'276			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>361'700</i>		<i>376'900</i>		<i>336'857</i>			
1500	Feuerwehr	402'700	41'000	415'900	39'000	384'133	47'276			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>361'700</i>		<i>376'900</i>		<i>336'857</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'400		42'500		36'803		-5'100	-12%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'300		199'400		177'481		-16'100	-8%	Reduktion bei der Dauer einer Übung von 3 auf 2 Stunden.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-6'320			#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-180			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		7'400		9'329		-100	-1%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'500		10'200		10'204		1'300	13%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		500		477				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		318				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000		4'123		1'000	33%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		2'100		7'435		5'400	257%	
3100.00	Büromaterial	500		500						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		4'800		7'599		2'200	46%	vermehrt Fahrschulen und Kurse (antseigender Treibstoffverbrauch)
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	200		100				100	100%	Flyer Werbekampagne
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		300				-200	-67%	Reduktion der Fachliteratur; nur noch eine Ausgabe der Zeitschrift
3106.00	Medizinisches Material	1'000						1'000	100%	Ersetzen von Sanitätsmaterial auf den Fahrzeugen
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		95				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'000		10'000		5'881		1'000	10%	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	8'000		5'000		6'866		3'000	60%	schwarz-weiss Konzept (Hygiene Vorschriften gemäss Vorgaben von GVZ)
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		1'500						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		203			
3130.02	Periodische feuerpolizeiliche Kontrollen	25'000		15'000		26'830		10'000	67% Die Kontrollen werden periodisch nach gesetzlichen Vorgaben wiederholt. Die Anzahl zu kontrollierender Anlagen variiert dadurch von Jahr zu Jahr.
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'200		1'000		1'365		200	20%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	300		300					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'596			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'200		1'138			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		464			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		33'000		40'285		2'000	6% ältere Fahrzeuge und Maschinen benötigen mehr Pflege, Reparaturen etc.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					100			#DIV/0!
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		2'000				3'000	150%
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100				2'470		3'100	100%
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	1'000		1'500		972		-500	-33%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		4'500		529		-3'500	-78%
3614.03	Entschädigung an Hydrantenbeiträge Wasserversorgung	26'000		24'000		32'772		2'000	8%
3632.03	Beitrag an Regionale Alarmstelle			23'000				-23'000	-100% Mit der neuen Rechtssprechung, vom Mai 2019, werden die Kosten der Alarmierung den Gemeinden nicht mehr verrechnet.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300		13'300		13'300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		14'504		abhängig von verrechenbaren Einsätzen
4614.01	Staatsbeitrag GVZ (Hydrantenbeiträge)		26'000		24'000		32'772	-2'000	-8%
161	Militärische Verteidigung	4'400	300	8'400	300	4'138			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'100</i>		<i>8'100</i>		<i>4'138</i>		
1610	Militärische Verteidigung	4'400	300	8'400	300	4'138			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'100</i>		<i>8'100</i>		<i>4'138</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		4'500		150		-4'300	-96%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200				-200	-100%
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		179			
3199.01	Wehrmännerentlassung	500				500		500	100%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'300		3'300		3'300			abhängig von der Anzahl austretender Wehrmänner
4610.01	Entschädigung vom Bund für Truppenunterkünfte		300		300				
162	Zivile Verteidigung	102'400	500	94'300	1'000	86'859	9'030		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'900</i>		<i>93'300</i>		<i>77'829</i>		
1620	Zivilschutz	86'300	500	79'100	1'000	70'724	9'030		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'800</i>		<i>78'100</i>		<i>61'694</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'000						6'000	100%	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'100		2'000		2'147		100	5%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	600		1'000		354		-400	-40%	
3130.13	Period. Kontrolle Schutzraumbauten	15'000		15'000						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000				5'308		5'000	100%	Beratung und Bearbeitung durch Fa. Gossweiler in Zusammenhang mit Zivilschutzbauten
3132.08	Beschaffung von Unterlagen durch Dritte	2'000		1'500		2'641		500	33%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		304				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		6'559				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		10'000		13'369		-5'000	-50%	Ersetzen des Notstromaggregates
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'000		26'000		26'743		1'000	4%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300		13'300		13'300				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'000			500	50%	
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabg. für Schutzraumbauten					9'030			#DIV/0!	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	16'100		15'200		16'135				
	<i>Nettoergebnis</i>		16'100		15'200		16'135			
3614.06	Entschädigungen an Regionale Führungs-Organisation	6'100		5'200		6'135		900	17%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000				
2	BILDUNG	10'370'100	201'000	9'962'500	156'000	9'925'545	219'194			
	<i>Nettoergebnis</i>		10'169'100		9'806'500		9'706'351			
211	Eingangsstufe	756'900		734'500		716'968				
	<i>Nettoergebnis</i>		756'900		734'500		716'968			
2110	Kindergarten	756'900		734'500		716'968				
	<i>Nettoergebnis</i>		756'900		734'500		716'968			
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	7'000		7'000		682				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		51		-100	-20%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1			#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		2'500		2'102		5'500	220%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					240			#DIV/0!	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	21'000		18'500		16'842		2'500	14%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	1'000		1'000		1'117				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		2'500		3'313		7'500	300%	
3113.00	Anschaffung Hardware					99			#DIV/0!	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					124			#DIV/0!	
3130.12	Examen, Schulsilvester, Besuchstage (inaktiv setzen)			1'000		587		-1'000	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		4'500		2'227		-3'500	-78%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800						1'800	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	1'000		1'000		805				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'400		5'500		1'379		-2'100	-38%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	700'000		690'000		687'398		10'000	1%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	1'000						1'000	100%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800						800	100%	
212	Primarstufe	2'991'900	10'700	2'842'500	3'500	2'891'399	55'737			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'981'200</i>		<i>2'839'000</i>		<i>2'835'662</i>			
2120	Primarstufe	2'991'900	10'700	2'842'500	3'500	2'891'399	55'737			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'981'200</i>		<i>2'839'000</i>		<i>2'835'662</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'200						80'200	100%	Klassenassistenten werden in der Stufe berücksichtigt, wo sie eingesetzt werden. Budget 2020 irrtümlicherweise alles unter 2192 Volksschule, sonstiges budgetiert. Zunahme gegenüber Budget 2020 um CHF 26'200 wegen zusätzlichen Stunden für integrierte Sonderschulung (ISR).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'900						10'900	100%	Einführung von Anstellungsverfügungen für Lehrpersonen mit Kleinstpensen (bis 2020 nach Aufwand).
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	6'000		20'000		14'496		-14'000	-70%	Enthält nur noch Gymivorbereitung alles andere in Kleinstpensen (3020.00)
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	23'500		22'000		29'591		1'500	7%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		3'000		2'559		2'800	93%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600						2'600	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400		500		70		-100	-20%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'100		500				600	120%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300				26		300	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		19'500		7'639		5'500	28%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000				54		1'000	100%	
3100.00	Büromaterial	5'000				4'469		5'000	100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500				230		1'500	100%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	117'500		126'000		124'097		-8'500	-7%	
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	2'000		2'000		1'668				
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	24'500		25'000		17'165		-500	-2%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	6'000		6'500		3'594		-500	-8%	
3105.00	Lebensmittel					95			#DIV/0!	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'000		12'000		8'177		6'000	50%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000						2'000	100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000				1'430		3'000	100%	
3130.10	Projektwochen (inaktiv setzen)			22'500		63'578		-22'500	-100%	Zuweisungsverschiebung: Gemäss Vorschriften HRM2 müssen die Kosten für Projektwochen in den zutreffenden Sachgruppen, entsprechend der Art der Leistung und des Leistungsempfängers, verbucht werden.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.11	Schulsport (inaktiv setzen)			13'000		8'370		-13'000	-100%	Zuweisungsverschiebung: Gemäss Vorschriften HRM2 müssen die Kosten für Projektwochen in den zutreffenden Sachgruppe (entsprechend der Art der Leistung und des Leistungsempfängers) verbucht werden.
3130.12	Examen, Schulsilvester, Besuchstage (inaktiv setzen)			1'500		1'146		-1'500	-100%	
3132.08	Beschaffung von Unterlagen durch Dritte					1'170			#DIV/0!	
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'000			#DIV/0!	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		22'000		26'574		-15'500	-70%	Verschobene Klassenlager infolge Corona
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000						7'000	100%	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	13'500		13'500		13'484				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'000		21'000		18'680		5'000	24%	
3171.01	Klassen- und Skilager	37'600		10'500		28'698		27'100	258%	Gegenüber Budget 2020 Zunahme von Kleinstpensen, die durch kantonal angestellte Lehrpersonen geleistet werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		351				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'550'000		2'500'000		2'510'422		50'000	2%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000						1'000	100%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	9'500						9'500	100%	#DIV/0!
3632.15	Beiträge an Tagesstrukturen in anderen Gemeinden					273				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000						3'000	100%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'296				
4231.00	Kursgelder		1'000					-1'000	-100%	#DIV/0!
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						45'707			
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)		9'700		3'500		4'830	-6'200	-177%	
4260.08	Elternbeiträge Betreuung						2'310			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						100			#DIV/0!
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						2'790			#DIV/0!
213	Sekundarstufe <i>Nettoergebnis</i>	2'097'600	23'800 <i>2'073'800</i>	2'092'000	36'500 <i>2'055'500</i>	2'016'335	24'262 <i>1'992'073</i>			
2130	Sekundarstufe <i>Nettoergebnis</i>	2'097'600	23'800 <i>2'073'800</i>	2'092'000	36'500 <i>2'055'500</i>	2'016'335	24'262 <i>1'992'073</i>			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	45'000						45'000	100%	Neu werden die Zusatzstunden (Hausaufgabenhilfe etc.) im Monatslohn (Kleinstpensen) entschädigt.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden	9'000		16'000		14'310		-7'000	-44%	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	9'000		5'000		9'208		4'000	80%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'500		1'549		500	20%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	200				30		200	100%	100%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	600						600	100%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100				0		100	100%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		15'000		8'690		3'000	20%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000						1'000	100%	
3100.00	Büromaterial	1'500				542		1'500	100%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800						800	100%	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	80'500		67'000		50'229		13'500	20%	Neu auf diesem Konto: Lehrmittel für Schulsilvester, Baumparcours, Ballpauschale
3104.02	Schulmaterial Handfertigkeit	13'000		15'000		11'778		-2'000	-13%	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	9'500		9'500		5'398				
3104.04	Schulmaterial Hauswirtschaft	19'500		22'500		19'612		-3'000	-13%	
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	4'500		5'000		4'340		-500	-10%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'000		19'000		3'839		5'000	26%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000						4'000	100%	
3130.10	Projektwochen (inaktiv setzen)			24'000		6'820		-24'000	-100%	Zuweisungsverschiebung: Gemäss Vorschriften HRM2 müssen die Kosten für Projektwochen in den zutreffenden Sachgruppe (entsprechend der Art der Leistung und des Leistungsempfängers) verbucht werden.
3130.11	Schulsport (inaktiv setzen)			9'500		7'904		-9'500	-100%	
3130.12	Examen, Schulsilvester, Besuchstage (inaktiv setzen)			2'500		1'582		-2'500	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		35'000		24'400		-34'800	-99%	Zuweisungsverschiebung: Unterhalt wie Overlook Maschinen, Handarbeit Mobiliar gehören auf das Konto 3151.00.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500						10'500	100%	Zuweisungsverschiebung: Unterhalt wie Overlook Maschinen, Handarbeit Mobiliar waren im Budget 2020 auf dem Konto 3150.00 gebucht.
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen	6'500		3'000		6'359		3'500	117%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		666				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'000		8'500		2'618		8'500	100%	
3171.01	Klassen- und Skilager	85'700		48'500		46'630		37'200	77%	Nachholen von wegen des Coronavirus verschobene Lager (2 Klassen).
