



Politische Gemeinde Dällikon  
8108 Dällikon

# Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	4. September 2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	2. Oktober 2018 / 27. November 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17.10.2018 / 25.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Dezember 2018
Veröffentlichung	21. Dezember.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeinderates	4+5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
<b>Budget</b>	<b>9</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11+12
5 Haushaltsgleichgewicht	13+14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16+17
<b>Budget - Details</b>	<b>18</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19-24
9 Erfolgsrechnung	25-57
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59-62
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	63-65
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>66</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	67+68
14 Finanzkennzahlen	69

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Dällikon

Schulstrasse 5

8108 Dällikon

Finanzvorsteher

René Bitterli

Leiterin Finanzen

Nicole Röthlisberger

Telefon

044 847 19 22

E-Mail

nicole.roethlisberger@daellikon.ch

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht des Gemeinderates

### **Wirtschaftliche Lage der Gemeinde Dällikon und ihre mutmassliche Entwicklung**

Die Jahresrechnung 2017 schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'195'597.51 ab. Einzig bei der Gesundheit mussten wesentliche Aufwandssteigerungen verzeichnet werden mussten, welche letztlich aber durch höhere Steuereinnahmen wieder kompensiert werden konnten. Erfreulicherweise konnte indes die Aufwandsteigerung im Bereich der sozialen Wohlfahrt gebremst werden.

Die Budgetvorgabe 2017 der Einfachen Staatssteuer (100%) von Fr. 9,3 Mio. wurde deutlich übertroffen. Per Rechnungsabschluss 2017 lag die Einfache Staatssteuer bei Fr. 9,7 Mio., Ende August 2018 belief sich die Einfache Staatssteuer auf rund Fr. 10,1 Mio., was ebenfalls über dem Budget 2018 (Fr. 9,6 Mio.) liegt. Erfahrungsgemäss ist davon auszugehen, dass sich die Einfache Staatssteuer bei den natürlichen Personen bis Ende 2018 nicht mehr wesentlich ändern wird, während Prognosen bei den juristischen Personen sehr schwierig sind.

Aufgrund von § 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes sind Steuerkraftzuschüsse in der Rechnungslegung zeitlich abzugrenzen. Unter Berücksichtigung der Auflösung der Abgrenzung von 2017 für 2019 (Fr. 1'290'546.--) und einer Steuerkraftschätzung für 2019 (Steuerkraft Fr. 2'400.-- / Schätzung Zuschuss: Fr. 5'274'000.--) wird anstelle des gemeldeten Ressourcenausgleichs von Fr. 4'288'000.-- ein abgrenzungsbereinigter Ressourcenausgleich von Fr. 3'983'400.-- eingesetzt.

Die budgetierten Ausgaben und Einnahmen im Jahre 2019 bewegen sich im Rahmen des Vorjahres. Auf der Ausgabenseite steigen die Kosten im allgemeinen Rechtswesen, im Bereich Bildung sowie bei den Ergänzungsleistungen AHV/IV. Auf der Einnahmenseite werden höhere Steuererträge budgetiert.

Mit einer auch in Zukunft konsequenten Überprüfung der anfallenden Kosten und Ausgaben sowie der soliden Vermögenslage können auch zukünftige grössere Investitionen getragen / finanziert werden.

### **Stand der Aufgabenerfüllung sowie Begründungen zu erheblichen Abweichungen gegenüber Vorjahresbudget**

#### **0 Allgemeine Verwaltung**

Höhere Kosten für temporäre Arbeitseinsätze aufgrund Personalwechsel in den Abteilungen Bau, Finanzen und Soziales.

Kosten für Sachversicherungsprämien wurde in den Vorjahren zu hoch budgetiert.

Ausgaben für Unterhalt an Grundstücken, Verkehrswegen und Gebäuden wurde in den Vorjahren zu tief budgetiert.

#### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**

Erhöhung Posten Dienstleistungen Dritter aufgrund der Nachführung von Vermessungswerken und generellen Planungen.

Infolge zu tiefer Budgetierung in den Vorjahren / Zunahme Baubewilligungen erfährt der Posten Honorare ext. Berater eine Erhöhung.

Der neue Gebührentarif sowie mehr Baubewilligungsverfahren erhöhen die Erträge der Gebühren für Amtshandlungen.

#### **2 Bildung**

DaZ-Löhne werden neu auf die Schulstufen aufgeteilt, deshalb Zunahme in den einzelnen Stufen bei den Löhnen der Lehrpersonen.

Bei neu 5 Kindergärten mit vollem Pensum sowie der Erhöhung des IR-Pensums aufgrund ISR erhöhen sich die Entschädigungen an Kantone.

Aufgrund des Lehrplans 21 werden teilweise neue Lehrmittel benötigt.

#### **3 Kultur, Sport und Freizeit**

Ersatz Beschallungsanlage im MZG Leepünt

**4 Gesundheit**

Bei den Pflegefinanzierungen ergeben sich aufgrund Fallzunahme höhere Kosten.

**5 Soziale Sicherheit**

Aufgrund weniger Klienten in der Sozialhilfe ergeben sich tiefere Kosten.

Fallzunahme bei den Ergänzungsleistungen zur AHV/IV.

**6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Bei den Unterhaltskosten für Verkehrswege ergeben sich unter anderem höhere Kosten aufgrund der Anschaffung zweier neuer Salzstreuer.

**7 Umweltschutz und Raumordnung**

In diesem Bereich sind keine erheblichen Abweichungen zum Budget des Vorjahres vorgesehen.

**8 Volkswirtschaft**

In diesem Bereich sind keine erheblichen Abweichungen zum Budget des Vorjahres vorgesehen.

**9 Finanzen und Steuern**

Erhöhung Quellensteuer aufgrund zu tiefer Budgetierung in den Vorjahren.

Aufgrund günstiger Refinanzierung eines Darlehens reduzieren sich die Zinskosten für langfristige Schulden spürbar.

Reduktion Baurechtszinsen wegen eines Vertragsablaufs.

**Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Unter Berücksichtigung der zeitlichen Abgrenzung des Steuerkraftzuschusses ergibt sich im Budget 2019 ein geringer Aufwandüberschuss.

Aufgrund der stabilen Vermögenslage wird für das Budget 2019 beantragt, den Steuerfuss für die Politische Gemeinde Dällikon bei 86 % zu belassen.

## Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Dällikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	22'996'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'158'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>161'300.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	835'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>715'000.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>9'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>86%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Dällikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, 2. Oktober 2018  
Gemeinderat Dällikon



René Bitterli



Ruedi Bräm



## AUSZUG AUS DEM PROTOKOLL DES GEMEINDERATES DÄLLIKON

Sitzung vom 27. November 2018

Seite 6a

---

<b>10</b>	<b>Finanzen</b>	
<b>07.0</b>	<b>Budgetentwurf 2019 / Anpassung</b>	<b>GRB-Nr. 250</b>

---

Mit Gemeinderatsbeschluss Nr. 211 vom 2. Oktober 2018 ist der Budgetentwurf 2019 genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2018 verabschiedet worden. Die Rechnungsprüfungskommission hat den Entwurf ebenfalls geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Antrag des Gemeinderates zuzustimmen.

Der Regierungsrat des Kantons Zürich hat aufgrund verschiedener Wahrnehmungen im Vorfeld der Budgetfestsetzungen durch die Gemeinden mit Beschluss Nr. 994 vom 24. Oktober 2018 die Bezirksräte aufgefordert, aufsichtsrechtliche Massnahmen zu treffen, um sicherzustellen, dass die Gemeinden bei der Budgetfestsetzung die gesetzlichen Bestimmungen einhalten. Dabei steht § 119 des Gemeindegesetzes (GG) im Fokus, welcher in Abs. 2 eine zeitliche Abgrenzung von Steuerkraftabschöpfungen oder –zuschüssen über transitorische Aktiven oder Rückstellungen verlangt und in Abs. 3 die Berechnung deren Höhe beschreibt. Aufgrund der regierungsrätlichen Aufforderung hat der Bezirksrat Dielsdorf die Gemeindevorstände des Bezirks Dielsdorf um Zustimmung des Budgetentwurfs 2019 zuhanden der Gemeindeversammlung ersucht und zur Beantwortung zweier Fragen betreffend Einhaltung der Bestimmungen von § 19 Abs. 2 und 3 GG und § 92 Abs. 2 GG aufgefordert.

Weil die Differenz zwischen dem vom Gemeindeamt gemeldeten und dem abgegrenzten Ressourcenausgleich für die Gemeinde Dällikon relativ gering ist, wurde bei der Erstellung des Budgetentwurfs auf die zeitliche Abgrenzung verzichtet. Zudem erscheint die erwähnte Gesetzesbestimmung weder sinnvoll noch zweckmässig. Gemäss Kommentar zum Zürcher Gemeindegesetz (Andreas Bergmann / Christoph Schuler, 4. Abschnitt: Rechnungslegung und Berichterstattung) führt die Regelung in § 119 Abs. 3 GG zu einer Vermischung verschiedener Ausgleichsperioden. So werden zwei Beträge, die nichts miteinander zu tun haben, einander gegenüber gestellt und deren Differenz erfasst. Die Höhe dieser Differenz und somit die Höhe des bilanzierten transitorischen Aktivums oder der bilanzierten Rückstellung hat keine ökonomische Bedeutung. Sie widerspiegelt insbesondere nicht die Grösse eines Vermögenswertes oder einer Verpflichtung. Dementsprechend wird die finanztechnische Prüfung in den Folgejahren im Prüfergebnis festhalten müssen, dass der ausgewiesene Bestand an transitorischen Aktiven bzw. Rückstellungen nicht den Guthaben bzw. Verpflichtungen entspricht.

Um die angedrohte aufsichtsrechtliche Aufhebung eines nicht den gesetzlichen Bestimmungen entsprechenden Budgets zu vermeiden, wurde nachträglich die nachstehende zeitliche Abgrenzung vorgenommen:

<b>Rechnungsjahr 2017</b>	
2'997'683	Zahlung Zuschuss im Rechnungsjahr 2017
4'288'229	Zuschuss im Ausgleichsjahr 2019 für das Rechnungsjahr 2017 gemäss Verfügung GAZ
1'290'546	Abgrenzungsbetrag: (+) Aktive Rechnungsabgrenzung; (-) Rückstellung

**Rechnungsjahr 2019**

1)	1'290'546	Aktive RA 2017 für 2019
	1'290'546	Auflösung Abgrenzung 2017 für 2019
2)	4'288'229	Zahlung Zuschuss im Rechnungsjahr 2019
	5'274'000	Schätzung Zuschuss für das Rechnungsjahr 2019
3)	985'771	Abgrenzungsbetrag: (+) Aktive Rechnungsabgrenzung; (-) Rückstellung

**Ressourcenzuschuss Budget 2019**

1)	1'290'546	4'288'229	2)
		985'771	3)
S:	1'290'546	5'274'000	0
	<b>3'983'454</b>	0	
	5'274'000	5'274'000	

Durch die zeitliche Abgrenzung gemäss § 119 Abs. 2 und 3 GG reduziert sich der Ressourcenausgleich 2019 von Fr. 4'288'000.— auf Fr. 3'983'400.—. Damit schliesst die Erfolgsrechnung neu statt mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 161'300.— mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 78'800.— ab. Die Rechnungsprüfungskommission wurde anlässlich einer Besprechung am 21. November 2018 über die Anpassung informiert.

Der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2018 ist somit ein entsprechender Änderungsantrag zu unterbreiten. Die Stimmberechtigten sind vorgängig durch eine Publikation im Furtaler über den bevorstehenden Änderungsantrag zu informieren.

Der Gemeinderat beschliesst:

- Der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2018 wird folgender Korrekturantrag unterbreitet:
  - Aufgrund von § 119 Abs. 2 und 3 Gemeindegesetz wird der Ressourcenausgleich zeitlich abgegrenzt. Im Budget 2019 für das politische Gemeindegut ergeben sich dadurch folgende Änderungen:
    - Konto 9300.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Fr. 840'500.— statt Fr. 905'000.—.
    - Konto 9300.4621.50 Ressourcenbeiträge Fr. 3'983'400.— statt Fr. 4'288'000.—.
    - Konto 9999.9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung Fr. 0.— statt Fr. 161'300.—.
    - Konto 9999.9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung Fr. 78'800.— statt Fr. 0.—.
  - Die Stimmberechtigten werden über den Antrag gemäss Ziffer 1.1 durch Publikation im Furtaler vom 30. November 2018 vorgängig informiert.
  - Die Rechnungsprüfungskommission wird ihre Stellungnahme zum Antrag gemäss Ziffer 1.1 an der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2018 abgeben.



4. Mitteilung durch Protokollauszug an:

- Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstrasse 24, 8108 Dällikon
- Rechnungsprüfungskommission, Herr Urs-Peter Gerber, Hörnlstrasse 1a, 8108 Dällikon
- Abteilung Finanzen
- Akten

vers.: 30. November 2018/lb

**GEMEINDERAT DÄLLIKON**

Präsident:



René Bitterli

Schreiber:



Ruedi Bräm

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Dällikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 2. Oktober 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	22'996'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	23'158'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>161'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	835'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>715'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>9'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>86%</b>

- 1 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Dällikon 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 2019 der Politischen Gemeinde Dällikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8108 Dällikon, 17. Oktober 2018

Rechnungsprüfungskommission Dällikon

Präsident:                      Aktuar

  
Urs-Peter Gerber

  
Heinz Suter

### **Angepasstes Budget 2019 infolge korrekter Abgrenzung des Finanzausgleiches.**

Die RPK hat von der Aufforderung des Regierungsrates vom 30. Oktober 2018 Kenntnis genommen den Ressourcenausgleich in den Budgets 2019 abzugrenzen

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung dem angepassten Budget 2019 und dem unveränderten Steuerfuss von 86% zuzustimmen

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	22'932'200
Gesamtertrag	22'853'400
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-78'800</b>

Dällikon, 25.11.2018

Heinz Suter

Urs-Peter Gerber

## Beschluss der Gemeindeversammlung

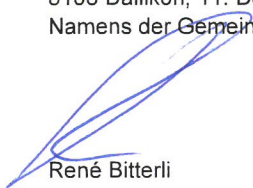
- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Dällikon am 11. Dezember 2018 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	22'932'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	22'853'400.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-78'800.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	835'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>715'000.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>9'900'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>86%</b>

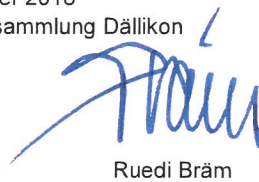
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Dällikon für das Jahr 2019 wird auf 86 % (Vorjahr 86 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8108 Dällikon, 11. Dezember 2018  
Namens der Gemeindeversammlung Dällikon



René Bitterli



Ruedi Bräm

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		22'932'200.00	23'649'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		14'339'400.00	15'355'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-8'592'800.00</b>	<b>-8'293'200.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>9'900'000.00</b>	<b>9'600'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'108'400.00	3'302'400.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	851'400.00	825'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'702'800.00	3'302'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	851'400.00	825'600.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>8'514'000.00</b>	<b>8'256'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>8'514'000.00</b>	<b>8'256'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-78'800.00</b>	<b>-37'200.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	78'800.00	78'800.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	533'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-140'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	777'100.00	636'600.00	140'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	533'700.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-140'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'091'500.00</b>	<b>557'800.00</b>	<b>533'700.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	715'000.00	545'000.00	170'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>376'500.00</b>	<b>12'800.00</b>	<b>363'700.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>153%</b>	<b>102%</b>	<b>314%</b>

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

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

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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2019	Abwasserbeseitigung Budget 2019	Abfallwirtschaft Budget 2019
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	207'800.00	256'000.00	69'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-65'900.00	-62'800.00	-11'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	65'900.00	62'800.00	11'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>207'800.00</b>	<b>256'000.00</b>	<b>69'900.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	99'000.00	71'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>108'800.00</b>	<b>185'000.00</b>	<b>69'900.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>210%</b>	<b>361%</b>	<b>100%</b>



## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Die Regelung für den mittelfristigen Ausgleich des Budgets wird in der neuen Gemeindeordnung festgelegt.

Die Totalrevision derselben ist aufgrund des Erlasses des neuen Gemeindegesetzes derzeit im Gang und deshalb zum heutigen Zeitpunkt noch nicht definitiv.

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>-78'800.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		636'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		255'420.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>892'020.00</b>

Einlagen in Vorfinanzierungen	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
76%*										0%

\* Berechnungsbasis Jahresrechnung 2017, aufgrund noch nicht umgeschlüsselter Bilanzplanwerte 2019 nach HRM2.