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		593				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'600'000		1'555'000		1'584'555		45'000	3%	Enthält die Personalkosten der beim Kanton angestellten, aber in Russikon unterrichtenden Lehrpersonen. Die Budgetierung dieser Kosten ist schwierig, da nicht alle Faktoren bekannt sind. Es wird aber mit einer Zunahme der Kosten gerechnet.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					11'900			#DIV/0!	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000						3'000	100%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	500						500	100%	
3634.00	Beiträge an Sozialdienst					9'760			#DIV/0!	
3634.02	Beiträge an öffentliche Schulen	33'000		20'000		19'800		13'000	65%	2 Schüler in anderen Schulen unterrichtet
3635.03	Beiträge an private Schulen					9'900			#DIV/0!	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000						4'000	100%	
3636.02	Beiträge an Berufswahlschule			97'000		55'523		-97'000	-100%	Beiträge an die Berufswahlschule gehören in die Funktion (Kostenstelle) 2990.
3636.10	Beiträge an Langzeitgymnasium	91'000		109'500		97'800		-18'500	-17%	Weniger Schüler die ans Gymnasium gehen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4231.00	Kursgelder		9'500		26'000		7'000	16'500	63% Elternbeiträge für Acryl, Textil, Schülerband, Trendsport, Tastaturschreiben, Gymivorbereitung. Budget 2020 zu hoch.
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)		14'300		10'500		13'887	-3'800	-36%
4260.11	Übrige Kostenbeiträge Dritter						675		#DIV/0!
4637.04	Elternbeiträge an Wahlfachkurse (inaktiv setzen)						2'700		#DIV/0!
214	Musikschulen	300'000		301'000		309'041			
	<i>Nettoergebnis</i>		300'000		301'000		309'041		
2140	Musikschulen	300'000		301'000		309'041			
	<i>Nettoergebnis</i>		300'000		301'000		309'041		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'700						2'700	100%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					176			#DIV/0!
3632.04	Beitrag an Jugendmusikschule	297'300		301'000		308'864		-3'700	-1% Einmaliger Beitrag an a.o. Anlass
217	Schulliegenschaften	1'227'100	26'000	1'230'200	11'000	1'267'531	18'010		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'201'100		1'219'200		1'249'521		
2170	Schulliegenschaften	1'227'100	26'000	1'230'200	11'000	1'267'531	18'010		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'201'100		1'219'200		1'249'521		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	457'000		448'400		471'503		8'600	2%
3010.01	Aushilfsentschädigungen	8'000		8'000		1'344			
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					2'530			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'148			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'600		28'100		33'529		500	2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	64'700		39'200		37'620		25'500	65% 13.5 % der Lohnsumme. Reinigungsmitarbeitende sind ab 2020 auch in Pensionskasse versichert.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'500		2'400		2'702		100	4%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'500		5'300		1'068		200	4%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'700		1'700		1'755			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		1'000		4'769		4'000	400%
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		7'000		9'414		-6'000	-86%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		46'117			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'000		22'500		10'953		-9'500	-42%
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	170'000		156'000		168'120		14'000	9% Aufgrund der effektiven Zahlen 2020 erhöht. Zusätzlicher Strom beim Pavillon Schulhaus Madetswil
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'800						31'800	100% Unterhaltsreinigung der Turnhallen Wettstein und Sunneberg werden künftig durch die externe Reinigungsunternehmung Vebego ausgeführt.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					225		#DIV/0!	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	3'000		3'300		5'438		-300	-9%
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen					173		#DIV/0!	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					10'232		#DIV/0!	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'000		23'000		22'967			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		1'215			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	11'400						11'400	100% Zuweisungsverschiebung: der Unterhalt der Sport- oder Spielplätze wurde bisher auf dem Konto 3144.00 Unterhalt Hochbauten budgetiert.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'200		174'600		193'287		-83'400	-48% Es sind weniger Sanierungen und Unterhalt geplant.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'800		13'000		16'439		-2'200	-17%
3169.01	Mietaufwand Pavillon			40'000		41'901		-40'000	-100% Der Pavillon wurde im 2020 gekauft. Es fällt kein Mietaufwand mehr an.
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		3'500		548		-2'800	-80%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	235'000		190'000		187'361		45'000	24% Abschreibungen auf Neuzugängen (Aktivierungen) 2020.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	4'200		4'200					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000		18'000		1'470			
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV					2'670		#DIV/0!	
4471.02	Vergütung Dienstwohnung VV					4'090		#DIV/0!	
4472.00	Erträge aus kurzfristiger Vermietung von Räumen (VV)					250		#DIV/0!	
4612.01	Entschädigung für Hauswartung Altersheim	11'000		11'000		11'000			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000						-3'000	-100%
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000						-12'000	-100%
218	Tagesbetreuung <i>Nettoergebnis</i>	136'800	113'000 <i>23'800</i>	123'500	95'000 <i>28'500</i>	141'736	100'869 <i>40'867</i>		
2180	Tagesbetreuung <i>Nettoergebnis</i>	136'800	113'000 <i>23'800</i>	123'500	95'000 <i>28'500</i>	141'736	100'869 <i>40'867</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'700				94'400		85'700	100% Die Mitarbeitenden der Tagesstruktur sind keine Lehrpersonen. Das Vorjahresbudget war irrtl. auf dem falschen Konto (3020.00) budgetiert.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			76'000				-76'000	-100%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		6'814			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'300				3'496		4'300	100%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		1'000		538		-500	-50% Gesamthaft steigende Kosten aufgrund älter werdenden Bevölkerung, späterem Heimeintritt und demografischer Entwicklung.
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)			1'000		377		-1'000	-100%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300				359		300	100%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		750			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500						500	100%
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		125			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3105.00	Lebensmittel	33'000						33'000	100%	Die Verpflegungskosten wurden im Budget 2020 irrtümlicherweise auf dem Konto 3170.07 budgetiert.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'610				
3133.01	Gebühren EDV			1'500				-1'500	-100%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500						1'500	100%	
3170.07	Verpflegungsspesen (bisher Tagesstr) inaktiv setzen)			33'000		33'229		-33'000	-100%	Die Verpflegungskosten wurden im Budget 2020 irrtümlicherweise auf dem Konto 3170.07 budgetiert sie gehören auf 3105.00.
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen					38				#DIV/0!
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband	500		500						
4260.08	Elternbeiträge Betreuung		110'000		92'000		97'479	-18'000	-20%	Elternbeiträge gemäss Anmeldezahlen
4260.10	Rückerstattung Verpflegung (ex Rukila)						3'390			#DIV/0!
4637.01	Übrige Beiträge für Tagesbetreuung		3'000		3'000					
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	1'515'000	1'515'000	1'626'800	1'626'800	1'640'503	300	1'640'203		
2190	Schulleitung Nettoergebnis	549'100	549'100	566'000	566'000	560'016	560'016			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	119'000		129'000		100'384		-10'000	-8%	Entschädigung aufgrund von Erfahrungswerten berechnet. Gemäss Vorschriften von HRM2 gehört die gesamte Entschädigung an die Schulbehörde auf das 3000.00 in der Funktion 2190.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'300		22'200		46'912		7'100	32%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		9'500		11'224		-1'200	-13%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'100		2'400		2'085		700	29%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	200		2'100		738		-1'900	-90%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	3'200		3'400				-200	-6%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100		2'000		492		-1'900	-95%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'900						10'900	100%	Anteil Schulleitung und Schulleitungsassistentz rausgenommen. Siehe Konto 3090.02
3090.02	Weiterbildung Schulbehörde	10'000		20'500		9'900		-10'500	-51%	Anteil Schulleitung und Schulleitungsassistentz rausgenommen. Siehe Konto 3090.00
3100.00	Büromaterial	500						500	100%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					720				#DIV/0!
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000		14'590		-5'000	-100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					123'073				#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'500		1'500						
3130.05	Telefon- und Internetabokosten			8'400		9'286		-8'400	-100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'903				#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3133.01	Gebühren EDV					99		#DIV/0!	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'000		205		-1'000	-100%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					48		#DIV/0!	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					837		#DIV/0!	
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen					1'208		#DIV/0!	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'200				6'500		8'200	100%
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen			5'500		1'597		-5'500	-100%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		3'500		4'372		500	14%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350'000		350'000		219'131			
3635.02	Beiträge an Institutionen (inaktiv setzen)	800				710		800	100%
2191	Schulverwaltung	315'200		376'800		353'556			
	<i>Nettoergebnis</i>		315'200		376'800		353'556		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'700		226'800		211'830		-50'100	-22% Neubesetzung der Mitarbeitenden inkl. gleichen Pensen.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					3'097		#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		14'200		15'177		-3'200	-23%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	23'900		30'300		26'829		-6'400	-21%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	900		1'200		590		-300	-25%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'100		2'700		502		-600	-22%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		900		362		-200	-22%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		6'000				1'500	25%
3090.02	Weiterbildung Schulbehörde					350		#DIV/0!	
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)			3'000		10'288		-3'000	-100%
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				210		500	100%
3100.00	Büromaterial					1'088		#DIV/0!	
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500						500	100%
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		40			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'500				-500	-33%
3130.00	Dienstleistungen Dritter					372		#DIV/0!	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen					120		#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'000		1'000		675			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000		16'000		26'006			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000				628		1'000	100%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500						500	100%
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			6'500		6'322		-6'500	-100%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'500						6'500	100%
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				880		1'000	100%
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	1'000		3'500		559		-2'500	-71%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					31		#DIV/0!	
3635.02	Beiträge an Institutionen (inaktiv setzen)	200						200	100%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	48'200		48'200		33'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000		14'000		14'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2192	Volksschule Sonstiges	650'700		684'000		726'931	300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>650'700</i>		<i>684'000</i>		<i>726'631</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			54'000		45'932		-54'000	-100%	Die Löhne der Klassenassistenten werden in den entsprechenden Stufen (Primar- oder Sekundarschule) budgetiert.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	57'400				37'253		57'400	100%	Die Entschädigung an den IT-Verantwortlichen wurde im Budget 2020 unter Löhne für Zusatzstunden budgetiert.
3020.01	Löhne für Zusatzstunden			52'000				-52'000	-100%	
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter	2'500				2'000		2'500	100%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'500		6'269		300	9%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'700				7'249		7'700	100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	300		500		789		-200	-40%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	700		1'000				-300	-30%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		500		324		-200	-40%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800				87		4'800	100%	
3105.00	Lebensmittel					100			#DIV/0!	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'700						4'700	100%	
3113.00	Anschaffung Hardware	12'500				28'139		12'500	100%	Ersatz diverser IT Geräte unterhalb der Aktivierungsgrenze.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000						1'000	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	11'800						11'800	100%	Zuweisungsverschiebung: Telefon- und Internetkosten für die verschiedenen Schulhäuser. Im Budget 2020 auf falschem Konto siehe 3133.01 budgetiert.
3130.06	Schulpsychologischer Beratungsdienst			120'000				-120'000	-100%	Die Kosten für den schulpsychologische Beratungsdienst wurden im Budget 2020 auf dem Konto 3130.06 budgetiert. Sie gehören jedoch auf 3612.13.
3130.07	Abschlussessen (inaktiv setzen)	14'000		12'000		12'721		2'000	17%	
3130.37	Betreibungskosten					129			#DIV/0!	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	31'000						31'000	100%	Zuweisungsverschiebung: früher auf falschem Konto siehe 3133.01.
3133.01	Gebühren EDV			27'500		25'544		-27'500	-100%	Zuweisungsverschiebung: korrektes Konto siehe 3133.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000						1'000	100%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000		91'500		171'171		-75'500	-83%	Die Ersatzbeschaffung der Geräte (iPads etc.) für die Schüler gehört in die Investitionsrechnung. Die Anschaffungen wurden bis 2019 fälschlicherweise in die Erfolgsrechnung gebucht.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'500						11'500	100%	Wartungs- und Supportabonnement auf Software. Im Budget 2020 fälschlicherweise im Konto 3153.00 enthalten.
3158.02	Unterhalt Website	4'000		13'000		3'468		-9'000	-69%	
3170.00	Reisekosten und Spesen					16'231			#DIV/0!	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000						9'000	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	18'000		26'000		7'262		-8'000	-31%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'500						27'500	100% Abschreibungen auf Neuzugängen (Aktivierung von ICT-Geräten der Schüler) 2020.
3610.00	Entschädigungen an den Bund	36'000						36'000	100% Zuweisungsverschiebung: früher auf falschem Konto siehe 3612.02 (Einsätze von Zivildienst Leistenden).
3612.02	Assistenzdienst durch Dritte			36'000		12'400		-36'000	-100% Zuweisungsverschiebung: korrektes Konto siehe 3610.00.
3612.03	Schulbus, Bustransporte, Schultaxi	160'000		150'000		150'151		10'000	7% zusätzliche Transporte
3612.05	Schulentwicklung 2020	9'000		9'000					
3612.13	Entschädigung an ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	118'500				114'632		118'500	100% Die Kosten für den schulpsychologische Beratungsdienst wurden im Budget 2020 auf dem Konto 3130.06 budgetiert. Sie gehören jedoch auf 3612.13.
3614.01	Entschädigung an Verkehrsinstruktion	9'500		9'500		7'998			
3614.10	Entschädigungen an Berufsverband					160		#DIV/0!	
3632.05	Beitrag an Gemeindebibliothek			75'000				-75'000	-100% Zuweisungsverschiebung: Der Beitrag an die Gemeindebibliothek ist eine interne Umlage, siehe Konto 3930.00.
3635.02	Beiträge an Institutionen (inaktiv setzen)	3'000		3'000		1'774			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	75'200				75'150		75'200	100% Zuweisungsverschiebung: Der Beitrag an die Gemeindebibliothek ist eine interne Umlage, falsches Konto siehe 3632.05
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						300		#DIV/0!
220	Sonderschulen	1'272'300	15'000	1'012'000	10'000	902'133	18'326		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'257'300</i>		<i>1'002'000</i>		<i>883'807</i>		
2200	Sonderschulen	1'272'300	15'000	1'012'000	10'000	902'133	18'326		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'257'300</i>		<i>1'002'000</i>		<i>883'807</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'387			#DIV/0!
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'964			#DIV/0!
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	460'700		395'500		372'121		65'200	16% Pensumserhöhung bei Deutsch als Zweitsprache sowie bezahlte Arbeitszeit für Weiterbildung.
3020.02	Entschädigungen Vikariate und Hausämter			6'000				-6'000	-100%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700		25'000		27'523		3'700	15%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	59'700		44'000		44'469		15'700	36% Eine Folge der höheren Bruttolohnsumme.
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	2'300		3'000		2'148		-700	-23%
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	5'400		4'000		879		1'400	35%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	1'700		1'000		1'430		700	70%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'500		9'000		2'896		8'500	94%
3091.00	Personalwerbung (Kosten Personalrekrutierung etc.)	1'000				945		1'000	100%
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					462			#DIV/0!
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	9'300		10'500		7'238		-1'200	-11%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3104.05	Bibliotheken/Sammlungen Schule	1'000		1'000		149			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000				140		2'000	100%
3130.08	Begabtenförderung durch Dritte			11'000		2'440		-11'000	-100% Projekt Forscheratelier ist eingeführt.
3130.14	Transportkosten	29'300		25'000		21'999		4'300	17%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	36'500		33'500		32'030		3'000	9%
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					34			#DIV/0!
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	109'000		67'000		67'549		42'000	63% Gegenüber Budget 2020 ein zusätzlicher Schüler mit Sonderpädagogischen Massnahmen.
3632.15	Beiträge an Tagesstrukturen in anderen Gemeinden	2'000		2'000		1'874			
3635.03	Beiträge an private Schulen	505'700		374'000		310'663		131'700	35% Zusätzliche Schüler mit sonderpädagogischem Bedarf.
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten					720			#DIV/0!
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		15'000				5'339	-15'000	-100%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						750		#DIV/0!
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					1'000			#DIV/0!
4637.08	Elternbeiträge (inaktiv setzen)			10'000		11'237		10'000	100%
299	Bildung, übriges Nettoergebnis	72'500	12'500			39'900	1'690		
			60'000				38'210		
2990	Bildung, übriges Nettoergebnis	72'500	12'500			39'900	1'690		
			60'000				38'210		
3636.02	Beiträge an Berufswahlschule	72'500				39'900		72'500	100% Zuweisungsverschiebung: die Beiträge an die Berufswahlschule waren früher fälschlicherweise unter der Funktion 2130 Sekundarstufe verbucht.
4231.00	Kursgelder		12'500				1'690	-12'500	-100%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	513'100	138'800	531'600	139'100	536'816	148'631		
			374'300		392'500		388'185		
311	Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	10'700	5'500	39'100	5'500	40'423	5'102		
			5'200		33'600		35'321		
3110	Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	10'700	5'500	39'100	5'500	40'423	5'102		
			5'200		33'600		35'321		
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	6'200		6'200		5'758			
3130.19	Eigene kulturelle Veranstaltungen	4'400		4'400		13'543			
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funkkonzessionen, etc.)	100		100		51			
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen			24'000		21'071		-24'000	-100% Die Beiträge an musikalische Vereine sind gemäss Vorschrift HRM2 unter der Funktion Musik und Theater (3220) zu verbuchen. Beiträge an kulturelle Vereine sind unter Funktion 3290 Kultur, Übriges zu verbuchen.
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine			4'400				-4'400	-100%
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)					45			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'057		#DIV/0!	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'500		5'500					
321	Bibliotheken und Literatur	224'200	93'700	224'700	95'000	237'576	99'259			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'500</i>		<i>129'700</i>		<i>138'317</i>			
3210	Bibliotheken und Literatur	224'200	93'700	224'700	95'000	237'576	99'259			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'500</i>		<i>129'700</i>		<i>138'317</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		500		225		-200	-40%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'200		91'700		95'080		500	1%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'600		6'943		200	4%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000		4'000		3'898				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	500		500		511				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'100		1'100						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		300		338		100	33%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000				-1'000	-50%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700				693		700	100%	
3100.00	Büromaterial	1'500		2'500				-1'000	-40%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000				1'606		1'000	100%	
3103.01	Bücher und Zeitschriften (nur Bibliothek)	17'500		17'500		17'145				
3103.04	Non-Books	10'500		10'500		9'797				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		6'620				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500		11'000		10'207		-500	-5%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	200		200		100				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500						500	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'000		800		1'011		200	25%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000		716				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'223			#DIV/0!	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	6'000		7'000				-1'000	-14%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		4'579				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)					1'195			#DIV/0!	
3158.02	Unterhalt Website					170			#DIV/0!	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	60'000		60'000		68'268				
3162.00	Leasingaufwand von Sachanlagen			1'000				-1'000	-100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		141				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'604				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500		2'500		2'508				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	1'000						1'000	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500						
4240.01	Gebühren-Ertrag aus Ausleihen		18'000		20'000		23'609	2'000	10%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				500	-500	-100%	
4632.01	Beitrag Schule Russikon				75'000			75'000	100%	Zuweisungsverschiebung: Der Beitrag der Schule an die Gemeindebibliothek ist eine interne Umlage, falsches Konto siehe 4930.00.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		75'200				75'150	-75'200	-100%	Zuweisungsverschiebung: Der Beitrag der Schule an die Gemeindebibliothek ist eine interne Umlage, falsches Konto siehe 4930.00
322	Musik und Theater	14'000								
	<i>Nettoergebnis</i>		14'000							
3220	Musik und Theater	14'000								
	<i>Nettoergebnis</i>		14'000							
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	14'000						14'000	100%	Die Beiträge an musikalische Vereine sind gemäss Vorschrift HRM2 unter der Funktion Musik und Theater zu verbuchen. Bisher waren sie unter 3110 Museen und bildende Kunst verbucht.
329	Kultur, übriges	11'000								
	<i>Nettoergebnis</i>		11'000							
3290	Kultur, übriges	11'000								
	<i>Nettoergebnis</i>		11'000							
3636.04	Beiträge an kulturelle Vereine und Organisationen	11'000						11'000	100%	Die Beiträge an kulturelle Vereine sind gemäss Vorschrift HRM2 unter der Funktion Kultur, Übriges zu verbuchen. Bisher waren sie unter 3110 Museen und bildende Kunst verbucht.
332	Massenmedien	112'200	20'300	113'000	20'300	104'419	23'587			
	<i>Nettoergebnis</i>		91'900		92'700		80'832			
3320	Mitteilungsblatt Äxgüsi	112'200	20'300	113'000	20'300	104'419	23'587			
	<i>Nettoergebnis</i>		91'900		92'700		80'832			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800		800		825				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500		8'600		8'498		-100	-1%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		667				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100		100						
3102.03	Druckkosten	95'000		98'000		86'394		-3'000	-3%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandkosten	6'000		5'000		5'787		1'000	20%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					946			#DIV/0!	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000				1'000		1'000	100%	
3170.08	Repräsentationskosten, Spesen	300				300		300	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4250.01	Abonnenten auswärts		300		20'300		300	20'000	99% Zuweisungsverschiebung. Erträge aus Inseraten werden separat verbucht.
4250.02	Inserate		20'000				23'287	-20'000	-100% Zuweisungsverschiebung. Erträge aus Inseraten werden separat verbucht.
341	Sport	141'000	19'300	154'800	18'300	154'399	20'684		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'700</i>		<i>136'500</i>		<i>133'715</i>		
3410	Sport	141'000	19'300	154'800	18'300	154'399	20'684		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'700</i>		<i>136'500</i>		<i>133'715</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		375			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'500		22'500		22'654			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'676			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					890			#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	100		100		129			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	300		300					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	100		100		86			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					-414			#DIV/0!
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'700		4'700					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'700		17'000		21'478		-300	-2%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	700		700		1'930			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		435			
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.	22'100						22'100	100%
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'300		44'400		49'459		-38'100	-86%
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		9'500		6'894		-500	-5%
3170.00	Reisekosten und Spesen					168			#DIV/0!
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'000		24'000		23'980			
3636.05	Beiträge an Turn-, Sport- und Jugendvereine	22'000		19'000		14'160		3'000	16%
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000		10'000			
4240.02	Benützungsgebühren Schiessanlage		7'000		6'000		6'834	-1'000	-17%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'300		12'300		13'850		
4	GESUNDHEIT	1'974'900		1'983'200		1'853'672	89'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'974'900</i>		<i>1'983'200</i>		<i>1'763'771</i>		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'324'900		1'314'900		1'235'958			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'324'900</i>		<i>1'314'900</i>		<i>1'235'958</i>		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'324'900		1'314'900		1'235'958				
	<i>Nettoergebnis</i>		1'324'900		1'314'900		1'235'958			
3614.04	Beiträge an Langzeitpflege	700'000		750'000		625'896		-50'000	-7%	Das Budget wurde gegenüber Budget 2020 reduziert, weil die angenommene Zunahme nicht eingetroffen ist. Zudem wird mit einem Covid-Effekt gerechnet. Budgetgrundlagen: durchschnittlicher monatlicher Beitrag pro Person: CHF 2'325 und 25 Personen.
3614.07	Entschädigungen an Langzeitpflege ohne Vereinbarung	620'000		560'000		605'162		60'000	11%	Grundsätzlich gilt das Selbe wie in Konto 3614.04 ausgeführt. Budgetgrundlagen: durchschnittlicher monatlicher Beitrag pro Person: CHF 1'900 und 27 Personen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'900		4'900		4'900				
421	Ambulante Krankenpflege	574'800		579'800		556'897	89'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		574'800		579'800		466'997			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	574'800		579'800		556'897	89'900			
	<i>Nettoergebnis</i>		574'800		579'800		466'997			
3614.08	Entschädigungen an nicht-pflegerische Spitex-Leistungen	70'000		75'000		65'179		-5'000	-7%	
3614.20	Entschädigungen an Pflegedienstleistungen ambulant	500'000		500'000		486'918				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'800		4'800		4'800				
4614.20	Entschädigung von Spitex (Gewinnbeteiligung)						89'900			#DIV/0!
431	Alkohol- und Drogenprävention	22'700		15'500		14'126				
	<i>Nettoergebnis</i>		22'700		15'500		14'126			
4310	Alkohol- und Drogenprävention	22'700		15'500		14'126				
	<i>Nettoergebnis</i>		22'700		15'500		14'126			
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	22'700		15'500		14'126		7'200	46%	
433	Schulgesundheitsdienst	32'500		33'000		29'759				
	<i>Nettoergebnis</i>		32'500		33'000		29'759			
4330	Schulgesundheitsdienst	32'500		33'000		29'759				
	<i>Nettoergebnis</i>		32'500		33'000		29'759			
3010.02	Schulärztlicher Dienst	1'500		7'000		6'616		-5'500	-79%	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					796				#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500		813		-500	-100%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					4				#DIV/0!
3100.00	Büromaterial	500		500						
3101.06	Verbrauchsmaterial Schulapotheken, Zahnpflege	1'000		1'000		944				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)					50				#DIV/0!
3130.09	Schulärztlicher Dienst durch Arztpraxis (neu ab 1.1.20)	5'500						5'500	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		289			
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'042		#DIV/0!	
3637.03	Beiträge an Untersuchungen Dritter	23'500		23'500		19'205			
434	Lebensmittelkontrolle	5'000		5'000		5'097			
	Nettoergebnis		5'000		5'000		5'097		
4340	Lebensmittelkontrolle	5'000		5'000		5'097			