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%										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
4%										0%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	3'855'500.00	3'702'200.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'612'300.00	4'234'360.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	705'900.00	1'531'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	533'700.00	546'300.00	0.00
36 Transferaufwand	11'333'200.00	10'998'640.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>21'040'600.00</i>	<i>21'012'500.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	9'879'800.00	9'520'900.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	8'000.00	0.00
42 Entgelte	2'957'500.00	2'525'300.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	140'500.00	222'000.00	0.00
46 Transferertrag	6'497'200.00	7'226'400.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>19'475'000.00</i>	<i>19'502'600.00</i>	<i>0.00</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-1'565'600.00</i></b>	<b><i>-1'509'900.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
34 Finanzaufwand	209'500.00	319'000.00	0.00
44 Finanzertrag	1'696'300.00	1'791'700.00	0.00
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>1'486'800.00</i></b>	<b><i>1'472'700.00</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-78'800.00</b>	<b>-37'200.00</b>	<b>0.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-78'800.00</b>	<b>-37'200.00</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'682'100.00	2'313'600.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'682'100.00	2'313'600.00	0.00
Total Aufwand	22'932'200.00	23'645'100.00	0.00
Total Ertrag	22'853'400.00	23'607'900.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	769'000.00	2'824'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	66'000.00	188'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	130'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>835'000.00</b>	<b>3'142'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	120'000.00	120'000.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>120'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		835'000.00	3'142'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		120'000.00	120'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-715'000.00</b>	<b>-3'022'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Abschreibungen

Nach den Bestimmungen von HRM2 werden die Abschreibungen ab 2019 auf den einzelnen Funktionen verbucht. Für die Abschreibungen und die Auflösung von Investitionsbeiträgen wurden die Werte aus der Anlagebuchhaltung für das Verwaltungsvermögen übernommen. Im Budget sind keine ausserplanmässigen Abschreibungen enthalten.

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 119 vom 5. Juni 2018 1,8 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Verzinst werden:

- die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

### Kommentar zu Begründungen Budgetabweichungen

Voranschlag 2018 </> Fr. 10'000.00 bzw. bei Positionen über Fr. 100'000.00 Abweichungen ab 10%

# O

### Allgemeine Verwaltung

#### Kurz und bündig

Der Anstieg des Gesamtaufwandes ist weitestgehend durch die Aufteilung der Abschreibungen auf die Funktionen entstanden. Bei den Behördenentschädigungen ist eine Erhöhung aufgrund der vorgesehenen Teilrevision der Entschädigungsverordnung vorgesehen. Die Löhne des Verwaltungspersonals sind stabil budgetiert. Der Informatik-Aufwand ist leicht rückgängig.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0120.3000.00	205'000.00	177'000.00	-28'000.00	Erhöhung Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden.
0120.3130.00	26'500.00	51'000.00	24'500.00	Diverse Einladungen Behörden und Anlässe. 2019 kein Freiwilligenanlass.
0210.3102.00	0.00	24'000.00	24'000.00	Nach HRM2 neu unter Konto 0220.3102.00 geführt.
0220.3030.00	30'000.00	0.00	-30'000.00	Wg. Personalwechsel diverse Springereinsätze in den Abteilungen Bau, Finanzen und Soziales.
0220.3102.00	24'000.00	4'400.00	-19'600.00	Nach HRM1 unter Konto 0210.3102.00 geführt.
0220.3134.00	18'000.00	108'000.00	90'000.00	Bei Umschlüsselung auf HRM2-Konto versehentlich 108'000.00 anstatt 18'000.00 erfasst (Tipfehler).
0220.3633.00	33'200.00	23'200.00	-10'000.00	Im Vorjahr zu tief budgetiert.
0220.3636.00	18'000.00	0.00	-18'000.00	Erfahrungswert, früher in 020.3190.01
0220.4210.00	2'300.00	77'300.00	75'000.00	Erfahrungen schwankend. Mittelwert.
0290.3130.00	0.00	26'500.00	26'500.00	Nach HRM2 auf diverse Konten verteilt.

0290.3140.00	161'000.00	13'180.00	-147'820.00	Diverser Unterhalt + Reparaturen, Ersatz Heizung Asylunterkunft, Einbau WC Werkgebäude
0290.3141.00	0.00	13'180.00	13'180.00	Zusammenfassung in Konto 0290.3140.00
0290.3144.00	9'000.00	38'540.00	29'540.00	Teilweise Aufwand in Konto 0290.3140.00 erfasst.
0290.3300.40	114'000.00	0.00	-114'000.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.

# 1

## Öffentliche Ordnung und Sicherheit

### Kurz und bündig

Sowohl Aufwand wie Ertrag sind höher budgetiert, weil die Dienstleistungen Dritter (Gemeindeingenieurbüro) und die Gebühreneinnahmen aus dem Baubewilligungsverfahren aufgrund von HRM2 neu in dieser Funktion verbucht werden. Die Entschädigungen an Zweckverbände fallen geringer aus. Das Gesamtergebnis ist stabil.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
1400.3130.00	83'100.00	36'000.00	-47'100.00	Verspätete Berichtsgenehmigung KESB, Übernahme WebGIS dch. EFP, Aufnahme Versickerungskataster
1400.3132.00	150'000.00	0.00	-150'000.00	Zunahme Aufwand Baubewilligungen, Vorjahr zu niedrig budgetiert.
1400.4210.00	164'000.00	55'000.00	-109'000.00	Neuer Gebührentarif sowie mehr Baubewilligungsverfahren erhöhen die Erträge.
1620.4612.00	45'000.00	0.00	-45'000.00	Führen ZV-Sekretariat, gem. Vertrag mit Zweckverband ZSOF.
1620.4631.31	8'500.00	54'000.00	45'500.00	Nach HRM2 neu unter Konto 1620.4612.00 geführt.

# 2

## Bildung

### Kurz und bündig

Das Nettoergebnis der Funktion Bildung verschlechtert sich um knapp 800'000 Franken. Rund 300'000 Franken sind durch die Aufteilung der Abschreibungen auf die Funktionen begründet. Die restliche Aufwandsteigerung entsteht hauptsächlich durch die Eröffnung eines fünften Kindergartens.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2100.3020.00	225'600.00	0.00	-225'600.00	DaZ-Löhne neu auf Schulstufen aufgeteilt sowie Pensenerhöhungen.
2100.3050.00	20'000.00	0.00	-20'000.00	Sozialleistungen DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2100.3052.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	PK-Beiträge DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2100.3053.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	Versicherungs-Beiträge DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2100.3104.00	13'800.00	960.00	-12'840.00	Nach HRM1 unter Konto 2110.3101.00 + 2110.3102.00 geführt.
2100.3611.00	628'700.00	482'400.00	-146'300.00	Eröffnung eines fünften Kindergartens.
2120.3020.00	416'300.00	89'205.00	-327'095.00	DaZ-Löhne neu auf Schulstufen aufgeteilt sowie Pensenerhöhungen.
2120.3049.00	2'500.00	42'200.00	39'700.00	Hausämterentschädigungen grösstenteils in den neuen Berufsauftrag integriert.
2120.3050.00	32'700.00	9'950.00	-22'750.00	Sozialleistungen DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2120.3052.00	21'800.00	4'975.00	-16'825.00	PK-Beiträge DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2120.3053.00	21'800.00	4'975.00	-16'825.00	Versicherungs-Beiträge DaZ neu auf Schulstufen aufgeteilt.
2120.3100.00	0.00	28'880.00	28'880.00	Lehrmittel neu unter Konto 2120.3104.00 geführt.
2120.3102.00	0.00	15'440.00	15'440.00	Drucksachen und Publikationen neu unter Konto 2120.3104.00 geführt.
2120.3103.00	0.00	18'320.00	18'320.00	Fachliteratur und Zeitschriften neu unter Konto 2120.3104.00 geführt.
2120.3104.00	153'500.00	75'200.00	-78'300.00	Neue Lehrmittel aufgrund Lehrplan 21, Lehrmittel Primarstufe + Handarbeit neu in einem Konto.



2120.3110.00	14'000.00	36'920.00	22'920.00	Anschaffung Geräte für Turnhalle 1+2, Schulmobiliar für Churer-Modell.
2120.3113.00	40'900.00	9'900.00	-31'000.00	Anschaffung Hardware nach HRM2 neu unter diesem Konto geführt.
2120.3130.00	18'000.00	77'480.00	59'480.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2120.3171.00	130'500.00	63'700.00	-66'800.00	Nach HRM2 werden Schulreisen, Exkursionen, Lager + Projekte unter diesem Konto geführt.
2120.4611.00	40'600.00	52'500.00	11'900.00	Staatsbeiträge QUIMS
2170.3110.00	17'000.00	34'000.00	17'000.00	Ersatz Geschirrspülmaschine, Ersatz Mobiliar in diversen Schulzimmern, Sonnenschutz für Sandkasten.
2170.3120.00	180'000.00	140'040.00	-39'960.00	Energie, Erdgas und Wasser.
2170.3140.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	Sanierung Sportrasen.
2170.3151.00	19'000.00	7'200.00	-11'800.00	Ersatz Aufkehrmaschine, Upgrad Videosever sowie Wartung Firewall Video.
2170.3300.30	10'300.00	0.00	-10'300.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.
2170.3300.40	281'900.00	0.00	-281'900.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.
2180.3920.00	0.00	50'000.00	50'000.00	Änderung gemäss GRB Nr. 127/2018
2180.4260.00	91'000.00	0.00	-91'000.00	Elternbeiträge nach HRM1 unter Konto 2180.4637.00 geführt.
2180.4637.00	0.00	102'000.00	102'000.00	Nach HRM2 neu unter Konto 2180.4260.00 geführt.
2190.3100.00	3'000.00	28'175.00	25'175.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2190.3102.00	15'000.00	4'930.00	-10'070.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2190.3132.00	13'000.00	0.00	-13'000.00	Rechts- und Beratungsaufwand, Kosten für externe Übersetzer sowie Kriseninterventionen.
2190.3611.00	193'500.00	168'700.00	-24'800.00	Pensenerhöhung Schulleitung aufgrund steigender Schülerzahlen.
2192.3010.00	50'400.00	7'500.00	-42'900.00	Nach HRM2 nur noch SSA auf diesem Konto.
2192.3020.00	0.00	81'320.00	81'320.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2192.3130.00	87'200.00	19'600.00	-67'600.00	Schülertransporte, Feuerwehr-Schulungen, diverse Mitgliedschaften.
2192.3135.00	0.00	47'000.00	47'000.00	Schülertransporte neu nach HRM2 unter Konto 2192.31330.00 geführt.
2200.3020.00	0.00	373'500.00	373'500.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2200.3050.00	0.00	26'000.00	26'000.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2200.3052.00	0.00	19'500.00	19'500.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2200.3053.00	0.00	19'500.00	19'500.00	Aufteilung auf die verschiedenen Schulstufen.
2200.4260.00	13'700.00	0.00	-13'700.00	Nach HRM1 unter Konto 2200.4637.00 geführt.
2200.4637.00	0.00	13'700.00	13'700.00	Nach HRM2 neu unter Konto 2200.4260.00 geführt.

# 3

## Kultur

### Kurz und bündig

Das Nettoergebnis der Funktion Kultur ist gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert. Eine leichte Aufwandsteigerung ergibt sich aus kleineren Unterhaltsarbeiten im MZG-Saal und die Aufteilung der Abschreibungen auf die Funktionen.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3210.3010.00	75'000.00	0.00	-75'000.00	Nach HRM1 unter Konto 3210.3020.00 geführt.
3210.3020.00	0.00	75'000.00	75'000.00	Nach HRM2 neu unter Konto 3210.3010.00 geführt.
3290.3111.00	27'000.00	4'500.00	-22'500.00	Ersatz Beschallungsanlage MZG Leepünt.
3290.3144.00	36'000.00	69'350.00	33'350.00	Unterhaltsarbeiten ehemaliger Hort, Abschleifen des Bodens im Saal des MZG Leepünt.
3290.4910.00	0.00	50'000.00	50'000.00	Änderung gemäss GRB Nr. 127/2018
3290.4920.00	0.00	68'200.00	68'200.00	Änderung gemäss GRB Nr. 127/2018

3410.3010.00	82'500.00	127'500.00	45'000.00	Besoldung MZG Leepünt Anteil Sport
3410.3111.00	18'000.00	4'050.00	-13'950.00	Ersatz Kühlgerät inkl. bauseitiger Anpassung für Jäger.
3410.3144.00	169'500.00	69'350.00	-100'150.00	Unterhalt Hallenbad/Turnhallen, Einbau neuer Enthärtungsanlage, Ersatz Beleuchtung Turnhalle
3410.3920.00	0.00	136'400.00	136'400.00	Änderung gemäss GRB Nr. 127/2018
3410.4920.00	0.00	68'200.00	68'200.00	Änderung gemäss GRB Nr. 127/2018

# 4

## Gesundheit

### Kurz und bündig

In der Langzeitpflege und in der Spitex erhöht sich der Aufwand aufgrund der Fallzunahme. Das Gesamtergebnis ist stabil.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4125.3632.00	420'500.00	470'500.00	50'000.00	Hochrechnung. 2018 weniger Fälle.
4125.3635.00	250'000.00	130'000.00	-120'000.00	Hochrechnung. 2018 mehr Fälle.
4210.4632.00	43'800.00	7'700.00	-36'100.00	Ertragsüberschuss gem. Budget Zweckverband Spitex.
4215.3632.0	160'000.00	130'000.00	-30'000.00	Hochrechnung. 2018 mehr Fälle.
4215.3635.00	200'000.00	180'000.00	-20'000.00	Nachzahlung Rechnung KISPEX aus dem Jahre 2016.
4330.3130.00	0.00	23'750.00	23'750.00	Nach HRM2 neu unter Konto 4330.3637.00 geführt.
4330.3637.00	23'100.00	0.00	-23'100.00	Nach HRM1 unter Konto 4330.3130.00 geführt.

# 5

## Soziale Sicherheit

### Kurz und bündig

Die Funktion Soziales ist wie üblich aufgrund der Abhängigkeit von Fallzahlen und dem Einfluss einzelner kostenintensiver Fälle schwer abschätzbar. Bei den Ergänzungsleistungen wird mit einer Aufwandsteigerung gerechnet, welche durch die Rückerstattungen nicht ausgeglichen werden können. Bei der wirtschaftlichen Hilfe wird aufgrund des derzeitigen Trends ein Rückgang erwartet. Das Nettoergebnis der Funktion zeigt sich dadurch gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
5110.3635.10	250'000.00	278'000.00	28'000.00	Weniger Klienten in der Sozialhilfe.
5110.4630.00	141'000.00	169'000.00	28'000.00	Weniger Klienten.
5220.3637.20	450'000.00	355'000.00	-95'000.00	Mehr IV-Rentner.
5220.4631.00	275'000.00	235'000.00	-40'000.00	Mehr IV-Rentner.
5220.4637.20	15'000.00	25'000.00	10'000.00	Regelmässige Geltendmachung von Rückerstattungen.
5320.3637.21	590'000.00	550'000.00	-40'000.00	Fallzunahme.
5320.3637.23	65'000.00	40'000.00	-25'000.00	Fallzunahme.
5320.4631.00	275'000.00	235'000.00	-40'000.00	Mehr Klienten.
5320.4637.21	5'000.00	25'000.00	20'000.00	Regelmässige Geltendmachung von Rückerstattungen.
5430.4260.00	70'000.00	85'000.00	15'000.00	Fallabnahme, regelmässiges Inkasso.
5710.4637.24	20'000.00	4'000.00	-16'000.00	Regelmässige Geltendmachung von Rückerstattungen.
5720.3637.30	970'000.00	1'275'000.00	305'000.00	Fallabnahme.
5720.3637.31	130'000.00	150'000.00	20'000.00	Fallabnahme.

5720.3637.34	470'000.00	350'000.00	-120'000.00	Fallzunahme.
5720.3637.35	500'000.00	550'000.00	50'000.00	Fallabnahme.
5720.4631.31	130'000.00	150'000.00	20'000.00	Fallabnahme.
5720.4631.35	500'000.00	550'000.00	50'000.00	Fallabnahme.
5720.4637.10	170'000.00	205'000.00	35'000.00	Effektiv abgetretene Rückerstattungen.
5790.3632.00	39'000.00	27'000.00	-12'000.00	Gemäss Budget Zweckverband SD Dielsdorf.