	Nettoergebnis		5'000		5'000		5'097		
3130.22	Lebensmittel-, Pilz- und Trinkwasserkontrolle, Fleischschau	5'000		5'000		4'990			
3637.03	Beiträge an Untersuchungen Dritter					107		#DIV/0!	
490	Gesundheitswesen, übriges	15'000		35'000		11'834			
	Nettoergebnis		15'000		35'000		11'834		
4900	Gesundheitswesen, übrige	15'000		35'000		11'834			
	Nettoergebnis		15'000		35'000		11'834		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			15'000		150		-15'000	-100%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000		9		-1'000	-100%
3106.00	Medizinisches Material	300				75		300	100%
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen			7'000				-7'000	-100%
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200						200	100%
3614.09	Entschädigungen an ärztliche Notfallversorgung	10'500		10'500		10'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500				100		2'500	100%
3636.15	Beiträge an Mahlzeitendienst	1'500		1'500		1'500			
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'493'000	1'404'200	3'161'200	1'300'400	3'325'159	1'358'525		
	Nettoergebnis		2'088'800		1'860'800		1'966'634		
512	Prämienverbilligungen	125'000	125'000	114'000	114'000	130'711	130'746		
	Nettoergebnis					35			
5120	Prämienverbilligungen	125'000	125'000	114'000	114'000	130'711	130'746		
	Nettoergebnis					35			
3130.37	Betriebskosten					218		#DIV/0!	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	110'000		100'000		115'637		10'000	10%
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	15'000		14'000		14'855		1'000	7%
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						253	#DIV/0!	
4630.01	Bundesbeiträge (55 %)	69'000		63'000		45'007		-6'000	-10%
4631.01	Staatsbeiträge (45 %)	56'000		51'000		36'824		-5'000	-10%
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und andere					37'578		#DIV/0!	
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien					11'084		#DIV/0!	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
522	Ergänzungsleistungen IV	699'100	349'500	660'800		664'833	294'416		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>349'600</i>		<i>660'800</i>		<i>370'417</i>		
5220	Ergänzungsleistungen IV	699'100	349'500	660'800		664'833	294'416		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>349'600</i>		<i>660'800</i>		<i>370'417</i>		
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	660'400		621'400		629'241		39'000	6% Mehrkosten von 4.5% aufgrund der Gesetzesänderung sowie Zunahme der Fallzahlen.
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	38'700		39'400		35'592		-700	-2%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		349'500				291'044	-349'500	-100% Der Staatsbeitrag steigt von 44 % auf 50 %. Ausserdem waren im Budget 2020 die Staatsbeiträge bei der Funktion 5320 Ergänzungsleistungen AHV verbucht.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV						1'122		#DIV/0!
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						2'250		#DIV/0!
523	Invalidenheime	1'000		1'000		1'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		
5230	Invalidenheime	1'000		1'000		1'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		<i>1'000</i>		
3634.10	Beiträge an öffentliche Unternehmen	500						500	100%
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	500						500	100%
3635.02	Beiträge an Institutionen (inaktiv setzen)			1'000		1'000		-1'000	-100%
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	8'000	6'000	7'200	6'000	7'200	6'165		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000</i>		<i>1'200</i>		<i>1'035</i>		
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	8'000	6'000	7'200	6'000	7'200	6'165		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000</i>		<i>1'200</i>		<i>1'035</i>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		7'200		7'200		800	11%
4611.01	Entschädigung Kanton für Führung AHV-Zweigstelle		6'000		6'000		6'165		
532	Ergänzungsleistungen AHV	683'200	316'600	584'200	527'400	619'397	267'868		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'600</i>		<i>56'800</i>		<i>351'529</i>		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	683'200	316'600	584'200	527'400	619'397	267'868		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>366'600</i>		<i>56'800</i>		<i>351'529</i>		
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon	60'000		60'000		55'741			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	557'200		470'400		504'424		86'800	18% Mehrkosten von 4.5% aufgrund der Gesetzesänderung sowie Zunahme der Fallzahlen.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	66'000		53'800		59'232		12'200	23% Mehrkosten von 4.5% aufgrund der Gesetzesänderung sowie Zunahme der Fallzahlen.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		306'600				241'426	-306'600	-100%	Staatsbeiträge steigen von 44 % auf 50 %. Im Budget 2020 waren die Staatsbeiträge zu den Ergänzungen IV ebenfalls unter dieser Funktion verbucht anstelle unter 5220 Ergänzungsleitungen IV.
4631.02	Staatsbeiträge				521'400			521'400	100%	Budget Vorjahr auf Konto 463102 Staatsbeiträge. Staatsbeiträge steigen von 44 % auf 50 %. Im Budget 2020 waren die Staatsbeiträge zu den Ergänzungen IV ebenfalls unter dieser Funktion verbucht anstelle unter 5220 Ergänzungsleitungen IV.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		10'000		6'000		26'442	-4'000	-67%	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'000	2'000	13'000	2'000	10'093	3'542			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'000</i>		<i>11'000</i>		<i>6'551</i>			
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'000	2'000	13'000	2'000	10'093	3'542			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'000</i>		<i>11'000</i>		<i>6'551</i>			
3637.05	Beiträge an Alimentenbevorschussungen	13'000		13'000		10'093				
4637.09	Alimentenrückerstattungen		2'000		2'000		3'542			
544	Jugendschutz	400'200	1'500	422'000	1'500	409'313	17'220			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>398'700</i>		<i>420'500</i>		<i>392'094</i>			
5440	Jugendschutz	400'200	1'500	422'000	1'500	409'313	17'220			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>398'700</i>		<i>420'500</i>		<i>392'094</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		520				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'500		161'900		161'744		-24'400	-15%	Pensumsreduktion um 10 % sowie Wegfall DAG 2020.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		10'100		11'649		-1'500	-15%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'600		19'500		19'459		-900	-5%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	700		900		982		-200	-22%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'700		1'900				-200	-11%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	500		600		592		-100	-17%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'800		2'510		-800	-17%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'100				-600	-55%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		26				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500		500						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500						
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	700		700		650				
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'700		2'200		2'336		-500	-23%	
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	4'000		3'000		6'125		1'000	33%	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	22'000		34'000		21'895		-12'000	-35%	Die Jugendsozialarbeit (JSAR) haben ihre Büros neu in Schule, CHF 12'000.00 sind daher unter 3920.00 budgetiert.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'210			
3632.06	Beitrag an Jugendsekretariat	166'000		160'000		152'912		6'000	4%
3635.02	Beiträge an Institutionen (inaktiv setzen)			14'500		13'165		-14'500	-100% Budget 2021 siehe Konto 3636.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700						14'700	100% Budget 2020 siehe Konto 3635.02
3636.06	Beiträge an Elternbriefe	1'500		1'500		40			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700		1'500		1'500		200	13%
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000				12'000		12'000	100%
4260.07	Elternbeiträge (Klassenlager etc.)					6'565			#DIV/0!
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)					9'500			#DIV/0!
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'500			1'155		-1'500	-100%
4309.02	Unkostenbeiträge (inaktiv setzen)				1'500			1'500	100%
545	Leistungen an Familien	236'600		183'500		194'778			
	<i>Nettoergebnis</i>		236'600		183'500		194'778		
5450	Leistungen an Familien	171'600		136'500		121'507			
	<i>Nettoergebnis</i>		171'600		136'500		121'507		
3612.06	Kostenbeitrag Zweckverband Soziales-bp	171'600		136'500		121'507		35'100	26% Erhöhung gemäss Budget 2021 Zweckverband Soziales-bp.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	65'000		47'000		73'271			
	<i>Nettoergebnis</i>		65'000		47'000		73'271		
3635.05	Beiträge an Kindertagesstätten	65'000		47'000		73'271		18'000	38%
571	Beihilfen / Zuschüsse	46'900	23'400	33'800	6'000	36'829	16'204		
	<i>Nettoergebnis</i>		23'500		27'800		20'625		
5710	Beihilfen / Zuschüsse	46'900	23'400	33'800	6'000	36'829	16'204		
	<i>Nettoergebnis</i>		23'500		27'800		20'625		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					219			#DIV/0!
3637.24	Beihilfen	46'900		28'800		36'610		18'100	63% Kostensteigerung aufgrund neuen Gesetzesvorgaben und steigenden Fallzahlen
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			5'000				-5'000	-100%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'400				16'204	-23'400	-100% Die Staatsbeiträge steigen von 44 % auf 50 % der Kosten.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen				4'000			4'000	100%
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse				2'000			2'000	100%
572	Wirtschaftliche Hilfe	772'000	260'000	615'000	287'500	679'592	282'333		
	<i>Nettoergebnis</i>		512'000		327'500		397'259		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	772'000	260'000	615'000	287'500	679'592	282'333		
	<i>Nettoergebnis</i>		512'000		327'500		397'259		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					785			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	360'000		310'000		329'694		50'000	16% Eine teure Platzierung in betreutes Wohnen
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	320'000		180'000		224'316		140'000	78% Zwei teure Platzierungen und eine Massnahme für Arbeitsprogramm.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	92'000		125'000		124'797		-33'000	-26% Viele Ausländer sind schon über 10 Jahre hier, daher Wechsel zu 3637.34 (der Kostenersatz fällt weg).
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		17'500		9'990	-9'500	-54%
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		83'000		125'000		110'376	42'000	34% Die Rückerstattungen aus den Konten 4637.35 und 4631.35 zusammen, sind für die Kosten aus dem Konto 3637.35 ==> weniger Ausländer, die noch nicht 10 Jahre hier sind.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		91'000		110'000		85'960	19'000	17% Hochrechnung auf Grund aktueller Einnahmen (2020) der Sozialhilfebezüger.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		50'000		35'000		61'586	-15'000	-43% Hochrechnung auf Grund aktueller Einnahmen (2020) der Sozialhilfebezüger.
4637.35	RE Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		9'000				14'421	-9'000	-100%
573	Asylwesen	363'400	317'200	358'600	353'000	426'460	339'858		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200</i>		<i>5'600</i>		<i>86'602</i>		
5730	Asylwesen	363'400	317'200	358'600	353'000	426'460	339'858		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200</i>		<i>5'600</i>		<i>86'602</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					225			#DIV/0!
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'400		74'600		79'450		2'800	4%
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-1'071			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		4'700		5'804		100	2%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'400		8'100		9'055		2'300	28%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	400		400		453			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	900		900					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	300		300		302			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				70		200	100%
3100.00	Büromaterial					106			#DIV/0!
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		106			
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	1'000		1'500		1'412		-500	-33% Differenz weil weniger Teilnehmer iin Deutschkursen sind.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					2'471			#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		900		1'312		-500	-56% Asylpavillon wird nicht mehr gebraucht.
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		90			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					719			#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	83'100		86'200		107'964		-3'100	-4% Kleine Differenz, weil die Wohnung an der Dorfstrasse 16 günstiger wurde.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					106			#DIV/0!
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		6'713			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400				2'352		2'400	100%
3637.06	Beiträge an Asylbewerber (Grundbedarf)	130'400		137'200		155'255		-6'800	-5% Ein Kind wird ab Mitte August 2020 nicht mehr unterstützt.
3637.07	Beiträge an Asylbew. (Gesundheitskosten ohne Kostenersatz)	25'000		14'700		21'976		10'300	70% Zwei Familien (total 10 Personen), sind dazu gekommen. Sie hatten vorher Bewilligung N.
3637.08	Beitr. an Asylbew. (Gesundheitskosten voller Kostenersatz)			1'600		8'566		-1'600	-100% Wir haben keine Klienten mehr mit Gesundheitkosten voller Kostenersatz
3637.09	Beitr. an Asylbew. (Programm- /Kurskosten)	7'000		7'800		10'477		-800	-10%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	6'400		6'400		5'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000		7'050			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						14'380		#DIV/0!
4470.00	Mietzinserträge Liegenschaften VV					19'617			#DIV/0!
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		223'000		291'100		213'821	68'100	23% Wir haben 2 Personen nicht mehr im Kontingent Wir haben 5 Personen weniger beim Sozialamt
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		94'200		61'900		92'040	-32'300	-52% Die Differenz ist wegen versch. mehrverdient (z. Beispiel bei Lehrling) und 3 Klienten mehr dass Arbeit gefunden haben
579	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	144'600	3'000	168'100	3'000	144'953	173		
			141'600		165'100		144'780		
5790	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	144'600	3'000	168'100	3'000	144'953	173		
			141'600		165'100		144'780		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		30'000		14'001		-18'000	-60% Die Entschädigung der Gemeinderätin wird unter der Funktion Exekutive 0120 budgetiert.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'050			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		1'900		1'126		-1'100	-58%
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					6			#DIV/0!
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	100						100	100%
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					4			#DIV/0!
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		1'560			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		235			
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	1'500		1'500		1'228			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000		515			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		493			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500		500		541		1'000	200%