# 6

## Verkehr

### Kurz und bündig

Die Funktion Verkehr erfährt eine deutliche Aufwandsteigerung. Mehr als die Hälfte dieser Steigerung entfällt auf die Aufteilung der Abschreibungen auf die Funktionen. Ausserdem fällt beim Unterhalt der Strassen und Verkehrswege ein Mehraufwand an. Für den Winterdienst ist zudem der Ersatz einzelner Geräte nötig. Das Ergebnis beim öffentlichen Verkehr bleibt stabil.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
6150.3141.00	293'000.00	179'000.00	-114'000.00	Ersatz zweier Salzstreuer, Anschaffung Salzsilo, baulicher Strassenunterhalt, Unterh. Strassenbeleuchtung.
6150.3151.00	23'300.00	13'000.00	-10'300.00	Unterhalt Fahrzeuge, Traktionsbatterie Elektro Gabelstapler.
6150.3300.10	199'300.00	0.00	-199'300.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.

# 7

## Umweltschutz und Raumordnung

### Kurz und bündig

In dieser Funktion sind die Eigenwirtschaftsbetriebe (Wasserwerk/Abwasserbeseitigung/Abfallwirtschaft) enthalten. Bei all diesen Betriebsrechnungen können weitere Einlagen in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Das Nettoergebnis der Funktion bleibt stabil.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
7101.3101.00	5'000.00	311'000.00	306'000.00	Nach HRM2 neu unter Konto. 7101.3105.00 geführt.
7101.3105.00	350'000.00	0.00	-350'000.00	Nach HRM1 unter Konto 7101.3101.00 geführt.
7101.3130.00	13'500.00	79'000.00	65'500.00	2018 GWP-Investition geplant.
7101.3300.31	59'300.00	0.00	-59'300.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.
7101.3950.00	0.00	47'000.00	47'000.00	Entfällt durch Umstellung auf HRM2.
7101.4510.00	65'900.00	47'000.00	-18'900.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.
7201.3130.00	40'000.00	23'000.00	-17'000.00	Liegenschaftentwässerung sowie GEP-Check.
7201.3510.00	256'000.00	289'600.00	33'600.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen.
7201.3660.21	62'800.00	0.00	-62'800.00	Planmässige Abschreibungen neu nach HRM2 unter Funktion geführt.
7201.3950.00	0.00	154'000.00	154'000.00	Entfällt durch Umstellung auf HRM2.
7201.4240.00	708'000.00	723'000.00	15'000.00	Mengengebühr Abwasser.
7201.4462.00	45'500.00	65'000.00	19'500.00	Zinsgutschrift Spezialfinanzierung.
7201.4510.00	62'800.00	154'000.00	91'200.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen.
7301.3510.00	69'900.00	53'700.00	-16'200.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen.
7301.3950.00	0.00	21'000.00	21'000.00	Entfällt durch Umstellung auf HRM2.
7719.3612.00	61'500.00	0.00	-61'500.00	Nach HRM1 unter Konto 7719.3632.00 geführt.
7719.3632.00	0.00	62'700.00	62'700.00	Nach HRM2 neu unter Konto 7719.3612.00 geführt.

## 8

## Volkswirtschaft

**Kurz und bündig**

Das Ergebnis der Funktion ist gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
8200.3141.00	13'000.00	30'000.00	17'000.00	jährlicher Unterhalt gemäss Offerte Forst vom 30.04.2018
8200.3632.00	31'600.00	14'600.00	-17'000.00	Gemäss Budget Forstrevier.
8710.4631.00	100'000.00	85'000.00	-15'000.00	EKZ-Ausgleichsvergütung.

## 9

## Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig**

Durch die Aufteilung der bisher in dieser Funktion verbuchten Abschreibungen auf die betreffenden Funktionen wird der Aufwand beträchtlich verringert. Zudem tritt beim Zinsdienst eine Entlastung ein. Beim Ertrag ergeben sich trotz des gleichbleibenden Steuerfusses höhere Steuereinnahmen. Der Finanz- und Lastenausgleich (Ressourcenausgleich) reduziert sich aufgrund der gesetzlich vorzunehmenden Abgrenzung um rd. Fr. 300'000.--.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.3409.00	39'000.00	53'600.00	14'600.00	Zinsausgaben Durchschnitt 2016/17.
9100.4000.00	5'108'400.00	3'302'400.00	-1'806'000.00	Aufteilung neu nach HRM2 auf 4 Konti: 4000.00 (60%), 4001.00 (10%), 4010.00 (20%), 4011.00 (10%).
9100.4000.10	240'000.00	180'000.00	-60'000.00	Aufteilung neu nach HRM2 auf 4 Konti: 4000.10 (60%), 4001.10 (10%), 4010.10 (20%), 4011.10 (10%).
9100.4000.50	87'200.00	100'800.00	13'600.00	Durchschnitt 2016/17.
9100.4002.00	337'000.00	248'000.00	-89'000.00	Durchschnitt 2016/17.
9100.4010.00	1'702'800.00	3'302'400.00	1'599'600.00	Aufteilung neu nach HRM2 auf 4 Konti: 4000.00 (60%), 4001.00 (10%), 4010.00 (20%), 4011.00 (10%).
9100.4010.10	80'000.00	180'000.00	100'000.00	Aufteilung neu nach HRM2 auf 4 Konti: 4000.10 (60%), 4001.10 (10%), 4010.10 (20%), 4011.10 (10%).
9100.4010.50	87'200.00	100'800.00	13'600.00	Durchschnitt 2016/17.
9100.4401.10	50'000.00	74'000.00	24'000.00	Durchschnitt 2016/17.
9610.3401.00	77'200.00	145'700.00	68'500.00	Durch Refinanzierung Darlehen tiefere Zinsen.
9610.3409.00	90'900.00	117'200.00	26'300.00	Zinsen Spezialfinanzierungen.
9610.4940.00	666'400.00	889'500.00	223'100.00	Interne Verrechnung gem. GRB 127/2018.
9630.3940.00	636'700.00	848'900.00	212'200.00	Interne Verrechnung gem. GRB 127/2018.
9690.3300.30	0.00	153'100.00	153'100.00	Planmässige Abschreibungen neu unter Funktion geführt.
9690.3300.40	0.00	1'377'900.00	1'377'900.00	Planmässige Abschreibungen neu unter Funktion geführt.
9690.4950.00	0.00	222'000.00	222'000.00	Interne Verrechnung gem. GRB 127/2018.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'916'800.00	1'014'900.00	2'767'500.00	1'078'900.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	862'400.00	272'700.00	690'100.00	162'200.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'789'100.00	167'200.00	6'071'600.00	189'200.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	864'600.00	187'700.00	944'600.00	375'100.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	1'254'600.00	43'800.00	1'159'100.00	7'700.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	4'519'000.00	2'004'500.00	4'622'500.00	2'078'500.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'252'400.00	479'000.00	883'000.00	474'000.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'571'000.00	2'345'700.00	2'681'000.00	2'470'900.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	95'400.00	388'200.00	91'200.00	367'400.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	1'806'900.00	15'949'700.00	3'734'500.00	16'404'000.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>22'932'200.00</b>	<b>22'853'400.00</b>	<b>23'645'100.00</b>	<b>23'607'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>-78'800.00</b>		<b>-37'200.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>22'932'200.00</b>	<b>22'932'200.00</b>	<b>23'645'100.00</b>	<b>23'645'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis</b>	<b>2'916'800</b>	<b>1'014'900</b>	<b>2'767'500</b>	<b>1'078'900</b>	<b>1'901'900</b>	<b>1'688'600</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>304'800</b>	<b>304'800</b>	<b>285'900</b>		<b>285'900</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative Nettoergebnis</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>	<b>35'400</b>		<b>35'400</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative Nettoergebnis</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>	<b>35'400</b>		<b>35'400</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'000		20'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'170			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		130			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		14'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
<b>012</b>	<b>Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>259'800</b>	<b>259'800</b>	<b>250'500</b>		<b>250'500</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>259'800</b>	<b>259'800</b>	<b>250'500</b>		<b>250'500</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'000		177'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800		10'725			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		7'605			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'170			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500		51'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste Nettoergebnis</b>	<b>2'612'000</b>	<b>1'014'900</b>	<b>2'481'600</b>	<b>1'078'900</b>	<b>1'597'100</b>	<b>1'402'700</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>41'800</b>	<b>287'500</b>	<b>64'100</b>	<b>286'500</b>	<b>222'400</b>	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>41'800</b>	<b>287'500</b>	<b>64'100</b>	<b>286'500</b>	<b>222'400</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			24'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800		8'600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'000		15'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'000		16'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'000		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		153'000		149'000		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		134'500		131'500		
<b>022 Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'089'400</b>	<b>528'400</b>	<b>2'116'900</b>	<b>593'400</b>		<b>1'523'500</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'089'400</b>	<b>528'400</b>	<b>2'116'900</b>	<b>593'400</b>		<b>1'523'500</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'600		4'500			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'258'000		1'272'375			
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	30'000					
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	31'000		32'625			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'000		90'200			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	115'000		117'700			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'000		12'100			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		15'000			
3091.00 Personalwerbung	12'000		12'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000		3'000			
3100.00 Büromaterial	15'000		18'000			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		6'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	24'000		4'400			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'400			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'200		1'200			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'600			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	105'100		110'400			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	8'000					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	255'000		264'600			
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'000		108'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		8'000			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'400			
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800					
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	33'200		23'200			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00		2'300		77'300		
4250.00		100		100		
4260.00		6'000				
4290.00		10'000		10'000		
4439.10		4'000		4'000		
4633.00		26'000		22'000		
4900.00		4'500		4'500		
4910.00		475'500		475'500		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>480'800</b>	<b>199'000</b>	<b>300'600</b>	<b>199'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>281'800</b>		<b>101'600</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>480'800</b>	<b>199'000</b>	<b>300'600</b>	<b>199'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>281'800</b>		<b>101'600</b>	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			4'000		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		9'700		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'000		3'800		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'700		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	76'900		74'900		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			26'500		
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'800		17'800		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	161'100		13'180		
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			13'180		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		39'540		
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	114'000				
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'800		8'800		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	82'000		82'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		135'600		135'600	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'100		5'100	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'600		6'600	
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'500		10'500	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		29'200		29'200	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'000		12'000	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>862'400</b>	<b>272'700</b>	<b>690'100</b>	<b>162'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>589'700</b>		<b>527'900</b>		
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>80'300</b>	<b>4'000</b>	<b>78'000</b>	<b>2'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'300</b>		<b>76'000</b>		
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>80'300</b>	<b>3'000</b>	<b>78'000</b>	<b>2'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>77'300</b>		<b>76'000</b>		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>80'300</b>	<b>3'000</b>	<b>78'000</b>	<b>2'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>77'300</b>		<b>76'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500		20'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	58'800		57'500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		
4270.00	Bussen		1'000				
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>		<b>1'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>					
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>		<b>1'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>					
4270.00	Bussen		1'000				
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>31'400</b>	<b>9'000</b>	<b>25'400</b>	<b>8'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'400</b>		<b>17'400</b>		
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>31'400</b>	<b>9'000</b>	<b>25'400</b>	<b>8'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'400</b>		<b>17'400</b>		
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>31'400</b>	<b>9'000</b>	<b>25'400</b>	<b>8'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'400</b>		<b>17'400</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'400		19'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		1'275			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		225			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		8'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>538'100</b>	<b>205'700</b>	<b>385'100</b>	<b>98'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>332'400</b>		<b>286'900</b>		
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>538'100</b>	<b>205'700</b>	<b>385'100</b>	<b>98'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>332'400</b>		<b>286'900</b>		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>519'000</b>	<b>164'200</b>	<b>365'000</b>	<b>63'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>354'800</b>		<b>301'800</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			15'000			
3100.00	Büromaterial	5'000		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'100		36'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	150'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		2'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	146'000		173'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		5'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	2'400					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	127'000		127'000			
4100.00	Regalien				8'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		164'000		55'000		
4270.00	Bussen		200		200		
<b>1408</b>	<b>Regionales Zivilstandsamt</b>	<b>19'100</b>		<b>20'100</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'100</b>		<b>20'100</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'100		20'100			
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt</b>		<b>41'500</b>		<b>35'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>41'500</b>		<b>35'000</b>			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'500		35'000		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>161'200</b>		<b>159'700</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>161'200</b>		<b>159'700</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>161'200</b>		<b>159'700</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>161'200</b>		<b>159'700</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1500 Feuerwehr</b>	<b>161'200</b>		<b>159'700</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>161'200</b>		<b>159'700</b>		
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'700		1'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400		2'800			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	149'300		147'700			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'600		7'600			
<b>16 Verteidigung</b>	<b>51'400</b>	<b>54'000</b>	<b>41'900</b>	<b>54'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'600</b>		<b>12'100</b>			
<b>161 Militärische Verteidigung</b>	<b>1'200</b>					
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>				
<b>1610 Militärische Verteidigung</b>	<b>1'200</b>					
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'200</b>				
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200					
<b>162 Zivile Verteidigung</b>	<b>50'200</b>	<b>54'000</b>	<b>41'900</b>	<b>54'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'800</b>		<b>12'100</b>			
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>9'900</b>	<b>54'000</b>	<b>9'100</b>	<b>54'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>44'100</b>		<b>44'900</b>			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	600		600			
3660.20 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	800					
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'500				
4631.31 Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		8'500		54'000		
<b>1621 Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>300</b>		<b>300</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>300</b>		<b>300</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300			
<b>1629 Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>40'000</b>		<b>32'500</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'000</b>		<b>32'500</b>		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		32'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'789'100</b>	<b>167'200</b>	<b>6'071'600</b>	<b>189'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'621'900</b>		<b>5'882'400</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>5'933'700</b>	<b>153'500</b>	<b>4'812'700</b>	<b>175'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'780'200</b>		<b>4'637'200</b>		
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>926'600</b>		<b>502'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>926'600</b>		<b>502'000</b>		
<b>2100</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>926'600</b>		<b>502'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>926'600</b>		<b>502'000</b>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	225'600					
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'900					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			7'680			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3104.00	Lehrmittel	13'800		960			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			960			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'300		4'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	628'700		482'400			
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'231'300</b>	<b>61'600</b>	<b>2'805'100</b>	<b>73'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'169'700</b>		<b>2'731'600</b>		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'231'300</b>	<b>61'600</b>	<b>2'805'100</b>	<b>73'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'169'700</b>		<b>2'731'600</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200		1'200			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	416'300		89'205			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	400		4'695			
3049.00	Übrige Zulagen	2'500		42'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'700		9'950			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800		4'975			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'800		4'975			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'200		25'290			
3099.00 Übriger Personalaufwand			2'810			
3100.00 Büromaterial			28'880			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			8'220			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			15'440			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			18'320			
3104.00 Lehrmittel	153'500		75'200			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'600		1'000			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		36'920			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			9'900			
3113.00 Anschaffung Hardware	40'900		9'900			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'800		77'480			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			9'600			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		9'600			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	50'000		44'800			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	130'500		63'700			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'185'300		2'110'840			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	96'800		95'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000		15'000		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'600		52'500		
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten				6'000		
<b>213 Sekundarstufe Nettoergebnis</b>			<b>4'300</b>	<b>4'300</b>		
<b>2130 Sekundarstufe Nettoergebnis</b>			<b>4'300</b>	<b>4'300</b>		
3104.00 Lehrmittel			4'300			
<b>217 Schulliegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>969'500</b>	<b>969'500</b>	<b>644'900</b>	<b>644'900</b>		
<b>2170 Schulliegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>969'500</b>	<b>969'500</b>	<b>644'900</b>	<b>644'900</b>		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'700		20'660			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000		34'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	180'000		140'040			
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'500		9'900			
3137.00 Steuern und Abgaben			1'100			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	304'400		313'200			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'800			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		7'200			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'300					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	282'600					
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000		2'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	115'000		115'000			
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>175'400</b>	<b>91'900</b>	<b>239'600</b>	<b>102'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'500</b>		<b>137'600</b>		
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>175'400</b>	<b>91'900</b>	<b>239'600</b>	<b>102'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>83'500</b>		<b>137'600</b>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'400		106'600			
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		8'520			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		6'390			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000		6'390			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500					
3091.00 Personalwerbung			1'500			
3100.00 Büromaterial			1'000			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			7'440			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			500			
3105.00 Lebensmittel	47'900		39'680			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'400		2'980			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100		1'100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000					
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			50'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		91'900				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten				102'000		
<b>219 Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis</b>	<b>630'900</b>	<b>630'900</b>	<b>616'800</b>	<b>616'800</b>		
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>462'300</b>	<b>462'300</b>	<b>426'000</b>	<b>426'000</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85'500		80'000			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'000		96'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		9'000			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			7'200			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'800			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'400					
3100.00 Büromaterial	3'000		28'175			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'200			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	15'000		4'930			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			4'930			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	3'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'665			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000		20'400			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000					
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'900					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	193'500		168'700			
<b>2192 Volksschule Sonstiges Nettoergebnis</b>	<b>168'600</b>	<b>168'600</b>	<b>190'800</b>	<b>190'800</b>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'400		7'500			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen			81'320			
3049.00 Übrige Zulagen			4'280			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400		9'945			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		8'840			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		3'315			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500					
3091.00 Personalwerbung	5'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	87'200		19'600			
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			47'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000		7'000		
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>855'400</b>	<b>13'700</b>	<b>1'258'900</b>	<b>13'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>841'700</b>		<b>1'245'200</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>855'400</b>	<b>13'700</b>	<b>1'258'900</b>	<b>13'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>841'700</b>		<b>1'245'200</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>855'400</b>	<b>13'700</b>	<b>1'258'900</b>	<b>13'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>841'700</b>		<b>1'245'200</b>	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			373'500		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			26'000		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			19'500		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			19'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		20'600		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	840'400		799'800		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'700			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				13'700	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>864'600</b>	<b>187'700</b>	<b>944'600</b>	<b>375'100</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>676'900</b>		<b>569'500</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>372'100</b>	<b>65'000</b>	<b>382'000</b>	<b>183'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>307'100</b>		<b>198'300</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>117'200</b>	<b>2'000</b>	<b>116'700</b>	<b>2'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>115'200</b>		<b>114'700</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>117'200</b>	<b>2'000</b>	<b>116'700</b>	<b>2'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>115'200</b>		<b>114'700</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			75'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		5'400		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		6'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		600		
3100.00	Büromaterial	2'200		3'720		



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'720			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	20'000		20'930			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		930			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'200		240			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			60			
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		100			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	500					
4290.00 Übrige Entgelte		2'000		2'000		
<b>329 Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>254'900</b>	<b>63'000</b>	<b>265'300</b>	<b>181'700</b>		
		<b>191'900</b>		<b>83'600</b>		
<b>3290 Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>254'900</b>	<b>63'000</b>	<b>265'300</b>	<b>181'700</b>		
		<b>191'900</b>		<b>83'600</b>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'500		82'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'600			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		7'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400			
3100.00 Büromaterial			100			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	5'800		1'275			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000		4'500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000		55'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'600		7'225			
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000		69'350			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'500			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	5'500		5'500			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400		350			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		11'000		
4290.00 Übrige Entgelte				500		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'000		102'000		
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				68'200		
<b>33 Medien</b>	<b>65'000</b>		<b>72'000</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>		<b>72'000</b>		
<b>332 Massenmedien</b>	<b>65'000</b>		<b>72'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>		<b>72'000</b>		
<b>3320 Massenmedien</b>	<b>65'000</b>		<b>72'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'000</b>		<b>72'000</b>		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	65'000		72'000			
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>427'500</b>	<b>122'700</b>	<b>490'600</b>	<b>191'400</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>304'800</b>		<b>299'200</b>		
<b>341 Sport</b>	<b>417'800</b>	<b>85'000</b>	<b>482'600</b>	<b>153'700</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>332'800</b>		<b>328'900</b>		
<b>3410 Sport</b>	<b>417'800</b>	<b>85'000</b>	<b>482'600</b>	<b>153'700</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>332'800</b>		<b>328'900</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			100			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'500		127'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'600			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		7'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400			
3100.00 Büromaterial	4'100		100			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'350			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'800			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		4'050			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000		55'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'300		300			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	169'500		69'350			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'500			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			800			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		30'000			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300		350			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			136'400			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000		33'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00				500		
4910.00		52'000		52'000		
4920.00				68'200		
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>9'700</b>	<b>37'700</b>	<b>8'000</b>	<b>37'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>28'000</b>		<b>29'700</b>		
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>9'700</b>	<b>37'700</b>	<b>8'000</b>	<b>37'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>28'000</b>		<b>29'700</b>		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			3'000		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		
4290.00	Übrige Entgelte		1'500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000		21'500	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		16'200		16'200	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'254'600</b>	<b>43'800</b>	<b>1'159'100</b>	<b>7'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'210'800</b>		<b>1'151'400</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>771'900</b>		<b>716'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>771'900</b>		<b>716'500</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime</b>	<b>771'900</b>		<b>716'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>771'900</b>		<b>716'500</b>	
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime</b>	<b>31'400</b>		<b>41'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>31'400</b>		<b>41'000</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'400		41'000		
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>740'500</b>		<b>675'500</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>740'500</b>		<b>675'500</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	420'500		470'500		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000		75'000		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	250'000		130'000		
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>397'500</b>	<b>43'800</b>	<b>348'500</b>	<b>7'700</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>353'700</b>		<b>340'800</b>		
<b>421 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>370'500</b>	<b>43'800</b>	<b>321'500</b>	<b>7'700</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>326'700</b>		<b>313'800</b>		
<b>4210 Ambulante Krankenpflege</b>	<b>10'000</b>	<b>43'800</b>	<b>11'000</b>	<b>7'700</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>33'800</b>			<b>3'300</b>		
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'800		7'700		
<b>4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>360'500</b>		<b>310'500</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>360'500</b>		<b>310'500</b>		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	160'000		130'000			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		500			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	200'000		180'000			
<b>422 Rettungsdienste</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		
<b>4220 Rettungsdienste</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000			
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>58'200</b>		<b>67'100</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'200</b>		<b>67'100</b>		
<b>431 Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>20'000</b>		<b>29'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>29'000</b>		
<b>4310 Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>20'000</b>		<b>29'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>29'000</b>		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		24'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000			
<b>433 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>28'200</b>		<b>28'100</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'200</b>		<b>28'100</b>		
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>28'200</b>		<b>28'100</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'200</b>		<b>28'100</b>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600			
3106.00 Medizinisches Material	1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter			23'750			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'250			
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	23'100					
<b>434 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
<b>49 Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		
<b>490 Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		
<b>4900 Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		27'000			
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>4'519'000</b>	<b>2'004'500</b>	<b>4'622'500</b>	<b>2'078'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'514'500</b>		<b>2'544'000</b>		
<b>51 Krankheit und Unfall</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>278'000</b>	<b>278'000</b>		
<b>511 Krankenversicherung</b>	<b>250'000</b>	<b>249'000</b>	<b>278'000</b>	<b>277'000</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
<b>5110 Krankenversicherung</b>	<b>250'000</b>	<b>249'000</b>	<b>278'000</b>	<b>277'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
3635.10 Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	250'000		278'000			
4630.00 Beiträge vom Bund		141'000		169'000		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		100'000		
4637.10 Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		8'000		8'000		
<b>512 Prämienverbilligungen</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>			
<b>5120 Prämienverbilligungen</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>			
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000		1'000		
<b>52 Invalidität</b>	<b>572'000</b>	<b>290'500</b>	<b>482'000</b>	<b>260'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>281'500</b>		<b>221'500</b>		
<b>522 Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>562'000</b>	<b>290'500</b>	<b>472'000</b>	<b>260'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>271'500</b>		<b>211'500</b>		
<b>5220 Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>562'000</b>	<b>290'500</b>	<b>472'000</b>	<b>260'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>271'500</b>		<b>211'500</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000			
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	450'000		355'000			
3637.22 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	40'000		45'000			
3637.24 Beihilfen	35'000		35'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		275'000		235'000		
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		15'000		25'000		
4637.22 Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		500		500		
<b>523 Invalidenheime</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		
<b>5230 Invalidenheime</b>	<b>10'000</b>		<b>10'000</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>		<b>10'000</b>		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
<b>53 Alter + Hinterlassene</b>	<b>739'500</b>	<b>286'500</b>	<b>674'500</b>	<b>266'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>453'000</b>		<b>408'000</b>		
<b>531 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>12'500</b>	<b>6'000</b>	<b>12'500</b>	<b>6'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'500</b>		<b>6'500</b>		
<b>5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>12'500</b>	<b>6'000</b>	<b>12'500</b>	<b>6'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'500</b>		<b>6'500</b>		
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500		12'500			
4613.00 Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		6'000		6'000		
<b>532 Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>727'000</b>	<b>280'500</b>	<b>662'000</b>	<b>260'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>446'500</b>		<b>401'500</b>		
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>727'000</b>	<b>280'500</b>	<b>662'000</b>	<b>260'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>446'500</b>		<b>401'500</b>		
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	590'000		550'000			
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	65'000		40'000			
3637.24 Beihilfen	72'000		72'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		275'000		235'000		
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		5'000		25'000		
4637.23 Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		500		500		
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>322'500</b>	<b>70'000</b>	<b>329'500</b>	<b>85'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>252'500</b>		<b>244'500</b>		
<b>543 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>150'000</b>	<b>70'000</b>	<b>160'000</b>	<b>85'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>80'000</b>		<b>75'000</b>		
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>150'000</b>	<b>70'000</b>	<b>160'000</b>	<b>85'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>80'000</b>		<b>75'000</b>		
3637.00 Beiträge an private Haushalte	150'000		160'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000		85'000		
<b>544 Jugendschutz</b>	<b>172'500</b>		<b>169'500</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>172'500</b>		<b>169'500</b>		
<b>5440 Jugendschutz</b>	<b>172'500</b>		<b>169'500</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>172'500</b>		<b>169'500</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		7'000			
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	158'000		156'000			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'500		3'500			
<b>55 Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'000</b>		<b>13'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'000</b>		<b>13'000</b>		
<b>559 Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'000</b>		<b>13'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'000</b>		<b>13'000</b>		
<b>5590 Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'000</b>		<b>13'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'000</b>		<b>13'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000			
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'622'000</b>	<b>1'107'500</b>	<b>2'845'500</b>	<b>1'188'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'514'500</b>		<b>1'657'000</b>		
<b>571 Beihilfen / Zuschüsse</b>		<b>20'000</b>		<b>4'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>20'000</b>		<b>4'000</b>			
<b>5710 Beihilfen / Zuschüsse</b>		<b>20'000</b>		<b>4'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>20'000</b>		<b>4'000</b>			
4637.24 Rückerstattungen Beihilfen		20'000		4'000		
<b>572 Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'114'500</b>	<b>852'000</b>	<b>2'374'500</b>	<b>964'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'262'500</b>		<b>1'410'500</b>		
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'114'500</b>	<b>852'000</b>	<b>2'374'500</b>	<b>964'000</b>		