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000						1'000	100%	
3636.07	Beiträge an Institutionen, Paarberatung, Altersausflug	5'000		5'000		4'624				
3637.27	Übernahme AHV-Beiträge von Sozialhilfe-Empfängern	6'000		6'000		6'171				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	10'300		10'300		9'000				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97'900		104'400		104'400		-6'500	-6%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		173			
6	VERKEHR UND <i>Nettoergebnis</i>	1'426'800	84'300 <i>1'342'500</i>	1'350'600	69'000 <i>1'281'600</i>	1'456'588	86'157 <i>1'370'431</i>			
615	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	1'007'600	56'200 <i>951'400</i>	975'900	37'500 <i>938'400</i>	1'085'286	57'154 <i>1'028'131</i>			
6150	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	1'007'600	56'200 <i>951'400</i>	975'900	37'500 <i>938'400</i>	1'085'286	57'154 <i>1'028'131</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			15'000				-15'000	-100%	Die Entschädigung an den Gemeinderat ist in der Funktion 0120 Exekutive zu verbuchen.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187'700		178'400		180'748		9'300	5%	Die Entschädigungen für Winterdienst und Pikett waren im Budget 2020 nicht enthalten.
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					-7'278			#DIV/0!	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'788			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		12'100		12'709		-400	-3%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'300		21'800		21'772		3'500	16%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	5'000		4'700		4'664		300	6%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	2'500		2'300		377		200	9%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	700		700		661				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				910		1'000	100%	
3100.00	Büromaterial	500						500	100%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'000		30'000		41'603		37'000	123%	Streusalz und weiteres Verbrauchsmaterial für den Winterdienst (CHF 30'000) waren bisher auf dem Konto 3141.01 Winterdienst budgetiert.
3101.08	Hausnummern, Str.-Bezeichnungstafeln, Markstein	500		600				-100	-17%	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000						4'000	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	14'000		5'000		4'736		9'000	180%	Ersatz und Anschaffungen gemäss Budgetdetails geplant: Welaki-Mulde, Stapler-Batterie, Warn-Winde, Motorsäge
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	2'000		2'000						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3120.01	Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegeln	45'000						45'000	100%	Strom für die Strassenbeleuchtung waren im Budget 2020 irrtümlicherweise auf dem Konto 3141.03 Unterhalt Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel budgetiert. Es handelt sich um eine Zuweisungsverschiebung.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	2'400		2'400		1'803				
3130.25	Vermessung und Vermarktung Strassengebiet	5'000		5'000		9'393				
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter					413				#DIV/0!
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'233				
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		2'993				
3141.01	Winterdienst	130'000		150'000		104'665		-20'000	-13%	Streusalz und anderes Verbrauchsmaterial für den Winterdienst müssen auf dem Konto 3101.00 Verbrauchsmaterial verbucht werden.
3141.02	Unterhalt an Strassensignale	15'000		12'000		4'615		3'000	25%	Schulweg- und allg. Strassensignalisation
3141.03	Unterhalt an Strassenbeleuchtung, Heizung Verkehrsspiegel	25'000		60'000		75'654		-35'000	-58%	Budgetanpassung aufgrund Erfahrungen der Vorjahre (Unterhalt Strassenbeleuchtung durch EKZ). Strom für die Strassenbeleuchtung im Betrage von CHF 45'000 müssen auf das Konto 3120.01 Strom für Strassenbeleuchtungen und Heizung von Verkehrsspiegel umgebucht werden.
3141.04	Werterhaltender Unterhalt Strassen (Belagsreparaturen, Riss-Sanierungen)	250'000		250'000		369'200				
3141.06	Unterhalt an Borden und Grünflächen im Strassenbereich	6'000		5'000		6'230		1'000	20%	
3141.07	Unterhalt durch Entwässerung und Entsorgung	34'000		32'000		30'060		2'000	6%	
3141.44	Unterhalt Robidog	4'000		4'000						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		28'962				
3160.03	Pacht- und Baurechtszins für Trottoirs					3'060				#DIV/0!
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400				2'789		3'400	100%	Die Mieten wurden in früheren Jahren und den Unterhaltkonten (Beleuchtung/Strassen) verbucht
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		500		279		200	40%	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	63'900		81'700		127'817		-17'800	-22%	Wegfall von Abschreibungskosten aufgrund des Ablaufs der Nutzungsdauer.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'800		7'000		7'007		23'800	340%	Zusätzliche Abschreibungskosten auf den Neuzugängen im 2020.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	6'400		6'400		5'500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'300		65'500		45'500		-23'200	-35%	Ressourcenzuteilung gemäss Schätzung 2020.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000					-2'000	-100%	Vermietung von Geräten des Werkhofs an andere Organisationen und Gemeinden wurden in den Vorjahren nicht budgetiert.
4260.06	Rückerstattungen für Winterdienst		500				3'100	-500	-100%	Rückerstattungen Winterdienst wurden in den Vorjahren nicht budgetiert
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000				13'404	-12'000	-100%	Rückerstattung des Kantons wurde in den Vorjahren nicht als Gutschrift im Ertragskonto budgetiert
4611.02	Rückerstattungen Kanton, Energiekosten		13'000		13'000		14'071			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'700		24'500		26'580	-4'200	-17%	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	145'700		139'700		131'129				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
	Nettoergebnis		145'700		139'700		131'129			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	145'700		139'700		131'129				
	Nettoergebnis		145'700		139'700		131'129			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300		300		297				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	131'000		125'000		124'462		6'000	5%	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	6'400				6'370		6'400	100%	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Öffentl. Infrastruktur			6'400				-6'400	-100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000		8'000						
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	235'500		204'000		201'981				
	Nettoergebnis		235'500		204'000		201'981			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	235'500		204'000		201'981				
	Nettoergebnis		235'500		204'000		201'981			
3134.00	Sachversicherungsprämien					28				#DIV/0!
3634.01	Defizitbeitrag an den Verkehrsverbund	235'500		204'000		201'953		31'500	15%	Beitrag gemäss ZVV-Info vom 26.06.2020. Es liegen noch keine zusätzliche Informationen zu den Covid-19-Auswirkungen vor.
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	38'000	28'100	31'000	31'500	38'193	29'003			
	Nettoergebnis		9'900		500		9'190			
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	38'000	28'100	31'000	31'500	38'193	29'003			
	Nettoergebnis		9'900		500		9'190			
3101.09	Billett-Einkauf	28'000		28'000		27'813				
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100				90		100	100%	
3144.04	Unterhalt Buswartehäuschen	2'700				2'700		2'700	100%	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200		3'000		7'590		4'200	140%	
4250.04	Erlös aus SBB-Tages-Karten-Verkauf		28'100		31'500		29'003	3'400	11%	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'264'600	1'763'400	2'250'400	1'758'200	2'151'087	1'691'492			
	Nettoergebnis		501'200		492'200		459'595			
710	Wasserversorgung	107'000	103'500	111'100	107'600	105'256	105'256			
	Nettoergebnis		3'500		3'500					
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3'500		3'500						
	Nettoergebnis		3'500		3'500					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500		3'500						
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	103'500	103'500	107'600	107'600	105'256	105'256			
3101.01	Wasserankauf zum Wiederverkauf	6'000		6'000		4'902				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000						
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	25'000		25'000		16'947				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'200		6'200		6'198				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	61'300		64'700		73'179		-3'400	-5%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3612.11	Entschädigung für Gemeinde Pfäffikon					3'030		#DIV/0!	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'700		1'000		-700	-26%
4240.03	Wassergebühren		103'500		107'600		103'692	4'100	4%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'564		#DIV/0!
720	Abwasserbeseitigung	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'136'650	1'136'650		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'200'000	1'136'650	1'136'650		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		2'000		975		-1'000	-50%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					921			#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					142			#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					1			#DIV/0!
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					4			#DIV/0!
3120.06	Strom/Wasser Regenüberlaufbecken (3100.00?)	1'500		1'500		1'510			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		313		1'000	25%
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	100				35		100	100%
3130.26	Spülen des Leitungsnetzes, Entleeren von Schächten	39'000		25'000		39'369		14'000	56% Budget gemäss 4-Jahres-Spülprogramm
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000						10'000	100% Beratungsaufwand durch den GEP-Ingenieur waren im Budget 2020 irrtümlicherweise im Unterhalt (Kto. 3143.01) enthalten.
3137.00	Steuern und Abgaben	39'300				38'367		39'300	100% Abgabe Microverunreinigungen wurde in den Vorjahren nicht budgetiert
3140.01	Altlastensanierung an Grundstücken					586			#DIV/0!
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	40'000		50'000		14'449		-10'000	-20% Beratung durch den GEP-Ingenieur müssen auf Konto 3132.00 gebucht werden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300		17'700		14'736		-7'400	-42%
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	25'800		26'900		44'511		-1'100	-4%
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	219'000		279'900		382'972		-60'900	-22%
3612.15	Entschädigung an Gemeinde Russikon (Rechnungsführung)			488'000				-488'000	-100% Budget 2020 irrtümlicherweise auf das falsche Konto gebucht. Die ARA Fehraltorf-Russikon ist ein öffentliches Unternehmen. Der Betriebskostenanteil muss daher auf die Konto-Nummer 3614.11 gebucht werden
3614.11	Entschädigungen an ARA Fehraltorf-Russikon	564'700				387'880		564'700	100% Budget 2020 irrtümlicherweise auf das falsche Konto (3612.15) gebucht. Die ARA Fehraltorf-Russikon ist ein öffentliches Unternehmen.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3614.12	Entschädigungen an Kläranlage Bläsimühle	148'200		195'800		142'942		-47'600	-24%	3010.00: 5800.00 3050.00: 400.00 3053.00: 100.00 3054.00: 100.00 3120.00: 5800.00 3130.00: 4600.00 3134.00: 600.00 3151.00: 2900.00 3612.00: 127900.00 Die Beiträge an die neue IKA regionale Abwasserentsorgung Tösstal (RAT) sind wesentlich tiefer als im 2020 budgetiert (gemäss genehmigtem Bugdet der IKA RAT).
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	12'700				12'680		12'700	100%	Abschreibung auf Investitionsbeitrag Pumpwerk Bläsimühli war im Budget 2020 irrtümlicherweise nicht enthalten.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	12'900		12'900		5'500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'500		96'300		48'760		-25'800	-27%	Ressourcenzuteilung gemäss Schätzung 2020.
4240.04	Klägebühren (Mengen)		1'200'000		1'200'000		1'136'650			
730	Abfallwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	447'900	431'900 <i>16'000</i>	441'500	429'500 <i>12'000</i>	415'562	389'464 <i>26'098</i>			
7300	Abfallwirtschaft (allgemein) <i>Nettoergebnis</i>	18'000	2'000 <i>16'000</i>	14'000	2'000 <i>12'000</i>	28'008	1'910 <i>26'098</i>			
3611.04	Beitrag an Kant. Veterinäramt	6'000		6'000		4'955				
3612.08	Entschädigung an REKAS			8'000				-8'000	-100%	
3614.02	Entschädigung an REKAS	12'000				23'053		12'000	100%	Betriebsbeitrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'910			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	429'900	429'900	427'500	427'500	387'554	387'554			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500				525		500	100%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		3'000		2'620		-300	-10%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					39				#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					2				#DIV/0!
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					7				#DIV/0!
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	17'000		17'000		16'079				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000						5'000	100%	
3111.01	Anschaffung Separat-Sammelstellen (inaktiv setzen)			5'000				-5'000	-100%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300				262		300	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.03	Porti, Frachten, Versandspesen	400				338		400	100%	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	200						200	100%	
3130.08	Begabtenförderung durch Dritte					2'565			#DIV/0!	
3130.27	Abfuhr durch private Unternehmen	40'000		30'000		40'866		10'000	33%	Angepasst aufgrund effektiven Kosten Geschäftsjahr 2019.
3130.28	Dienstleistungen Dritter für Häcksel-Service	16'000		20'000		14'298		-4'000	-20%	Benützung des Häckseldienstes geht
3130.29	Abgabe von Kompost	2'000		2'000		373				
3143.02	Unterhalt der Sammelstellen	1'000		1'000		863				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten	2'100		2'100		1'937				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'500		6'900		13'354		6'600	96%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			12'000				-12'000	-100%	Die Provisionen an die Markenverkaufsstellen werden unter Konto 4240.15 Ermösminderung Verkaufsprovision geführt.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500		4'500		4'446				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					43'106			#DIV/0!	
3611.02	Beitrag an Kanton für Sonderabfall	4'000		3'000		3'920		1'000	33%	
3632.01	Beitrag an KEZO	186'000		186'300		130'424		-300	0%	
3632.02	Beitrag an Sammelstelle Schanz	36'000		36'000		34'441				
3632.07	Beitrag an regionale Kompostieranlage	32'000		32'000		17'761				
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	32'400		32'400		5'500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'300		34'300		53'830				
4240.05	Kehrichtabfuhrgebühren		321'600		320'000		334'684	-1'600	-1%	
4240.15	Erlösmind. Verkaufsprov. Kehricht-/Grüngutmarken		-9'600				-9'856	9'600	#DIV/0!	Die Verkaufsprovisionen waren im Budget 2020 unter dem Konto 3199.00 übriger Sachaufwand gebucht.
4260.01	Häckselgebühren		5'500		7'000		3'562	1'500	21%	
4260.02	Grüngutabfuhrgebühren		53'800		53'800		56'221			
4260.03	Rückerstattungen für Altpapier und Altglas		14'000		18'000		2'944	4'000	22%	abhängig vom Papierpreis
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		44'600		28'700			-15'900	-55%	Geplanter Verlust 2021.
741	Gewässerverbauungen	63'200		56'700		44'032	3'827			
	Nettoergebnis		63'200		56'700		40'204			
7410	Gewässerverbauungen	63'200		56'700		44'032	3'827			
	Nettoergebnis		63'200		56'700		40'204			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					5'493			#DIV/0!	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000				1'092		5'000	100%	
3142.01	Bach- und Uferverbauungen, Bachunterhalt	20'000		20'000		5'426				
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	16'700		16'700		16'651				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500		20'000		15'370		1'500	8%	
4250.05	Holzhandel und Dienstleistungen						3'827		#DIV/0!	
750	Arten- und Landschaftsschutz	58'000		54'700		51'556				
	Nettoergebnis		58'000		54'700		51'556			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	58'000		54'700		51'556				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
	<i>Nettoergebnis</i>		58'000		54'700		51'556			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		2'000		225		-1'000	-50%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					300			#DIV/0!	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23			#DIV/0!	
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	300				300		300	100%	
3130.32	Bekämpfung, invasiver, unerwünschter Pflanzen	4'500		4'500		4'119				
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter	5'000		5'000						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000				1'039		1'000	100%	
3637.01	Beiträge an die Bewirtschaftung von Naturschutzgebieten	40'000		40'000		39'200				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'200		3'200		6'350		3'000	94%	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	25'000		30'000		23'897				
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000		30'000		23'897			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	25'000		30'000		23'897				
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000		30'000		23'897			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000						5'000	100%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000						20'000	100%	Altlastenuntersuchungen waren im Budget 2020 irrtümlicherweise auf dem Konto 3140.01 Altlastensanierung von Grundstücken gebucht.
3140.01	Altlastensanierung an Grundstücken			30'000		23'897		-30'000	-100%	Altlastenuntersuchungen sind auf dem Konto 3132.00 Honorare für externe Berater, Gutachter zu buchen.
771	Friedhof und Bestattung	281'600	28'000	280'800	21'100	298'201	54'017			
	<i>Nettoergebnis</i>		253'600		259'700		244'184			
7710	Friedhof und Bestattung	281'600	28'000	280'800	21'100	298'201	54'017			
	<i>Nettoergebnis</i>		253'600		259'700		244'184			
3101.10	Särge, Urnen, Grabkreuze	15'000		15'000		16'180				
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	4'000		4'000		3'396				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'138				
3130.30	Leichenschau, Leichentransport, Kremation	26'000		26'000		26'919				
3130.31	Bestattungen	12'800		10'600		15'302		2'200	21%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		318				
3143.03	Unterhalt der Gräber und Grünanlagen	200'000		207'500		216'718		-7'500	-4%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000				3'620		4'000	100%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					210			#DIV/0!	
3612.07	Bestattungsbeiträge an andere Gemeinden	1'000		1'000						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	2'600		2'600		2'200				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'300		11'200		11'200		2'100	19%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
4240.06	Grabplatzgebühren		7'000		6'100		18'271	-900	-15%
4240.07	Grabunterhaltsentschädigungen		21'000		15'000		35'450	-6'000	-40%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						296		#DIV/0!
790	Raumordnung	81'900		75'600		75'934	2'277		
	<i>Nettoergebnis</i>		81'900		75'600		73'657		
7900	Raumordnung	81'900		75'600		75'934	2'277		
	<i>Nettoergebnis</i>		81'900		75'600		73'657		
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	500				458		500	100%
3131.00	Planungs- und Projektierungskosten Dritter	50'000		40'000		21'904		10'000	25% Gewässerraumfestsetzung in Baugebieten und Revision BZO (MAG) sind im 2021 geplant
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Werte	31'400		35'600		53'572		-4'200	-12%
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'277		#DIV/0!
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'098'300	1'266'400	966'400	1'224'400	1'072'209	1'299'187		
	<i>Nettoergebnis</i>		168'100		258'000		226'978		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	45'000		45'000		46'296			
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000		45'000		46'296		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	45'000		45'000		46'296			
	<i>Nettoergebnis</i>		45'000		45'000		46'296		
3636.08	Beiträge an Flur- und Waldwege	45'000		45'000		46'296			
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'000		1'000		300			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000		300		
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'000		1'000		300			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000		1'000		300		
3636.14	Beiträge an Jungviehprämierung	1'000		1'000		300			
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	26'000	1'000	28'500	1'000	19'913	3'912		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000		27'500		16'001		
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	26'000	1'000	28'500	1'000	19'913	3'912		
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000		27'500		16'001		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'000				-3'000	-100%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		9'500		12'793		500	5%
3130.33	Feuerbrandbekämpfung	2'000		2'000		1'435			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.34	ÖQV-Beiträge	12'000		12'000		3'675				
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'011				
4260.05	Rückerstattungen Feuerbrandbekämpfung		1'000		1'000		1'118			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'795			#DIV/0!
820	Forstwirtschaft	558'300	473'400	436'200	305'500	547'210	485'549			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>84'900</i>		<i>130'700</i>		<i>61'661</i>			
8200	Forstwirtschaft	558'300	473'400	436'200	305'500	547'210	485'549			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>84'900</i>		<i>130'700</i>		<i>61'661</i>			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	700		4'000		675		-3'300	-83%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'200		114'200		110'635		-1'000	-1%	
3010.08	Veränderung Mehrleistungen des Personals					3'590				#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'100		6'977				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	16'000		16'000		15'949				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	3'000		600		3'219		2'400	400%	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	1'400		1'400		1'382				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	400		400		421				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000						1'000	100%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		914				
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		846				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000		3'902		2'000	100%	Budget 2020 wurde zu tief angesetzt
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte	350'000		200'000		350'841		150'000	75%	Es wird die gleiche Holzeinschlagmenge wie im Jahr 2019 erwartet.
3101.03	Einkauf Wildschutzmaterial	4'000		4'000						
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	100				23		100	100%	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		2'000				-1'000	-50%	es muss weniger Material angeschafft werden
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen					320				#DIV/0!
3130.04	Mitgliederbeiträge (Verbände, Vereine)	100				70		100	100%	
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'500		2'000		1'560		-500	-25%	
3130.18	Dienstleistungen Dritter für Gemeindewaldbetreuung	11'000		10'000		11'042		1'000	10%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		1'000		139		-800	-80%	Werkzeug in gutem Zustand oder Neuwertig
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500				1'483		1'500	100%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften/Räumlichkeiten					4'200				#DIV/0!
3160.05	Büro-Entschädigung Förster	4'200		4'200						
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'300		8'000		7'300		-700	-9%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		9'500		6'447		-3'000	-32%	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	500		500		520				
3635.01	Sockelbeitrag Berufsbildungsfonds	600		500		550		100	20%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200				1'171		1'200	100%	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz Abweichungsbegündung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
3707.00	Beiträge an private Haushalte (Subventionen, Durchlauf)	13'000		40'000		13'034		-27'000	-68% im Budget 2020 viel zu hoch angesetzt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500		6'500					
4250.05	Holzhandel und Dienstleistungen		400'000		200'000		400'275	-200'000	-100% Siehe Begründung Konto 3101.02, durch Erhöhte Schlagmenge erhöht sich der Absatz.
4250.06	Holzverkauf aus Gemeindewaldungen		2'000		10'000		2'060	8'000	80%
4250.07	Verkauf von Pflanzen und Wildschutzmaterial		2'400		4'000		2'471	1'600	40%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'000				31'895	-17'000	-100% Die Beiträge zur Bekämpfung hängen von der Trockenheit des Sommers ab und sind daher sehr schwer zu budgetieren. Es wird vorsichtig budgetiert. Ein grosser Teil der Beiträge wird an private Waldbesitzer weitergegeben.
4632.05	Beitrag Gem. Fehraltorf an Waldbewirtschaftung		31'000		40'000		31'214	9'000	23%
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		15'000		40'000		13'034	25'000	63% Beiträge sind abhängig von den Wetterbedingungen im Sommer und daher sehr schwer schätzbar. Es handelt sich jedoch grösstenteils um durchlaufende Beträge. Siehe Konto 3707.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000		11'500		4'600	5'500	48%
830	Jagd und Fischerei		2'500		2'500				
	<i>Nettoergebnis</i>	2'500		2'500					
8300	Jagd und Fischerei		2'500		2'500				
	<i>Nettoergebnis</i>	2'500		2'500					
4601.11	Jagdpachtzins		2'500		2'500				
860	Banken und Versicherungen		308'000		437'300		330'186		
	<i>Nettoergebnis</i>	308'000		437'300		330'186			
8600	Banken und Versicherungen		308'000		437'300		330'186		
	<i>Nettoergebnis</i>	308'000		437'300		330'186			
4604.01	Gewinnanteil ZKB		308'000		437'300		330'186	129'300	30% Wegfall des a.o. Jubiläumsbeitrags 2020. Der ordentliche Gewinnanteil wurde unverändert mit CHF 70.00 pro Einwohner gerechnet.
871	Elektrizität		73'700		73'700		75'205		
	<i>Nettoergebnis</i>	73'700		73'700		75'205			
8710	Elektrizität (allgemein)		73'700		73'700		75'205		
	<i>Nettoergebnis</i>	73'700		73'700		75'205			
4604.02	Ausgleichsvergütung EKZ		73'700		73'700		75'205		
873	Nichtelektrische Energie		60'300		51'300		56'172		
	<i>Nettoergebnis</i>		60'200		51'300		54'155		
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)		60'300		51'300		56'172		
	<i>Nettoergebnis</i>		60'200		51'300		54'155		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		1'500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					62				#DIV/0!
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					0				#DIV/0!
3120.09	Alternative Energien (Bezug Solarstrom)	32'300		32'300		41'371				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		5'000				10'000	200%	e-Car-Sharing-Projekt SpontiCar neu geplant.
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit	5'000		6'000		13'239		-1'000	-17%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000						
3636.09	Beiträge Energiestadt	1'500		1'500						
4250.00	Erlös aus Verkäufen (Waren und Mobilien aller Art)		100				16	-100	-100%	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000			#DIV/0!
879	Energie, übriges	407'700	407'700	404'400	404'400	402'319	402'319			
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	407'700	407'700	404'400	404'400	402'319	402'319			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500		75				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6				#DIV/0!
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					65				#DIV/0!
3101.02	Holz- und Pflanzeneinkauf für Dritte					7'918				#DIV/0!
3101.04	Einkauf Brennholz	115'000		61'600		122'256		53'400	87%	Brennholzverbrauch aufgrund effektiven Kosten 2019 geschätzt. Zudem waren im Budget 2020 irrtümlicherweise Einkaufskosten für Holzschnitzel im Betrage von CHF 53'200 auf das Konto 3130.00 Dienstleistungen Dritter gebucht.
3101.05	Einkauf Heizöl	15'000		15'000						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					1'823				#DIV/0!
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'200		9'700		3'424		-4'500	-46%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'400		78'000		24'008		-52'600	-67%	Im Budget 2020 waren irrtümlicherweise Einkaufskosten für Holzschnitzel im Betrage von CHF 53'200 enthalten. Diese müssen auf das Konto 3101.04 Einkauf Brennholz gebucht werden.
3130.05	Telefon- und Internetabokosten	1'100		1'100		1'114				
3130.20	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit					324				#DIV/0!
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000				5'853		5'000	100%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Aussen-, Sport-, Spielplätze und -Anlagen, etc.					3'539				#DIV/0!
3149.04	Baulicher Unterhalt der Anlagen	1'800		1'800		828				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		6'662				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'400				3'440		3'400	100%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500						
3190.00	Schadenersatzleistungen					600				#DIV/0!
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					64				#DIV/0!