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'262'500</b>		<b>1'410'500</b>		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		45'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		4'500			
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'100'000		1'275'000			
3637.31 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			150'000			
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	470'000		350'000			
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	500'000		550'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300'000				
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		52'000		59'000		
4631.31 Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				150'000		
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		500'000		550'000		
4637.10 Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge				205'000		
<b>573 Asylwesen</b>	<b>314'000</b>	<b>230'000</b>	<b>292'000</b>	<b>215'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>77'000</b>		
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>314'000</b>	<b>230'000</b>	<b>292'000</b>	<b>215'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>77'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	75'000		70'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000					
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	230'000		215'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000			
4631.35 Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		230'000		215'000		
<b>579 Fürsorge, übriges</b>	<b>193'500</b>	<b>5'500</b>	<b>179'000</b>	<b>5'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'000</b>		<b>173'500</b>		
<b>5790 Fürsorge, übriges</b>	<b>193'500</b>	<b>5'500</b>	<b>179'000</b>	<b>5'500</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'000</b>		<b>173'500</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		3'200			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'000		10'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	39'000		27'000			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'500					
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	12'000		13'000			
3660.20 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV VV	1'000					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	99'000		99'000			
4290.00 Übrige Entgelte		2'000		2'000		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500		
<b>6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'252'400</b>	<b>479'000</b>	<b>883'000</b>	<b>474'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>773'400</b>		<b>409'000</b>		
<b>61 Strassenverkehr</b>	<b>1'106'100</b>	<b>479'000</b>	<b>740'500</b>	<b>474'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>627'100</b>		<b>266'500</b>		
<b>613 Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>19'300</b>	<b>25'000</b>	<b>16'500</b>	<b>25'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'700</b>		<b>8'500</b>			
<b>6130 Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>19'300</b>	<b>25'000</b>	<b>16'500</b>	<b>25'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'700</b>		<b>8'500</b>			
3660.10 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	2'800					
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000		3'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'500		13'500			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		
<b>615 Gemeindestrassen</b>	<b>1'084'400</b>	<b>454'000</b>	<b>724'000</b>	<b>449'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>630'400</b>		<b>275'000</b>		
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>1'084'400</b>	<b>454'000</b>	<b>724'000</b>	<b>449'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>630'400</b>		<b>275'000</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'000		332'000			
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-4'000			
3049.00 Übrige Zulagen	4'500		7'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'200		25'200			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	28'600		28'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		2'800			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		3'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		18'000			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		6'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'000		10'300			
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'200		11'200			
3137.00 Steuern und Abgaben	53'000		53'000			
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	293'000		179'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'300		13'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	199'300					
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	10'000		10'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75'000		70'000		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000		9'000		
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		51'500		51'500		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		318'500		318'500		
<b>619 Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>2'400</b>	<b>2'400</b>				
<b>6190 Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>2'400</b>	<b>2'400</b>				
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400					
<b>62 Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis</b>	<b>146'300</b>	<b>146'300</b>	<b>142'500</b>	<b>142'500</b>		
<b>621 Bahninfrastruktur Nettoergebnis</b>	<b>800</b>	<b>800</b>				
<b>6210 Bahninfrastruktur Nettoergebnis</b>	<b>800</b>	<b>800</b>				
3660.40 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmungen	800					
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	<b>145'500</b>	<b>145'500</b>	<b>142'500</b>	<b>142'500</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>145'500</b>		<b>142'500</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>145'500</b>		<b>142'500</b>		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	125'500		122'500			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000		5'000			
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'571'000</b>	<b>2'345'700</b>	<b>2'681'000</b>	<b>2'470'900</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>225'300</b>		<b>210'100</b>		
<b>71 Wasserversorgung</b>	<b>986'000</b>	<b>976'800</b>	<b>973'200</b>	<b>970'600</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'200</b>		<b>2'600</b>		
<b>710 Wasserversorgung</b>	<b>986'000</b>	<b>976'800</b>	<b>973'200</b>	<b>970'600</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'200</b>		<b>2'600</b>		
<b>7100 Wasserversorgung</b>	<b>9'200</b>		<b>2'600</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'200</b>		<b>2'600</b>		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500		200			
3137.00 Steuern und Abgaben	200		100			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	2'500		2'300			
<b>7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>976'800</b>	<b>976'800</b>	<b>970'600</b>	<b>970'600</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200			
3100.00 Büromaterial	1'200		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		311'000			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'600					
3105.00 Lebensmittel	350'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'500		36'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'500		79'000			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		4'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		1'500			
3137.00 Steuern und Abgaben	2'000		2'000			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	105'000		97'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		10'000			
3300.31 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	59'300					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.91 Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	6'600					
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	207'800		203'000			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	32'500		32'500			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'000		135'000			
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'100		7'400			
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			47'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		867'000		871'700		
4462.00 Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe		29'900		33'900		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		65'900		47'000		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'000		18'000		
<b>72 Abwasserbeseitigung</b>	<b>816'300</b>	<b>816'300</b>	<b>942'000</b>	<b>942'000</b>		
<b>720 Abwasserbeseitigung</b>	<b>816'300</b>	<b>816'300</b>	<b>942'000</b>	<b>942'000</b>		
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>816'300</b>	<b>816'300</b>	<b>942'000</b>	<b>942'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'000		23'000			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'000			
3137.00 Steuern und Abgaben	4'000		4'000			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	89'100		90'000			
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	256'000		289'600			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	270'100		278'000			
3660.21 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Gde. und ZV Eigenwirtschaftsbetriebe	62'800					
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'900		9'900			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'000		61'000			
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'400		31'500			
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			154'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		708'000		723'000		
4462.00 Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe		45'500		65'000		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		62'800		154'000		
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>542'000</b>	<b>542'000</b>	<b>547'700</b>	<b>547'700</b>		
<b>730 Abfallwirtschaft</b>	<b>542'000</b>	<b>542'000</b>	<b>547'700</b>	<b>547'700</b>		
<b>7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>542'000</b>	<b>542'000</b>	<b>547'700</b>	<b>547'700</b>		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000		3'150			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		5'250			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	314'500		325'600			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'000		2'500			
3137.00 Steuern und Abgaben			1'000			
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	2'900					
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	8'900					
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	69'900		53'700			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'800		2'500			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30'300		30'300			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92'000		92'000			
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'200		1'700			
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			21'000			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		400		400		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		499'300		492'500		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'500		
4462.00 Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe		15'500		18'300		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		11'800		21'000		
<b>74 Verbauungen</b>	<b>61'700</b>	<b>10'000</b>	<b>61'000</b>	<b>10'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'700</b>		<b>51'000</b>		
<b>741 Gewässerverbauungen</b>	<b>61'700</b>	<b>10'000</b>	<b>61'000</b>	<b>10'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'700</b>		<b>51'000</b>		
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>61'700</b>	<b>10'000</b>	<b>61'000</b>	<b>10'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>51'700</b>		<b>51'000</b>		
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000			
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	100					
3660.10 Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an Kantone und Konkordate VV	600					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000			
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000		10'000		
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>			<b>1'000</b>			
<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'000</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>			<b>1'000</b>			<b>1'000</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>			<b>1'000</b>			<b>1'000</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau			1'000			
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>			<b>4'000</b>
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz Nettoergebnis</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>			<b>4'000</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz Nettoergebnis</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>			<b>4'000</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000			
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz Nettoergebnis</b>	<b>132'700</b>	<b>600</b>	<b>127'400</b>	<b>600</b>		<b>126'800</b>
			<b>132'100</b>				
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung Nettoergebnis</b>	<b>100'500</b>	<b>600</b>	<b>95'700</b>	<b>600</b>		<b>95'100</b>
			<b>99'900</b>				
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung Nettoergebnis</b>	<b>39'000</b>	<b>600</b>	<b>33'000</b>	<b>600</b>		<b>32'400</b>
			<b>38'400</b>				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		9'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		20'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600		600		
<b>7719</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation Nettoergebnis</b>	<b>61'500</b>		<b>62'700</b>			<b>62'700</b>
			<b>61'500</b>				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'500					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			62'700			
<b>779</b>	<b>Umweltschutz, übriges Nettoergebnis</b>	<b>32'200</b>		<b>31'700</b>			<b>31'700</b>
			<b>32'200</b>				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7790 Umweltschutz, übriges</b>	<b>32'200</b>		<b>31'700</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>32'200</b>		<b>31'700</b>		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		5'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'700		4'700			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000			
<b>79 Raumordnung</b>	<b>28'300</b>		<b>24'700</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'300</b>		<b>24'700</b>		
<b>790 Raumordnung</b>	<b>28'300</b>		<b>24'700</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'300</b>		<b>24'700</b>		
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>10'300</b>		<b>10'500</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'300</b>		<b>10'500</b>		
3100.00 Büromaterial	300		500			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000			
<b>7909 Regionale Planungsgruppen</b>	<b>18'000</b>		<b>14'200</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'000</b>		<b>14'200</b>		
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'000		14'200			
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>95'400</b>	<b>388'200</b>	<b>91'200</b>	<b>367'400</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>292'800</b>		<b>276'200</b>			
<b>81 Landwirtschaft</b>	<b>12'500</b>	<b>800</b>	<b>11'900</b>	<b>2'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>9'900</b>		
<b>812 Strukturverbesserungen</b>	<b>12'500</b>	<b>800</b>	<b>11'900</b>	<b>2'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>9'900</b>		
<b>8120 Strukturverbesserungen</b>	<b>12'500</b>	<b>800</b>	<b>11'900</b>	<b>2'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'700</b>		<b>9'900</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		1'500			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'100		8'100			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800		2'000		
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>82'900</b>		<b>79'300</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'900</b>		<b>79'300</b>		
<b>820 Forstwirtschaft</b>	<b>82'900</b>		<b>79'300</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'900</b>		<b>79'300</b>		
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>82'900</b>		<b>79'300</b>			
<b>Nettoergebnis</b>		<b>82'900</b>		<b>79'300</b>		
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	13'000		30'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'600					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'600		14'600			
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'700		4'700			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000			
<b>83 Jagd und Fischerei</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
<b>830 Jagd und Fischerei</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
<b>8300 Jagd und Fischerei</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
4601.10 Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		400		400		
<b>85 Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>287'000</b>		<b>280'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>287'000</b>		<b>280'000</b>			
<b>850 Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>287'000</b>		<b>280'000</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>287'000</b>		<b>280'000</b>			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>287'000</b>		<b>280'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>287'000</b>		<b>280'000</b>			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		287'000		280'000		
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>100'000</b>		<b>85'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>		<b>85'000</b>			
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>100'000</b>		<b>85'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>		<b>85'000</b>			
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>100'000</b>		<b>85'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>100'000</b>		<b>85'000</b>			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		85'000		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'806'900</b>	<b>15'949'700</b>	<b>3'734'500</b>	<b>16'404'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>14'142'800</b>		<b>12'669'500</b>			
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>147'700</b>	<b>9'930'000</b>	<b>162'400</b>	<b>9'595'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>9'782'300</b>		<b>9'432'700</b>			
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>147'700</b>	<b>9'930'000</b>	<b>162'400</b>	<b>9'595'100</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>9'782'300</b>		<b>9'432'700</b>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>139'000</b>	<b>9'451'800</b>	<b>156'100</b>	<b>9'116'900</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>9'312'800</b>		<b>8'960'800</b>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000		100'000			
3409.00	Übrige Passivzinsen	39'000		53'600			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern			2'500			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'108'400		3'302'400		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		240'000		180'000		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		114'800		104'120		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-87'200		-100'800		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'200		-3'400		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		851'400		825'600		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		40'000		45'000		
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		28'700		26'030		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-21'800		-25'200		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00		337'000		248'000		
4008.00		86'000		84'000		
4010.00		1'702'800		3'302'400		
4010.10		80'000		180'000		
4010.40		114'800		104'120		
4010.50		-87'200		-100'800		
4011.00		851'400		825'600		
4011.10		40'000		45'000		
4011.40		28'700		26'030		
4011.50		-21'800		-25'200		
4401.10		50'000		74'000		
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>8'700</b>	<b>478'200</b>	<b>6'300</b>	<b>478'200</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>469'500</b>		<b>471'900</b>		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'400				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		450'000		450'000	
4033.00	Hundesteuern		28'000		28'000	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		200		200	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>840'500</b>	<b>3'983'400</b>	<b>904'000</b>	<b>4'284'100</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'142'900</b>		<b>3'380'100</b>		
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>840'500</b>	<b>3'983'400</b>	<b>904'000</b>	<b>4'284'100</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'142'900</b>		<b>3'380'100</b>		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>840'500</b>	<b>3'983'400</b>	<b>904'000</b>	<b>4'284'100</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'142'900</b>		<b>3'380'100</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			904'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	840'500				
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'983'400		4'284'100	
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>2'200</b>		<b>2'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'200</b>		<b>2'000</b>		
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>2'200</b>		<b>2'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'200</b>		<b>2'000</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige Nettoergebnis</b>		<b>2'200</b>		<b>2'000</b>		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	<b>2'200</b>		<b>2'000</b>			
			2'200		2'000		
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>818'700</b>	<b>2'034'100</b>	<b>2'668'100</b>	<b>2'522'800</b>		
		<b>1'215'400</b>			<b>145'300</b>		
<b>961</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>168'100</b>	<b>697'900</b>	<b>262'900</b>	<b>920'800</b>		
		<b>529'800</b>		<b>657'900</b>			
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>168'100</b>	<b>697'900</b>	<b>262'900</b>	<b>920'800</b>		
		<b>529'800</b>		<b>657'900</b>			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3409.00	Übrige Passivzinsen	77'200		145'700			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	90'900		117'200			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		200		200		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'300		1'100		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		30'000		30'000		
			666'400		889'500		
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	<b>646'700</b>	<b>1'336'200</b>	<b>872'900</b>	<b>1'380'000</b>		
		<b>689'500</b>		<b>507'100</b>			
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	<b>646'700</b>	<b>1'336'200</b>	<b>872'900</b>	<b>1'380'000</b>		
		<b>689'500</b>		<b>507'100</b>			
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			8'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	636'700		848'900			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'336'200		1'380'000		
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis</b>	<b>3'900</b>		<b>1'532'300</b>	<b>222'000</b>		
			<b>3'900</b>		<b>1'310'300</b>		
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis</b>	<b>3'900</b>		<b>1'532'300</b>	<b>222'000</b>		
			<b>3'900</b>		<b>1'310'300</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	500					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'400		1'300			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			153'100			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'377'900			
4950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				222'000		
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>78'800</b>		<b>37'200</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>78'800</b>		<b>37'200</b>			
<b>999 Abschluss</b>		<b>78'800</b>		<b>37'200</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>78'800</b>		<b>37'200</b>			
<b>9999 Abschluss</b>		<b>78'800</b>		<b>37'200</b>		
<b>Nettoergebnis</b>	<b>78'800</b>		<b>37'200</b>			
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		78'800		37'200		

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

### 6

#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

##### **Kurz und bündig**

Die vorgesehenen Investitionen umfassen Strassensanierungen, einen Beitrag an eine Strassensanierung im Grenzbereich der Gemeinde Buchs und die periodische Instandstellung von Waldstrassen.

Konto	Budget 2019
6150.5010.01	50'000.00
6150.5010.15	200'000.00
6150.5010.20	270'000.00

### 7

#### Umweltschutz und Raumordnung

##### **Kurz und bündig**

Im Wasserwerk sind Investitionen für den Ersatz von Werkleitungen, die Anschaffung neuer Wasseruhren sowie die Überarbeitung des Generellen Wasserversorgungsprojektes GWP geplant. Die Investitionen bei der Abwasserbeseitigung umfassen den Ersatz von Werkleitungen und Kanalsanierungen. Weitere Investitionen sind für die Massnahmenplanung bei Naturgefahren nötig. Als Einnahmen stehen den Investitionen die Anschlussgebühren gegenüber.

Konto	Budget 2019	
7101.5030.01	43'000.00	Gesamtkosten 137'000.00, aufgeteilt auf die Jahre 2019 - 2021, 80% Wasser und 20% Abwasser.
7101.5030.02	50'000.00	
7101.5290.02	66'000.00	
7101.6120.00	-60'000.00	
7201.5030.01	11'000.00	Gesamtkosten 137'000.00, aufgeteilt auf die Jahre 2019 - 2021, 80% Wasser und 20% Abwasser.
7201.5030.03	120'000.00	
7201.6120.00	-60'000.00	
7410.5020.01	25'000.00	Gesamtkosten 50'000, aufgeteilt auf die Jahre 2019+2020.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	337'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	2'115'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	520'000.00	0.00	194'000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	315'000.00	120'000.00	496'000.00	120'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>835'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>3'142'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>-715'000.00</b>		<b>-3'022'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>835'000.00</b>	<b>835'000.00</b>	<b>3'142'000.00</b>	<b>3'142'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Ausgaben	Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>337'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>337'000</b>		
<b>2</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>			<b>337'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>337'000</b>		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>			<b>337'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>337'000</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>			<b>337'000</b>				
5060.05	Gemeindehaus Beschattung / Neues Dach			280'000				
	Gemeindehaus, Schliesssystem			35'000				
	MZG, Schliesssystem			22'000				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>2'115'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'115'000</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>2'115'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'115'000</b>		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>2'115'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>2'115'000</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>2'115'000</b>				
5040.05	Schulanlage Leepünt, 3. Etappe, Ausführung			2'050'000				
5200.01	Schliesssystem L1, L2, L3, KIGA			65'000				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			<b>194'000</b>				
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>520'000</b>	<b>520'000</b>			<b>194'000</b>		



<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>520'000</b>		<b>194'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>520'000</b>		<b>194'000</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>520'000</b>		<b>194'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>520'000</b>		<b>194'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>520'000</b>		<b>194'000</b>	
5010.01	Periodische Wiederinstandstellung Waldstrassen	50'000			
5010.15	Strassensanierung gem. sep. Planung	200'000		148'000	
5010.20	Ausbau Gewerbestrasse Buchs	270'000			
	Ortsdurchfahrt Dällikon, Gemeindeanteil			46'000	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>315'000</b>	<b>120'000</b>	<b>496'000</b>	<b>120'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>195'000</b>		<b>376'000</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>159'000</b>	<b>60'000</b>	<b>216'000</b>	<b>60'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>99'000</b>		<b>156'000</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>159'000</b>	<b>60'000</b>	<b>216'000</b>	<b>60'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>99'000</b>		<b>156'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>159'000</b>	<b>60'000</b>	<b>216'000</b>	<b>60'000</b>
5030.01	ODF Ersatz Werkleitungen Wasser Projekt	43'000			
5030.02	Wasseruhren	50'000			
5030.09	Brunnenwiesenstrasse Leitungs-Ersatz			150'000	
5290.02	Überarbeitung GWP	66'000		66'000	
6120.00	Anschlussgebühren Wasser		60'000		60'000
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>131'000</b>	<b>60'000</b>	<b>280'000</b>	<b>60'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'000</b>		<b>220'000</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>131'000</b>	<b>60'000</b>	<b>280'000</b>	<b>60'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'000</b>		<b>220'000</b>

<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>131'000</b>	<b>60'000</b>	<b>280'000</b>	<b>60'000</b>
5030.01	ODF Ersatz Werkleitungen Abwasser Projekt	11'000			
5030.03	Kanalsanierungen gem. GEP / 1. Priorität	120'000		150'000	
5440.01	ARA Zukunft			130'000	
6120.00	Anschlussgebühren Abwasser		60'000		60'000
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>25'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>25'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>25'000</b>			
5020.01	Massnahmenplanung Naturgefahren Vorprojekte	25'000			

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	8'800.00	0.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.30	1'200.00		
		3300.40	114'000.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	3660.20	2'400.00		
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	1'200.00		
1620	Zivilschutz	3660.20	800.00		
2170	Schulliegenschaften	3300.30	10'300.00		
		3300.40	282'600.00		
3420	Freizeit	3300.30	4'700.00		
5790	Fürsorge, übrige	3660.20	1'000.00		
6130	Kantonsstrassen, übrige	3660.10	2'800.00		
6150	Gemeindestrassen	3300.10	199'300.00		
6190	Strassen, übrige	3300.40	2'400.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.40	800.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.31	59'300.00		
		3320.90	6'600.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3660.21	62'800.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.41	2'900.00		
		3300.61	8'900.00		
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	100.00		
		3660.10	600.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	3'600.00		
<b>Total</b>			<b>777'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	705'900.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	71'200.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>777'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Anhang

## Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>		
Anzahl Einwohner	4'200	4150	0		
Steuerfuss	86%	86%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'750	2700	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>153%</b>	53%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>0%</b>	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-7119</b>	-8048	0	< 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



Politische Gemeinde Dällikon



# Finanzplanung 2019 - 2024

Gemeindeverwaltung Dällikon  
Abteilung Finanzen

## Finanzplanung 2019 - 2024

### Bericht zum Finanzplan

#### 1. Einleitung

Der vorliegende Finanzplan ersetzt den vor Jahresfrist erstellten Plan 2018 - 2023. Im Sinne der rollenden Planung wurden die Daten überarbeitet und auf den aktuellsten Stand gebracht. Dabei wurden die Finanzlage der Gemeinde Dällikon per Ende 2017, die wichtigsten Zwischenergebnisse des laufenden Jahres sowie die aktuellen Prognosen der Wirtschaftsentwicklung mitberücksichtigt. Die Planungsperiode umfasst die Jahre 2019 - 2024.

#### 2. Bisherige Finanzentwicklung

Die Jahresrechnung 2017 schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'195'597.51 ab. Im Vergleich dazu wurde im Voranschlag 2017 ein Aufwandüberschuss von Fr. 95'400.-- budgetiert.

Die Abweichungen zwischen Voranschlag und Jahresrechnung 2017 in den einzelnen Funktionsbereichen waren nur unwesentlich. Einzig bei der Gesundheit mussten nennenswerte Aufwandsteigerungen verzeichnet werden, welche letztlich aber durch höhere Steuereinnahmen wieder kompensiert werden konnten. Erfreulicherweise konnte indes die Aufwandsteigerung im Bereich der sozialen Wohlfahrt gebremst werden.

Die Budgetvorgabe 2017 bei der Einfachen Staatssteuer (100%) von Fr. 9,3 Mio. wurde deutlich übertroffen: Per Rechnungsabschluss 2017 lag die Einfache Staatssteuer bei Fr. 9'751'676.--. Ende August 2018 belief sich die Einfache Staatssteuer auf rund Fr. 10,1 Mio., was ebenfalls über dem Budget 2018 (Fr. 9,6 Mio.) liegt. Erfahrungsgemäss ist davon auszugehen, dass sich die Einfache Staatssteuer bei den natürlichen Personen bis Ende 2018 nicht mehr wesentlich ändern wird, während Prognosen bei den juristischen Personen sehr schwierig sind.

## Finanzplanung 2019 - 2024

### 3. Finanzplan 2019 - 2024

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht in der Orientierung zum Budget 2019 davon aus, dass bei den natürlichen Personen der aktuelle Stand der Steuererträge 2018 übernommen werden kann. Bei den juristischen Personen wird wie üblich keine generelle Empfehlung abgegeben, da die Erträge im Kantonsvergleich sehr uneinheitlich sind.

Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) rechnet damit, dass die Schweizer Wirtschaft im laufenden Jahr um 2,0 % wachsen wird. Wiederum sollten sowohl die Inlandnachfrage als auch der Aussenhandel zu diesem Wachstum beitragen. Gleichzeitig bleibt aber zu beachten, dass sich die weltwirtschaftlichen Risiken im Jahre 2018 spürbar erhöht haben. Für 2019 ist keine Beruhigung dieser Risikolage zu erwarten.

Aufgrund dieser Prognosen wird beim Arbeitsmarkt für das kommende Jahr mit einem realen Wachstum von 1,5 % und einer leicht gesunkenen Arbeitslosenquote von 2,6 % gerechnet.

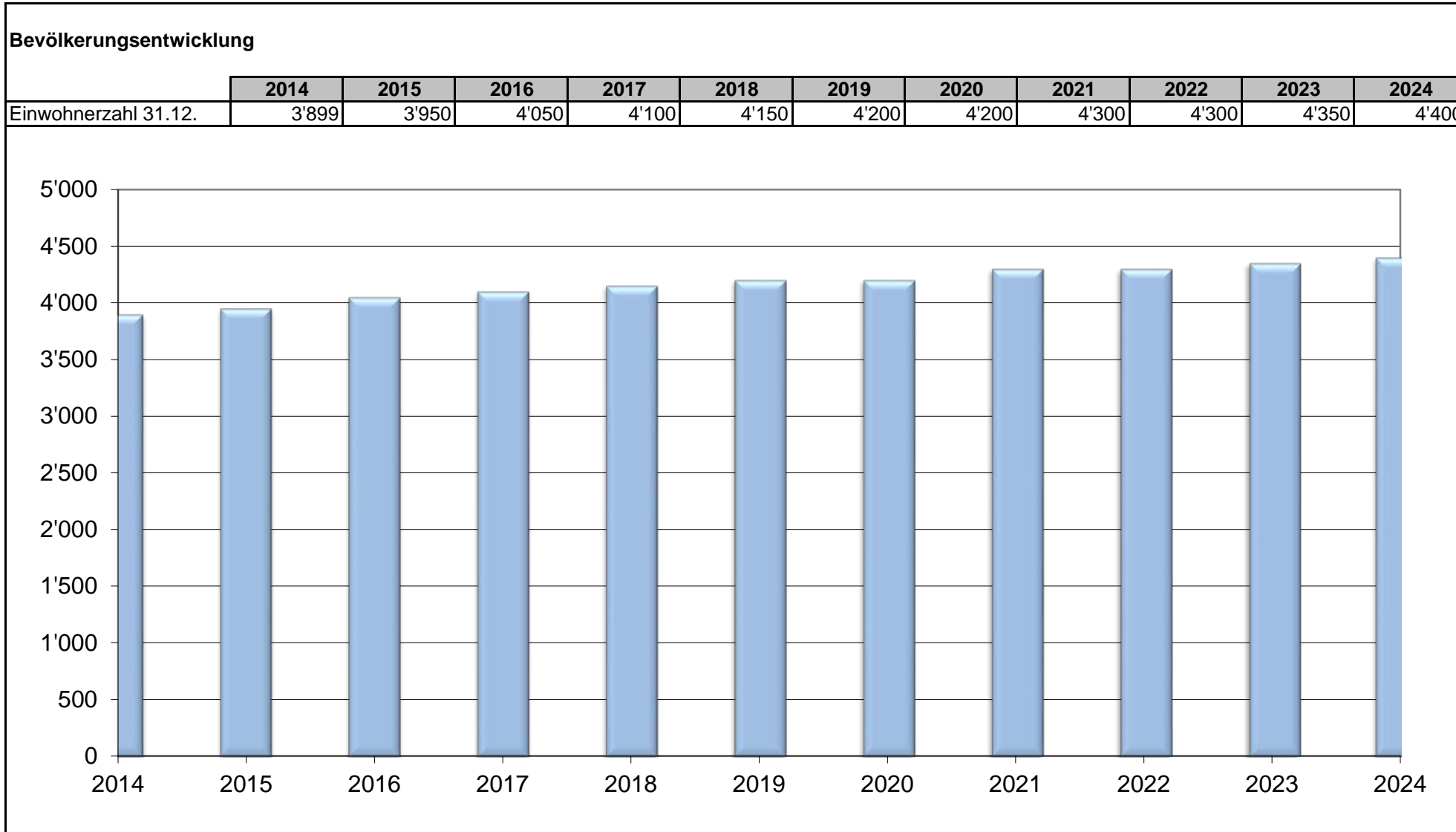
Ein wirtschaftliches Wachstum wird sich bei den Steuererträgen erst mit zeitlicher Verzögerung auswirken. Unter Berücksichtigung der erwähnten Entwicklungen und weil sich die Situation bei den juristischen Personen nach wie vor unsicher zeigt, kann sowohl bei den natürlichen als auch bei den juristischen Personen im Sinne einer moderaten Erhöhung der Budgetzahlen von 2018 der einfache Staatssteuerertrag (100%) auf Fr. 9'900'000.-- festgelegt werden.

Aufgrund von § 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes sind Steuerkraftzuschüsse in der Rechnungslegung zeitlich abzugrenzen. Unter Berücksichtigung der Auflösung der Abgrenzung von 2017 für 2019 (Fr. 1'290'546.--) und einer Steuerkraftschätzung für 2019 (Steuerkraft Fr. 2'400.-- / Schätzung Zuschuss: Fr. 5'274'000.--) wird anstelle des gemeldeten Ressourcenausgleichs von Fr. 4'288'000.-- ein abgrenzungsbereinigter Ressourcenausgleich von Fr. 3'983'400.-- eingesetzt.

Für die Planungsperiode 2019-2024 werden im Übrigen folgende Richtwerte/Vorgaben festgelegt:

- Es ist sorgfältig, ohne Reserven, zu budgetieren.
- Investitionen sind auf das Notwendige zu reduzieren.
- Es wird mit einem stabilen Steuerfuss von 86% gerechnet.
- Das Fremdkapital soll am Ende der Planungsperiode höchstens 50% des Eigenkapitals betragen.

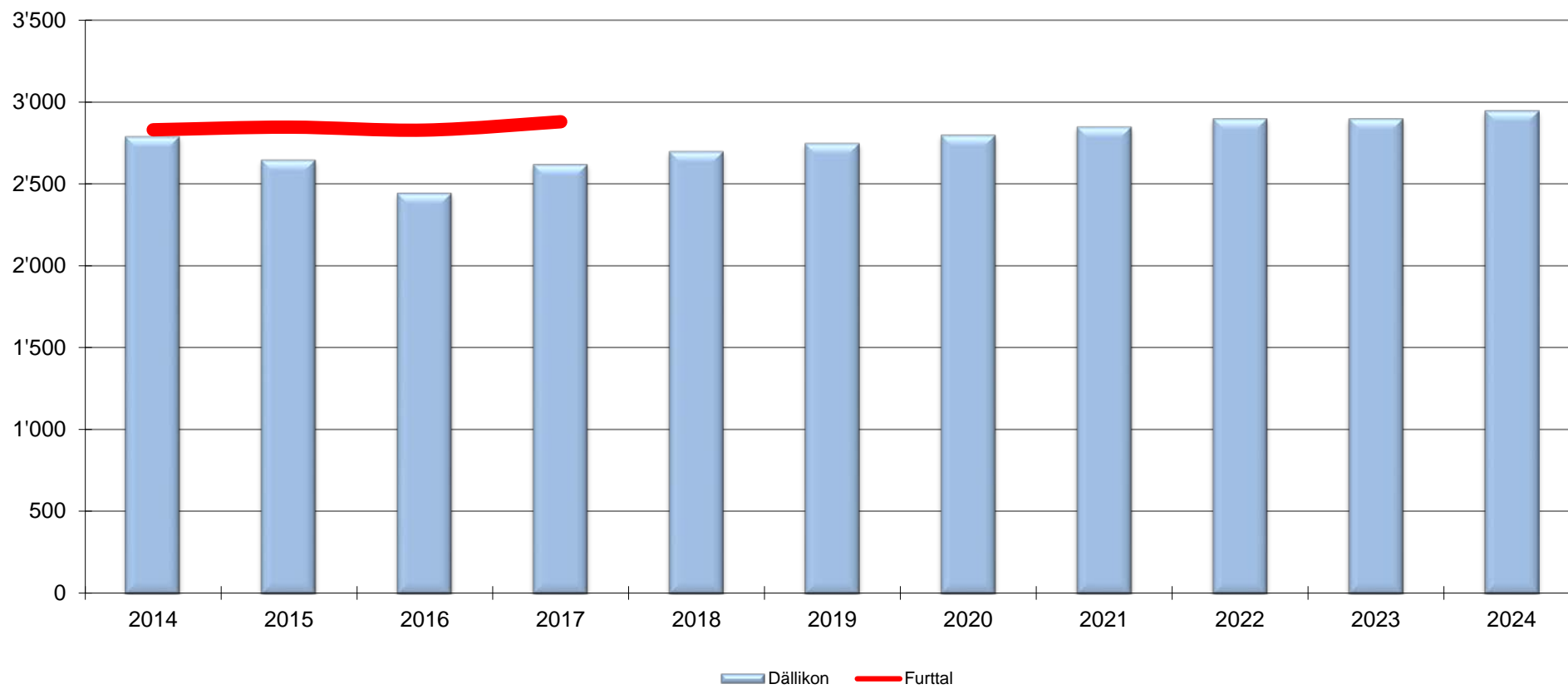
### Finanzplanung 2019 - 2024



### Finanzplanung 2019 - 2024

#### Steuerkraft pro Einwohner

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dällikon	2'792	2'648	2'446	2'621	2'700	2'750	2'800	2'850	2'900	2'900	2'950
Furttal	2'831	2'847	2'829	2'880							



## Finanzplanung 2019 - 2024

## Steuerfuss

Übersicht Politische Gemeinde Dällikon (Steuerfuss in Prozenten)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019*
Politische Gemeinde	85	85	85	83	83	83	86	86	86	86
Oberstufenschulgemeinde *	25	24	23	22	22	22	23	23	23	23
Reformierte Kirchgemeinde *	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Katholische Kirchgemeinde *	9	8	8	8	8	8	8	10	10	10
Total ohne Kirchensteuer	110	109	108	105	105	105	109	109	109	109
Total Reformierte	121	120	119	116	116	116	120	120	120	120
Total Katholiken	119	117	116	113	113	113	117	119	119	119
Staatssteuer *	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

\* Antrag/Beschluss bei Drucklegung noch ausstehend

## Finanzplanung 2019 - 2024

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen 2019 - 2024						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>						
Hallenbad Leepünt			5'000'000			
<b>6150 Gemeindestrassen</b>						
Ortsdurchfahrt Dällikon, Gemeindeanteil		414'000				
Strassensanierung gem. sep. Planung	200'000	143'000				
Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt		370'000				
PWI (period. Wiederinstandstellung Waldstrassen)	50'000	50'000	50'000	50'000		
Ausbau Gewerbestrasse Buchs	270'000					
<b>7101 Wasser</b>						
Hörnlistrasse, Dorfstrasse-Hörnlistrasse 7, Ausführung		275'000				
Wasseruhren	50'000	40'000	40'000	40'000		
Überarbeitung GWP	66'000					
ODF Werkleitungersatz Projekt	43'000	52'000	14'000			
ODF Werkleitungersatz Ausführung		650'000				
Anschlussgebühren	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
<b>7201 Abwasser</b>						
Kanalsanierung gem. GEP	120'000	100'000				
Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt		70'000				
ODF Werkleitungersatz Projekt	11'000	13'000	4'000			
ODF Werkleitungersatz Ausführung		160'000				
Anschlussgebühren	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>						
Massnahmenplan Naturgefahren, Vorprojekte	25'000	25'000				
<b>Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen</b>	<b>715'000</b>	<b>2'242'000</b>	<b>4'988'000</b>	<b>-30'000</b>	<b>-120'000</b>	<b>-120'000</b>





## Finanzplanung 2019 - 2024

**Gemeindevergleich 2014 - 2017**

(Aufwand pro Einwohner in Fr.)

	Einwohnerzahl per 31.12.			
	2014	2015	2016	2017
Untereengstringen	3'568	3'627	3'744	3'788
Steinmaur	3'376	3'389	3'439	3'460
Dällikon	3'899	3'950	4'067	4'100
Bachenbülach	4'064	4'026	4'058	4'092
Weiningen	4'407	4'510	4'748	4'760
Buchs	6'152	6'269	6'320	6'303

	Behörden und Verwaltung			
	2014	2015	2016	2017*
Untereengstringen	541	550	503	
Steinmaur	393	348	392	
Dällikon	424	420	391	
Bachenbülach	579	458	550	
Weiningen	374	382	344	
Buchs	330	304	325	

	Soziale Wohlfahrt			
	2014	2015	2016	2017*
Untereengstringen	825	702	791	
Steinmaur	507	493	520	
Dällikon	675	720	640	
Bachenbülach	690	663	656	
Weiningen	773	661	627	
Buchs	688	606	601	

	Bildung			
	2014	2015	2016	2017*
Untereengstringen	1'164	1'221	1'605	
Steinmaur	1'330	1'352	1'963	
Dällikon	1'353	1'352	2'040	
Bachenbülach	1'350	1'380	1'914	
Weiningen	1'407	1'425	1'877	
Buchs	1'583	1'502	2'142	

	Gesundheit			
	2014	2015	2016	2017*
Untereengstringen	225	232	291	
Steinmaur	212	277	258	
Dällikon	180	220	258	
Bachenbülach	318	281	332	
Weiningen	172	238	227	
Buchs	177	190	160	

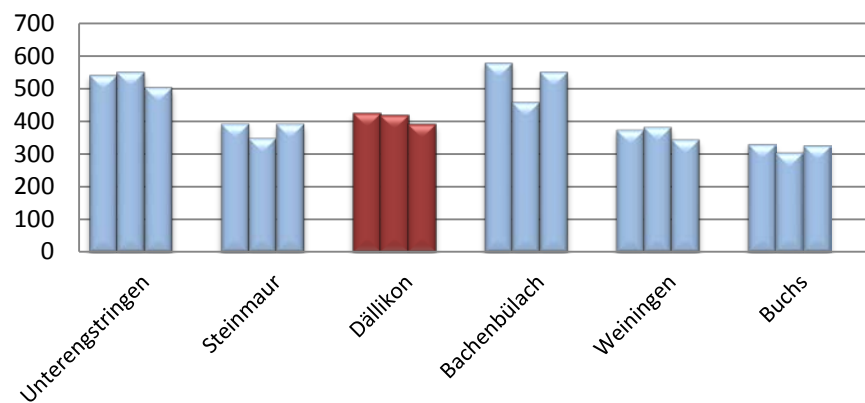
\*GEFIS-Daten 2017 bei Drucklegung noch nicht verfügbar.