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'600		14'000		14'634		600	4%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'500		34'500		34'501				
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	155'500		157'500		158'386		-2'000	-1%	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	3'200		3'200		2'800				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		10'000				
4240.08	Wärmeabgaben		370'000		375'000		369'983	5'000	1%	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		37'700		29'400		32'335	-8'300	-28%	Geplanter Jahresverlust 2021
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	191'800 <i>19'498'400</i>	19'690'200	1'165'700 <i>18'520'500</i>	19'686'200	1'696'735 <i>18'410'152</i>	20'106'887			
910	Steuern <i>Nettoergebnis</i>	71'100 <i>14'723'300</i>	14'794'400	51'100 <i>15'575'700</i>	15'626'800	67'350 <i>15'943'973</i>	16'011'323			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern <i>Nettoergebnis</i>	60'000 <i>13'385'800</i>	13'445'800	40'000 <i>14'238'800</i>	14'278'800	56'430 <i>14'742'115</i>	14'798'545			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste bei Steuern	60'000		40'000		56'430		20'000	50%	Höhere Abschreibungen aufgrund der schlechteren wirtschaftlichen Lage
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'600'000		11'390'000		11'060'845	790'000	7%	Auswirkungen Covid19 (steuerlich verzögert).
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		700'000		760'000		1'038'817	60'000	8%	Auswirkungen Covid19
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		5'000		5'905			
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		80'000		70'000		62'556	-10'000	-14%	Zunahme der Anzahl Fälle mit aktiver Steuerauscheidung.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-360'000		-360'000		-347'953			
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'000		-10'000		-10'123			
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'700'000		1'710'000		1'646'547	10'000	1%	
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		100'000		70'000		256'576	-30'000	-43%	Anpassung an Stand Juni 2020
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		7'711			
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000		30'000		18'791			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-150'000		-180'000		-86'013	-30'000	17%	Annäherung an Rechnung 2019
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000		220'000		154'399	20'000	9%	Auswirkungen Covid 19 (steuerlich verzögert)
4008.00	Personensteuern		88'800		88'800		81'771			
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		300'000		330'000		566'094	30'000	9%	Auswirkungen Covid19 und Reduktion Steuersatz von 8 auf 7 %
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		40'000		49'000		232'183	9'000	18%	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		50'000		35'000		52'336	-15'000	-43%	Anpassung an Rechnung 2019.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-10'000		-10'000		-5'218			
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		70'000		70'000		55'136			Anpassung an effektive Zahlen 2020.
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		2'000		1'000		1'645	-1'000	-100%	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		5'000		5'000		7'034			
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-5'000		-5'000		-494			
9101	Sondersteuern	11'100	1'348'600	11'100	1'348'000	10'920	1'212'778			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'337'500</i>		<i>1'336'900</i>		<i>1'201'858</i>				
3631.01	Kantonsanteil an den Hundesteuern	11'100		11'100		10'920				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'300'000		1'300'000		1'165'558			
4033.00	Hundesteuern		48'600		48'000		47'220	-600	-1%	
930	Finanz- und Lastenausgleich		3'439'000		3'956'400		3'983'917			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'439'000</i>		<i>3'956'400</i>		<i>3'983'917</i>				
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'439'000		3'956'400		3'983'917			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'439'000</i>		<i>3'956'400</i>		<i>3'983'917</i>				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'439'000		3'956'400		3'983'917	517'400	13%	Die relative Steuerkraft pro Person ist gestiegen im Kanton Zürich ohne Stadt von 3721 auf 3842, jene von Russikon von 2731 auf 2956. Der Abstand hat sich somit verringert und damit nimmt der Zuschuss ab.
961	Zinsen	71'000	30'000	29'000	30'000	40'926	34'797			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'000</i>		<i>1'000</i>		<i>6'130</i>			
9610	Zinsen	71'000	30'000	29'000	30'000	40'926	34'797			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'000</i>		<i>1'000</i>		<i>6'130</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (ohne Steuern)	5'000				6'265		5'000	100%	
3400.00	Zinsaufwand auf laufenden Verbindlichkeiten (Kto. Krt)	500				710		500	100%	
3409.00	Übrige Passivzinsen	37'500				5		37'500	100%	Wegeb der hohen Liquidität ist mit der Belastung von Negativzinsen zu rechnen.
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	25'000		25'000		32'420				
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'000		4'000		1'526		-1'000	-25%	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30'000		30'000		34'522			
4402.00	Zinsertrag Finanzanlagen						275			#DIV/0!
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	48'700	63'500	34'300	67'400	54'016	70'558			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'800</i>		<i>33'100</i>		<i>16'543</i>				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	48'700	63'500	34'300	67'400	54'016	70'558			
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'800</i>		<i>33'100</i>		<i>16'543</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'934				#DIV/0!
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					431				#DIV/0!

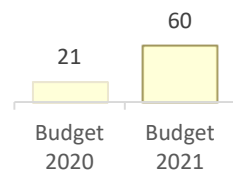
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					280			#DIV/0!	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen					34			#DIV/0!	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)					22			#DIV/0!	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					163			#DIV/0!	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'966			#DIV/0!	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	23'000		12'000		21'630		11'000	92%	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'000						4'000	100%	
3431.50	Spesenentschädigungen					31			#DIV/0!	
3439.10	Ver- und Entsorgung (Liegensch. FV)	10'000		10'000		17'456				
3439.20	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben)			1'000				-1'000	-100%	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		900		1'313		400	44%	
3439.40	Telefon, Komm. und Kabelnetzgebühren					958			#DIV/0!	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Sachaufwand	4'400		4'400		3'800				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'681		#DIV/0!	
4430.00	Mietzinserträge Liegenschaften FV		49'900		49'900		52'364			
4430.07	Dienstbarkeit Dorfstrasse		5'000		5'000		5'000			
4430.08	Pachtzins-Erträge		6'000		6'000		5'908			
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'600				2'605	-2'600	-100%	
4439.01	Rückerstattungen von Raumnebenkosten (inaktiv setzen)				6'500			6'500	100%	
969	Finanzvermögen, Übriges					13				
	<i>Nettoergebnis</i>						13			
9690	Finanzvermögen, Übriges					13				
	<i>Nettoergebnis</i>						13			
3419.00	Realisierte Kursverluste auf Fremdwährungen					13			#DIV/0!	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'600		5'600		4'692			
	<i>Nettoergebnis</i>	5'600		5'600		4'692				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'600		5'600		4'692			
	<i>Nettoergebnis</i>	5'600		5'600		4'692				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'600		5'600		4'692			
990	Nicht aufgeteilte Posten			1'000'000		85'000				
	<i>Nettoergebnis</i>				1'000'000		85'000			
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			1'000'000		85'000				
	<i>Nettoergebnis</i>				1'000'000		85'000			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			1'000'000		85'000		-1'000'000	-100%	Finanzpolitisches Instrument, welches bei einem geplantem Aufwandüberschuss nicht erlaubt ist.
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000	1'000			1'600	1'600			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Differenz		Abweichungsbegündung (Mehraufwand / Minderertrag (+), Minderaufwand / Mehrertrag (-))
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'000	1'000			1'600	1'600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000				1'000		1'000	100%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					600			#DIV/0!	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'000				1'600	-1'000	-100%	
999	Abschluss		1'356'700	51'300		1'447'830				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'356'700</i>			<i>51'300</i>		<i>1'447'830</i>			
9999	Abschluss		1'356'700	51'300		1'447'830				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'356'700</i>			<i>51'300</i>		<i>1'447'830</i>			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			51'300		1'447'830		-51'300	-100%	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