## Finanzplanung 2019 - 2024

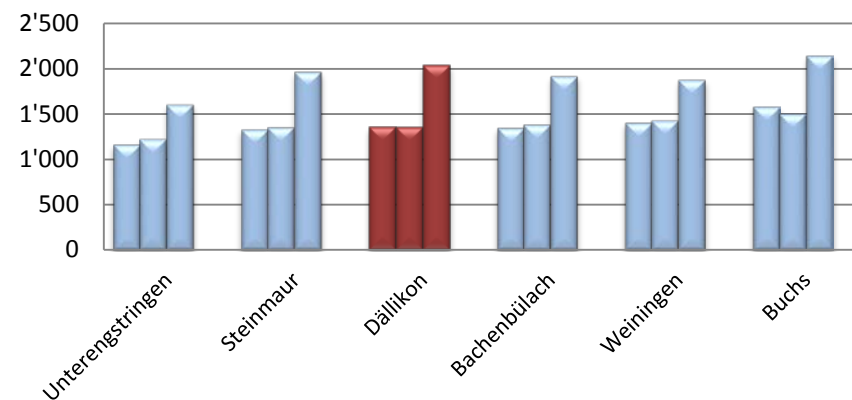
### Gemeindevergleich 2014 - 2017

(Aufwand pro Einwohner in Fr.; GEFIS-Daten 2017 bei Drucklegung noch nicht verfügbar)

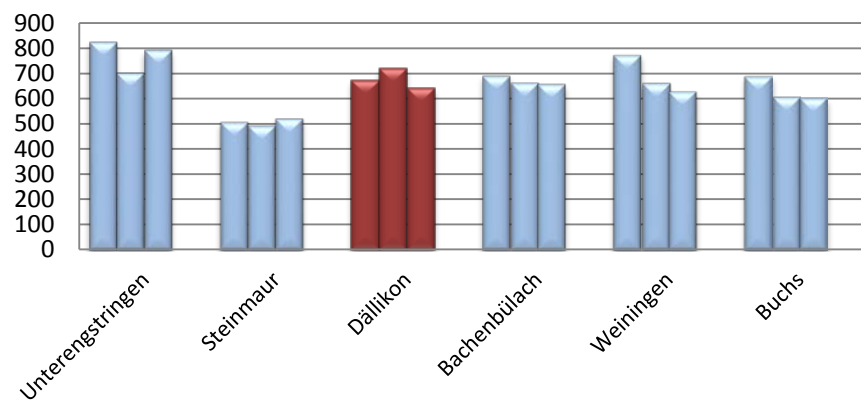
#### Behörden und Verwaltung



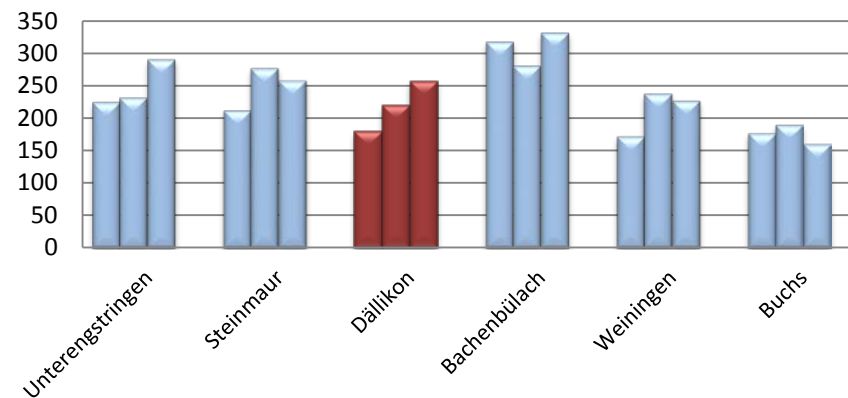
#### Bildung



#### Soziale Wohlfahrt



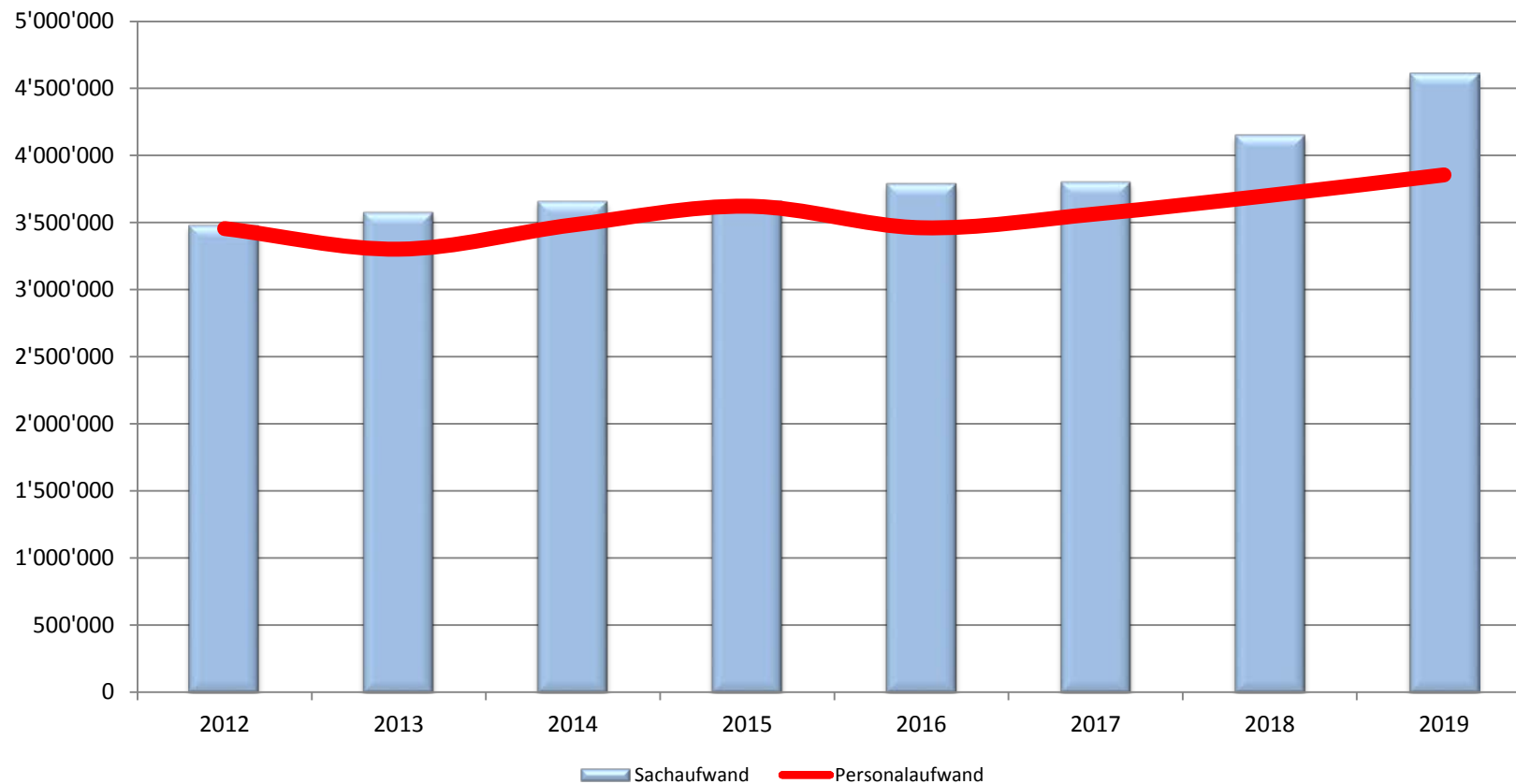
#### Gesundheit



### Finanzplanung 2019 - 2024

Entwicklung Personal-/Sachaufwand

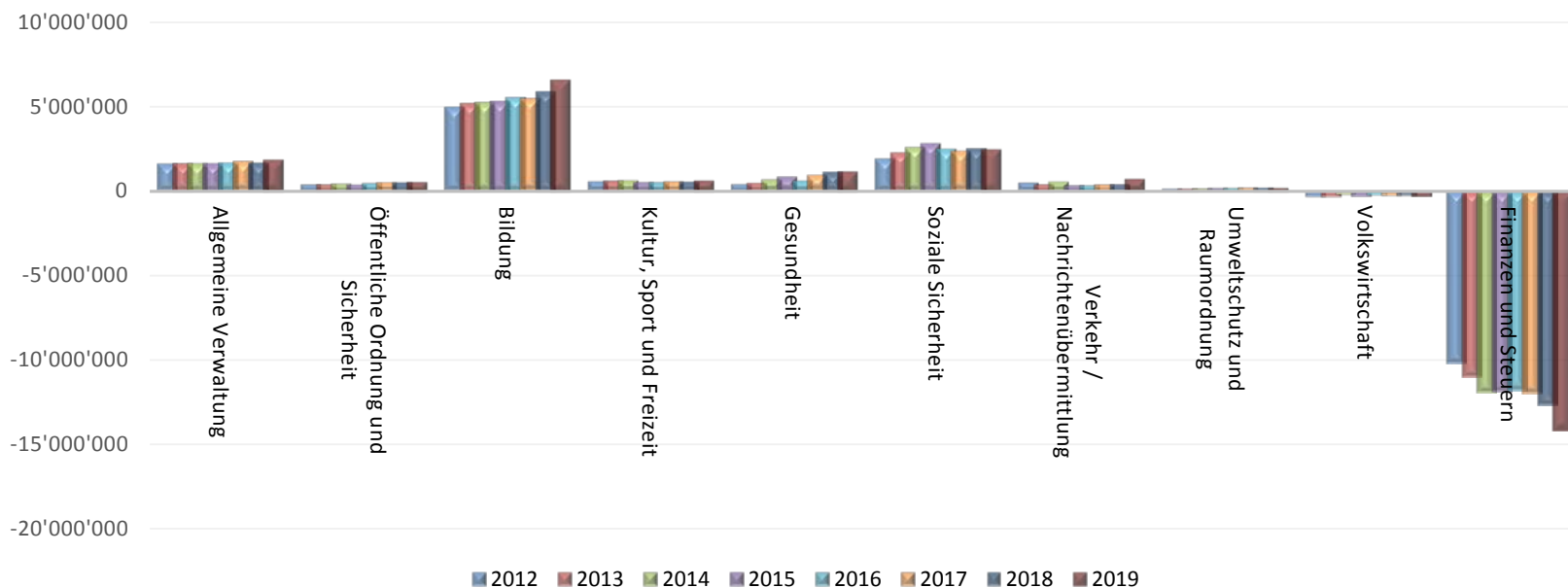
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personalaufwand	3'455'300	3'302'000	3'482'700	3'622'300	3'461'600	3'564'300	3'702'900	3'855'500
Sachaufwand	3'481'400	3'577'300	3'658'600	3'663'800	3'790'050	3'802'400	4'152'600	4'612'300



### Finanzplanung 2019 - 2024

#### Entwicklung Nettoaufwand nach Funktionen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Allgemeine Verwaltung	1'627'400	1'665'900	1'665'000	1'660'800	1'708'800	1'777'500	1'688'600	1'901'900
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	397'100	411'400	449'600	395'300	481'900	510'600	527'900	589'700
Bildung	4'988'900	5'249'800	5'275'700	5'339'900	5'566'900	5'510'100	5'882'400	6'621'900
Kultur, Sport und Freizeit	574'200	633'200	658'500	537'400	538'300	571'500	569'500	676'900
Gesundheit	408'500	500'600	702'000	867'300	635'600	946'600	1'151'400	1'210'800
Soziale Sicherheit	1'934'400	2'318'200	2'630'100	2'842'700	2'516'200	2'386'500	2'544'000	2'514'500
Verkehr / Nachrichtenübermittlung	503'300	417'400	574'500	361'300	361'300	378'600	409'000	773'400
Umweltschutz und Raumordnung	135'400	154'700	168'100	189'300	196'000	198'000	210'100	225'300
Volkswirtschaft	-340'700	-341'000	-184'600	-317'100	-222'300	-281'300	-276'200	-292'800
Finanzen und Steuern	-10'230'500	-11'010'200	-11'929'000	-11'877'000	-11'782'700	-11'998'100	-12'669'500	-14'142'800



## Finanzplanung 2019 - 2024

## Prognose Erfolgsrechnung

	2019*	2020		2021	
			Index		Index
0 Allgemeine Verwaltung	1'901'900	1'920'900	1%	1'940'100	1%
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	589'700	595'600	1%	601'600	1%
2 Bildung	6'621'900	6'688'100	1%	6'755'000	1%
3 Kultur, Sport und Freizeit	676'900	683'700	1%	690'500	1%
4 Gesundheit	1'210'800	1'222'900	1%	1'235'100	1%
5 Soziale Sicherheit	2'514'500	2'539'600	1%	2'565'000	1%
6 Verkehr / Nachrichtenübermittlung	773'400	781'100	1%	788'900	1%
7 Umweltschutz und Raumordnung	225'300	227'600	1%	229'900	1%
8 Volkswirtschaft	-292'800	-295'700	1%	-298'700	1%
9 Finanzen und Steuern	-1'157'300	-1'168'900	1%	-1'180'600	1%
Steuern	-798'800	-1'350'000		-1'350'000	
Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)	-3'142'900	-3'100'000		-3'100'000	
Kapitaldienst	-529'800	-530'000		-530'000	
Buchgewinne und -verluste	0	0		0	
Abschreibungen*	0	0		0	
Steuern Rechnungsjahr	-8'514'000	-8'600'000		-8'686'000	
<b>Ertrags(-)/Aufwandüberschuss(+)</b>	<b>-78'800</b>	<b>-385'100</b>		<b>-339'200</b>	
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan	715'000	2'242'000		4'988'000	
davon Investitionen Werkbetriebe (gebührenfinanziert)	<u>170'000</u>	<u>1'265'000</u>		<u>-62'000</u>	
Total Nettoinvestitionen z.L. Steuerhaushalt	<u>545'000</u>	<u>977'000</u>		<u>5'050'000</u>	

\*1.1.2019 Einführung HRM2: Neue Abschreibungssätze nach Nutzungsdauer unter Funktionen, Abschreibungen ohne Restatement Verwaltungsvermögen

## Finanzplanung 2019 - 2024

## Prognose Erfolgsrechnung

	2022		2023		2024	
		Index		Index		Index
0 Behörden und Verwaltung	1'959'500	1%	1'979'100	1%	1'998'900	1%
1 Rechtsschutz	607'600	1%	613'700	1%	619'800	1%
2 Bildung	6'822'600	1%	6'890'800	1%	6'959'700	1%
3 Kultur	697'400	1%	704'400	1%	711'400	1%
4 Gesundheit	1'247'500	1%	1'260'000	1%	1'272'600	1%
5 Soziales	2'590'700	1%	2'616'600	1%	2'642'800	1%
6 Verkehr	796'800	1%	804'800	1%	812'800	1%
7 Umwelt	232'200	1%	234'500	1%	236'800	1%
8 Volkswirtschaft	-301'700	1%	-304'700	1%	-307'700	1%
9 Finanzen (Allgemeines)	-1'192'400	1%	-1'204'300	1%	-1'216'300	1%
900 Steuern	-1'400'000		-1'400'000		-1'400'000	
920 Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)	-3'000'000		-3'000'000		-3'000'000	
940 Kapitaldienst	-550'000		-550'000		-550'000	
941 Buchgewinne und -verluste	0		0		0	
990 Abschreibungen	0		0		0	
Steuern Rechnungsjahr	-8'686'000		-8'686'000		-8'686'000	
<b>Ertrags(-)/Aufwandüberschuss(+)</b>	<b>-175'800</b>		<b>-41'100</b>		<b>94'800</b>	
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan	-30'000		-120'000		-120'000	
davon Investitionen Werkbetriebe (gebührenfinanziert)	<u>-20'000</u>		<u>-120'000</u>		<u>-120'000</u>	
Total Nettoinvestitionen z.L. Steuerhaushalt	<u>-10'000</u>		<u>0</u>		<u>0</u>	

## Finanzplanung 2019 - 2024

**Tatsächliche Veränderung Eigenkapital**

	2011	2012	2013	2014	2015	2016 <sup>1)</sup>	2017
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	30'705'300	31'786'700	37'180'000	37'434'400	37'488'500	36'442'000	39'423'800
Ertrags-/Aufwandüberschuss	1'081'400	5'393'300	254'400	54'100	-1'046'500	2'981'800	1'195'600
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	31'786'700	37'180'000	37'434'400	37'488'500	36'442'000	39'423'800	40'619'400

<sup>1)</sup> Neubewertung Liegenschaften FV**Veränderung Eigenkapital Planungsperiode**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	40'619'400	40'582'200	40'503'400	40'118'300	39'779'100	39'603'300	39'562'200
Ertrags-/Aufwandüberschuss	-37'200	-78'800	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	40'582'200	40'503'400	40'118'300	39'779'100	39'603'300	39'562'200	39'657'000

**Entwicklung Einfacher Staatssteuerertrag**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einfacher Staatssteuerertrag	9'600'000	9'900'000	10'000'000	10'100'000	10'100'000	10'100'000	10'100'000
Steuerfuss Politische Gemeinde	86%	86%	86%	86%	86%	86%	86%
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'256'000	8'514'000	8'600'000	8'686'000	8'686'000	8'686'000	8'686'000