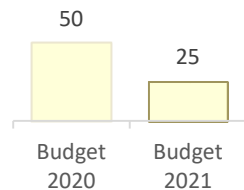
0



Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Die Telefonanlage wird auf CTI (Computer Telefonie Integration) umgestellt. Es wird mit Kosten für Software, Clients, Server, Softphones etc. von ca. CHF 30'000 gerechnet.
Im Riedhus muss der Boiler ersetzt werden. Die Kosten dafür sind mit ca. CHF 30'000 geplant.

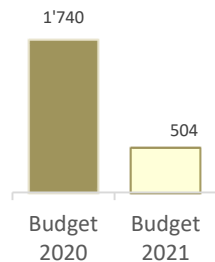
1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Für die Zivilschutzanlage muss das Notstromaggregat ersetzt werden. Kostenpunkt CHF 25'000

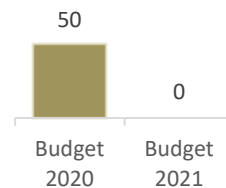
2



Bildung Kurz und bündig

Für den Neubau der Sporthalle Sunneberg wird das Projekt ausgearbeitet für CHF 350'000. Die Urnenabstimmung soll im Sommer 2021 stattfinden. Die Bauzeit beträgt 2 Jahre. Die neue Sporthalle mit Schulräumlichkeiten sollte im 2023 fertiggestellt sein.
Weiter muss die 30ig jährige Kehrmaschine ersetzt werden, da diese aufgrund ihres Alters nicht mehr repariert werden kann. Die neue Kehrmaschine kostet CHF 25'000.
Bei der ICT der Schule (Bildung) werden gemäss Konzept Ersatz- und Neubeschaffungen im Betrage von CHF 88'900 getätigt. Zudem wird eine neue Software für rund CHF 40'000 eingeführt.

3

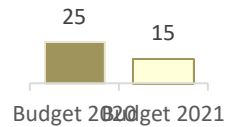


Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Im Bereich Sport sind keine Investitionen geplant.

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4

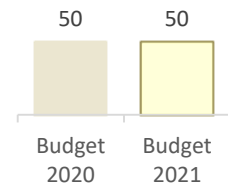


Gesundheit

Kurz und bündig

Es werden drei Defibrillatoren für CHF 15'000 angeschafft. Bei zwei Stück handelt es sich um einen Vortrag. Sie waren im Budget 2020 bereits enthalten.

5

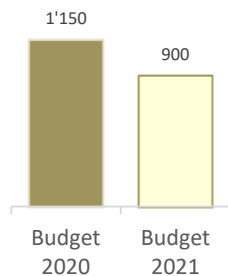


Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Gemeinderat hat sich nun definitiv entschieden den Ersatz für den Asylpavillon zu realisieren. Die Planungskosten von CHF 50'000.00 wurden nun vom 2020 ins 2021 übernommen. Die Fertigstellung ist auf 2022 geplant.

6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung

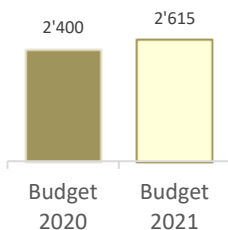
Kurz und bündig

Die Berggasse wird mitsamt aller Werkleitungen in den Jahren 2021 und 2022 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 2021 CHF 600'000, wovon CHF 300'000 aus dem Budget 2020 vorgetragen werden mussten. Der Baustart erfolgt erst im 2021.

Die Dorfstrasse Gündisau soll in engem Zusammenhang mit dem geplanten Ausbau des Tobelbachs totalsaniert werden. Der Kostenanteil für die Strasse im Budget 2021 beträgt CHF 100'000.

An der alten Fehraltorferstrasse in Rumlikon wird ein Fussgägerschutz realisiert (CHF 200'000.00). Auch bei dieser Position handelt es sich um einen Vortrag. Der Baustart ist im 2021.

7

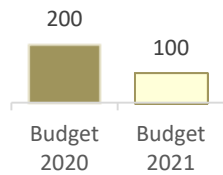


Umweltschutz und Raumordnung

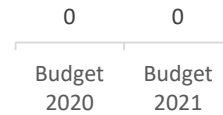
Kurz und bündig

Die Mischwasserkanäle an Berggasse (CHF 1'000'000) und im Unterdorf (CHF 500'000) mitsamt Überlaufbauwerk in der Berggasse werden komplett erneuert. Der Dorfbach Russikon, 2. Etappe (CHF 1'000'000), wird ausgebaut. Zudem wird der Ausbau des Tobelbaches in Gündisau (CHF 100'000) vorangetrieben. Der Gestaltungsplan im Russiker Zentrum wird in den Jahren 2021/2022 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 235'000 gerechnet. Diese Kosten sind Gebühren finanziert. Zudem wird mit Anschlusskostenbeiträgen von CHF 135'000 gerechnet

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

keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	60'000	0	21'000	0	0	0
			60'000		21'000		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	25'000	0	50'000	0	0	0
			25'000		50'000		
2	Bildung Nettoergebnis	503'900	0	1'740'000	0	63'851	0
			503'900		1'740'000		63'851
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0	0	50'000	0	0	0
					50'000		
4	Gesundheit Nettoergebnis	15'000	0	25'000	0	0	0
			15'000		25'000		
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	50'000	0	50'000	0	0	0
			50'000		50'000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	900'000	0	1'150'000	0	252'149	0
			900'000		1'150'000		252'149
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'765'000	150'000	2'550'000	150'000	195'373	307'192
			2'615'000		2'400'000	111'819	
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	235'000	135'000	200'000	0	35'748	10'978
			100'000		200'000		24'770
Total Ausgaben / Einnahmen		4'553'900	285'000	5'836'000	150'000	547'121	318'170
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			4'268'900		5'686'000		228'951
Total		4'553'900	4'553'900	5'836'000	5'836'000	547'121	547'121

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	4'838'900	4'838'900	5'986'000	5'986'000	865'291	865'291
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	60'000		21'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		60'000		21'000		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	30'000		21'000			
0220.5200.00	Erweiterte Einführung Zeiterfassung			21'000			
0220.5200.01	Einführung estos CTI (Computer Telefonie Integration)	30'000					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	30'000					
0290.5040.01	Ersatzinvestition Boiler Riedhus	30'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	25'000		50'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000		50'000		
1500	Feuerwehr			50'000			
1500.5060.00	Notstromaggregat			50'000			
1620	Zivilschutz	25'000					
6120.5060.00	Notstromaggregat für die Zivilschutzanlage	25'000					
2	BILDUNG	503'900		1'740'000		63'851	
	<i>Nettoergebnis</i>		503'900		1'740'000		63'851
2170	Schulliegenschaften	375'000		1'740'000		63'851	
2170.5000.00	Kauf Liegenschaft Schulweg 1			700'000			
2170.5040.00	Neubau Sporthalle Sunneberg (Ersatz Alte Turnhalle)	350'000		360'000		63'851	
2170.5040.01	Sanierung Hallenboden Wettsteinschulhaus			60'000			
2170.5040.03	Ersatz Fenster Turnhalle Wettstein			120'000			
2170.5040.04	Schulraumanpassung Wettsteinschulhaus			500'000			
2170.5060.01	Kehrmaschine Kärcher KM 105/1X0	25'000					
2192	Volksschule Sonstiges	128'900					
2192.5060.01	Ersatzbeschaffung ICT für Schule gem. Konzept	62'400					
2192.5060.02	Neuanschaffungen ICT gemäss Konzept	26'500					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2192.5200.00	Einführung Software CMI Schule 2.0	40'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			50'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				50'000		
3410	Sport			50'000			
3410.5040.02	Neubau Clubhaus FC			50'000			
4	GESUNDHEIT	15'000		25'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		15'000		25'000		
4900	Gesundheitswesen, übrige	15'000		25'000			
4900.5060.00	Kauf von Defibrillatoren	15'000		25'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'000		50'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		50'000		50'000		
5730	Asylwesen	50'000		50'000			
5730.5040.00	Ersatz Asylbewerber-Unterkünfte	50'000		50'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	900'000		1'150'000		252'149	
	<i>Nettoergebnis</i>		900'000		1'150'000		252'149
6150	Gemeindestrassen	900'000		1'150'000		252'149	
6150.5010.03	Sanierung Berggasse Russikon	600'000		300'000		32'170	
6150.5010.04	Sanierung Dorfstrasse Gündisau	100'000		500'000		209'059	
6150.5010.05	Sanierung Alte Fehraltorferstrasse (Fussgängerschutz)	200'000		200'000		10'920	
6150.5060.00	Ersatz Kommunalfahrzeug			150'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'765'000	150'000	2'550'000	150'000	195'373	307'192
	<i>Nettoergebnis</i>		2'615'000		2'400'000	111'819	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	65'000					
7101.5030.00	Neubau Druckreduzierung Dunkelbach	65'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung	1'550'000	150'000	1'200'000	150'000	74'043	307'192
7201.5020.10	Ersatz MW-Kanal Berggasse	1'000'000		650'000			
7201.5030.11	Sanierung MW-Leitung Unterdorf Russikon	500'000		500'000		5'909	
7201.5030.20	Massnahmen aus GEP-Planung	50'000		50'000		48'855	
7201.5290.00	GEP und Überarbeitung GEP					19'279	
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		150'000		150'000		307'192
7410	Gewässerverbauungen	1'100'000		1'300'000		100'155	
7410.5020.02	Tobelbach Gündisau, Ausbau	100'000		500'000		21'918	
7410.5020.05	Dorfbach Russikon, 2. Etappe	1'000'000		800'000		78'237	
7900	Raumordnung	50'000		50'000		21'175	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision					5'639	
7900.5290.02	Gestaltungsplan Zentrum	50'000		50'000		15'537	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	235'000	135'000	200'000		35'748	10'978
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'000</i>		<i>200'000</i>		<i>24'770</i>
8791	Fernwärmebetrieb	235'000	135'000	200'000		35'748	10'978
8791.5030.01	Anschluss Berggasse	235'000		200'000			
8791.5030.02	Einbau Elektrofilteranlage					7'475	
8791.5030.03	Anschluss Kirchgasse 16					28'273	
8791.6370.00	Anschlussbeiträge Wärmeverbund		135'000				10'978
9	FINANZEN	285'000	4'553'900	150'000	5'836'000	318'170	547'121
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'268'900</i>		<i>5'686'000</i>		<i>228'951</i>	

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens 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 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	2'600	0	0.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	27'400	27'400	27'443.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	86'200	86'200	86'162.00
1110	Polizei	3660.20	5'800	5'800	5'833.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.90	-2'500	0	-2'530.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	3320.91	0	-2'500	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	235'000	190'000	187'361.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	27'500	0	0.00
3210	Bibliotheken	3300.40	2'500	2'500	2'508.00
3320	Massenmedien	3320.00	0	0	80'832.15
3410	Sport	3300.30	24'000	24'000	23'980.00
5730	Asylwesen	3300.40	6'700	6'700	6'713.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	63'900	81'700	127'816.94
6150	Gemeindestrassen	3300.60	30'800	7'000	7'007.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3300.40	300	300	297.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3660.20	6'400	0	6'370.00
6210	Öffentliche Infrastruktur	3660.21	0	6'400	0.00
7101	Wasserwerk	3300.30	6'200	6'200	6'198.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	10'300	17'700	14'736.00
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	25'800	26'900	44'510.84
7201	Abwasserbeseitigung	3660.20	12'700	0	12'680.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	4'500	4'500	4'446.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	16'700	16'700	16'651.00
7900	Raumordnung	3320.90	31'400	35'600	53'572.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	500	500	520.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.30	14'600	14'000	14'634.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.40	34'500	34'500	34'501.00
8791	Fernwärmebetrieb	3300.90	155'500	157'500	158'386.00
Total			829'300	749'600	920'627.93
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		33xx	804'400	737'400	895'744.93

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	24'900	12'200	24'883.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		829'300	749'600	920'627.93

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	4399	4'399	4'387		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Selbstfinanzierungsgrad	-8%	37%	1236%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	-0.12%	-0.13%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-	< 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