**Cashflow / Flüssige Mittel**

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand-/Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	-37'200	-78'800	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierungen	324'300	173'500	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Abschreibungen	1'310'300	777'100	867'700	875'900	689'800	642'800	620'400
Cashflow (Bruttoüberschuss)	1'597'400	871'800	682'600	736'700	714'000	801'700	915'200
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'022'000	-715'000	-2'242'200	-4'988'000	30'000	120'000	120'000
Free Cashflow (Nettoüberschuss)	-1'424'600	156'800	-1'559'600	-4'251'300	744'000	921'700	1'035'200
Buchgewinn/-verlust	0	0	0	0	0	0	0
Kauf (-) / Verkauf (+) Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Bedarf an flüssigen Mitteln (-) / Schuldenabbau (+)	-1'424'600	156'800	-1'559'600	-4'251'300	744'000	921'700	1'035'200

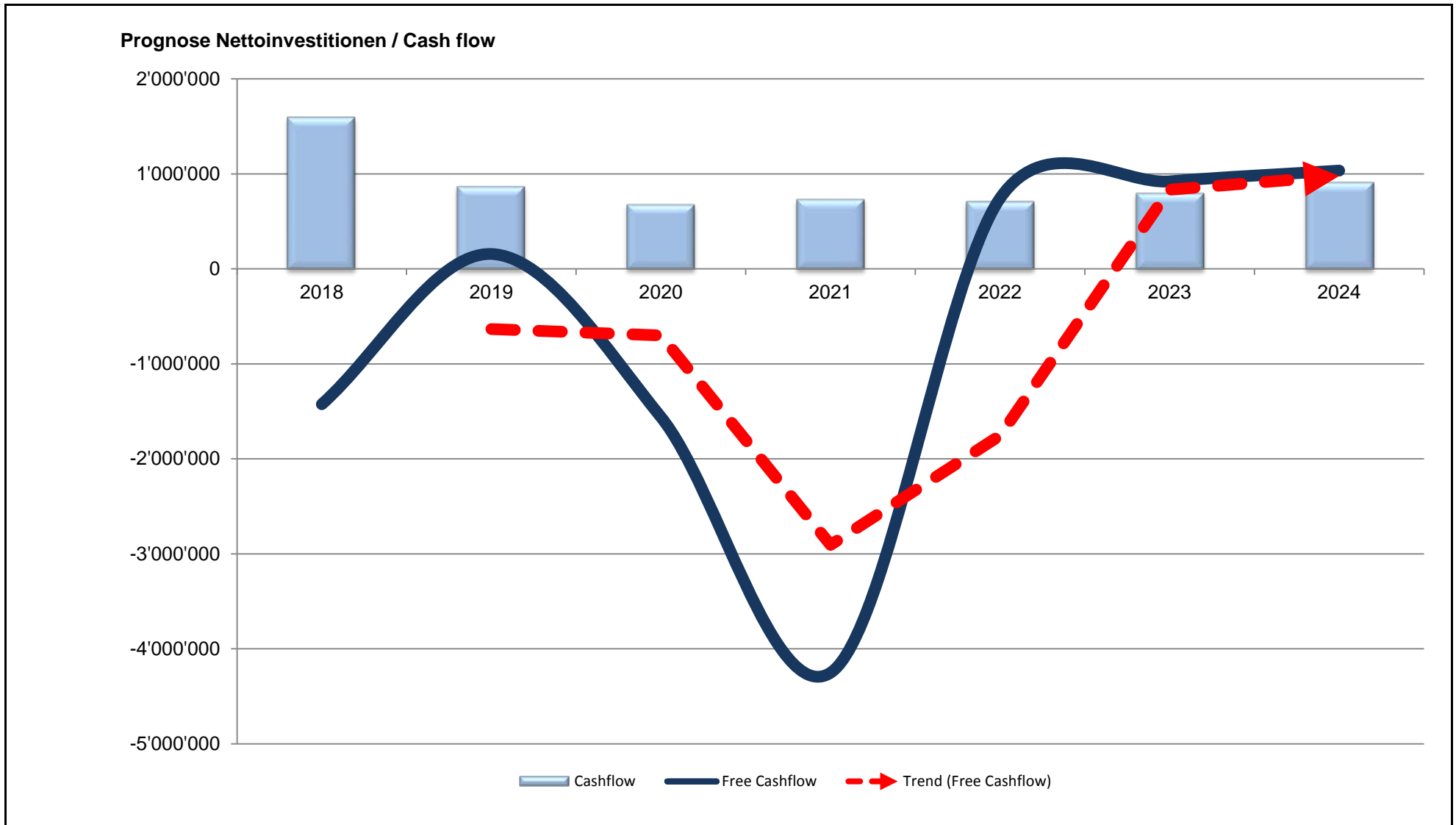
**Entwicklung Langfristige Schulden**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Langfristige Schulden Beginn Rechnungsjahr	8'500'000	9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000
Zusätzlicher Bedarf an flüssigen Mitteln <sup>4)</sup>	1'000'000	0	1'000'000	4'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
Langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr	9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000	11'500'000

<sup>4)</sup> Schuldenabbau/Fremdkapitalbeschaffung in Abstimmung mit Fälligkeiten bestehender Verpflichtungen



### Finanzplanung 2019 - 2024



### Finanzplanung 2019 - 2024

**Prognose Selbstfinanzierungsgrad**  
(Tragbarkeit der Investitionen)

Abschreibungen Verwaltungsvermögen  
Einlage-/Entnahme Spezialfinanzierung  
Aufwand-/Ertragsüberschuss

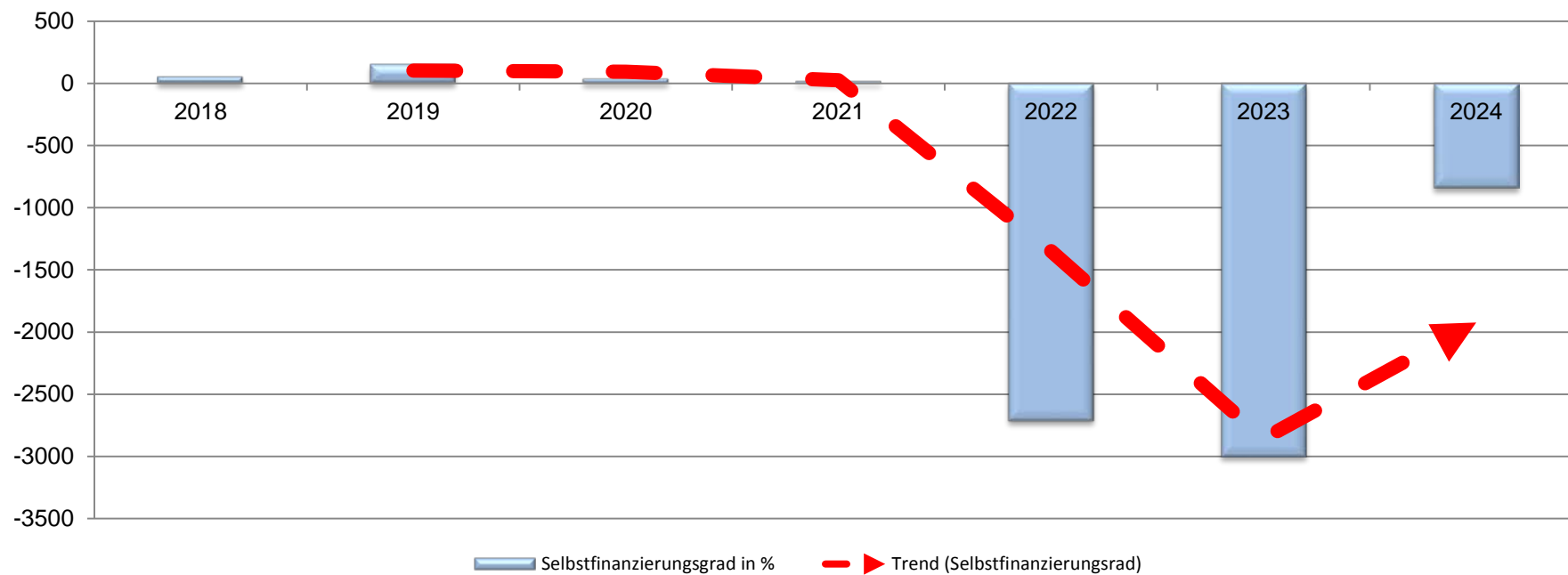
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1'310'300	777'100	867'700	875'900	689'800	642'800	620'400
324'300	393'200	300'000	300'000	300'000	3'000'000	300'000
-37'200	-78'800	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800

Investitionsausgaben  
Investitionseinnahmen

3'142'000	835'000	2'362'000	5'108'000	90'000	0	0
-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000

Selbstfinanzierungsgrad in %

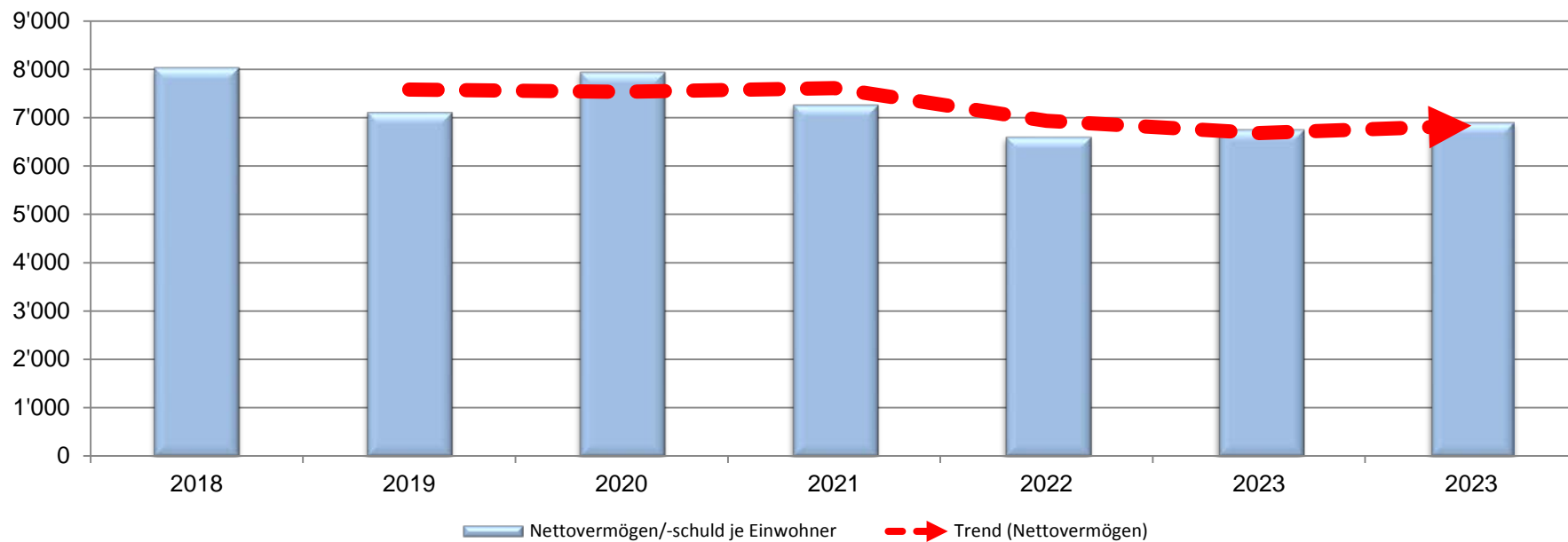
53	153	35	17	-2713	-3001	-846
----	-----	----	----	-------	-------	------



### Finanzplanung 2019 - 2024

#### Prognose Nettovermögen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Finanzvermögen	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000
Fremdkapital <i>(Kreditoren + Darlehen + Transitorische Passiven)</i>	-11'500'000	-11'500'000	-11'500'000	-12'500'000	-16'500'000	-15'500'000	-14'500'000
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
Spezialfonds	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
Nettovermögen	33'400'000	33'400'000	33'400'000	32'400'000	28'400'000	29'400'000	30'400'000
Nettovermögen	33'400'000	33'400'000	33'400'000	32'400'000	28'400'000	29'400'000	30'400'000
Einwohner	4'150	4'200	4'200	4'300	4'300	4'350	4'400
Nettovermögen/-schuld je Einwohner	8'048	7'119	7'952	7'271	6'605	6'759	6'909



### Finanzplanung 2019 - 2024

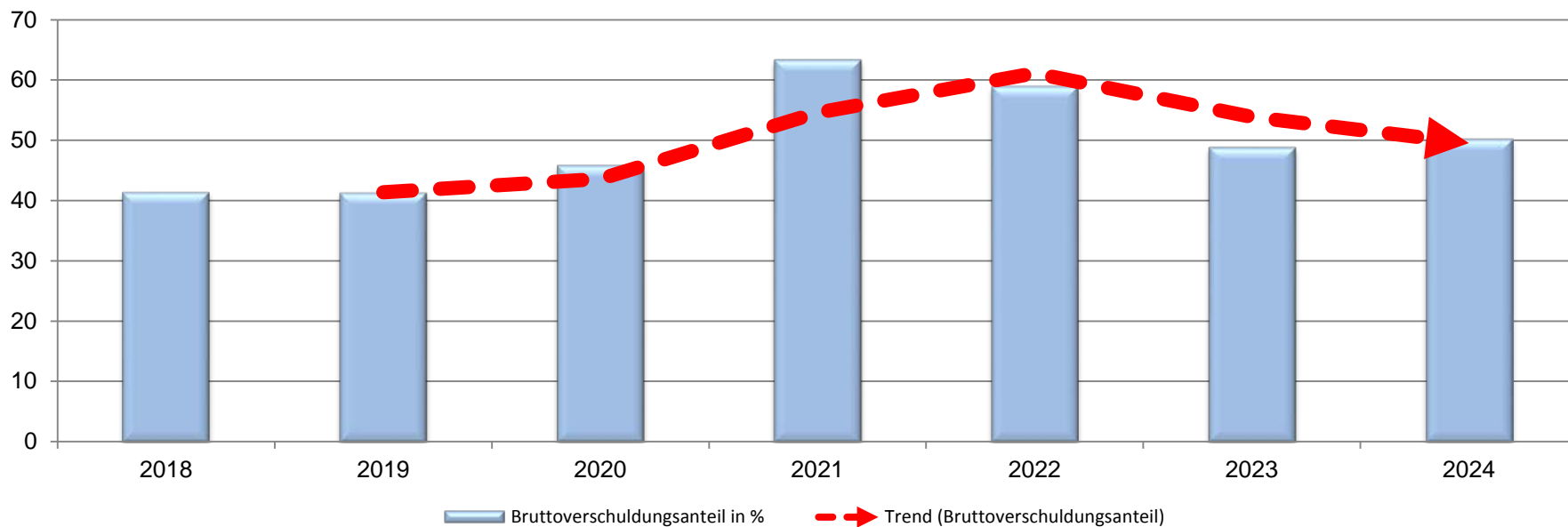
**Prognose Bruttoverschuldungsanteil**  
(Verschuldungssituation)

Kurzfristige Schulden  
Langfristige Schulden  
Verpflichtungen Sonderrechnungen

Ertrag  
Durchlaufende Beiträge  
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen  
Interne Verrechnungen

Bruttoverschuldungsanteil in %

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kurzfristige Schulden	0	0	0	0	0	0	0
Langfristige Schulden	9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000	11'500'000
Verpflichtungen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
Ertrag	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	324'300	393'200	300'000	300'000	300'000	3'000'000	300'000
Interne Verrechnungen	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000
Bruttoverschuldungsanteil in %	41	41	46	63	59	49	50



### Finanzplanung 2019 - 2024

#### Prognose Spezialfinanzierungen (Guthaben der gebührenfinanzierten Betriebe)

##### Wasser

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (ER)

mutmasslicher Saldo 31.12.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1'411'000	1'567'000	1'708'900	1'848'900	1'988'900	2'128'900	2'268'900
156'000	141'900	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
1'567'000	1'708'900	1'848'900	1'988'900	2'128'900	2'268'900	2'408'900

##### Abwasser

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (R) \*

mutmasslicher Saldo 31.12.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2'384'600	1'626'200	1'819'400	1'969'400	2'119'400	2'269'400	2'419'400
-758'400	193'200	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
1'626'200	1'819'400	1'969'400	2'119'400	2'269'400	2'419'400	2'569'400

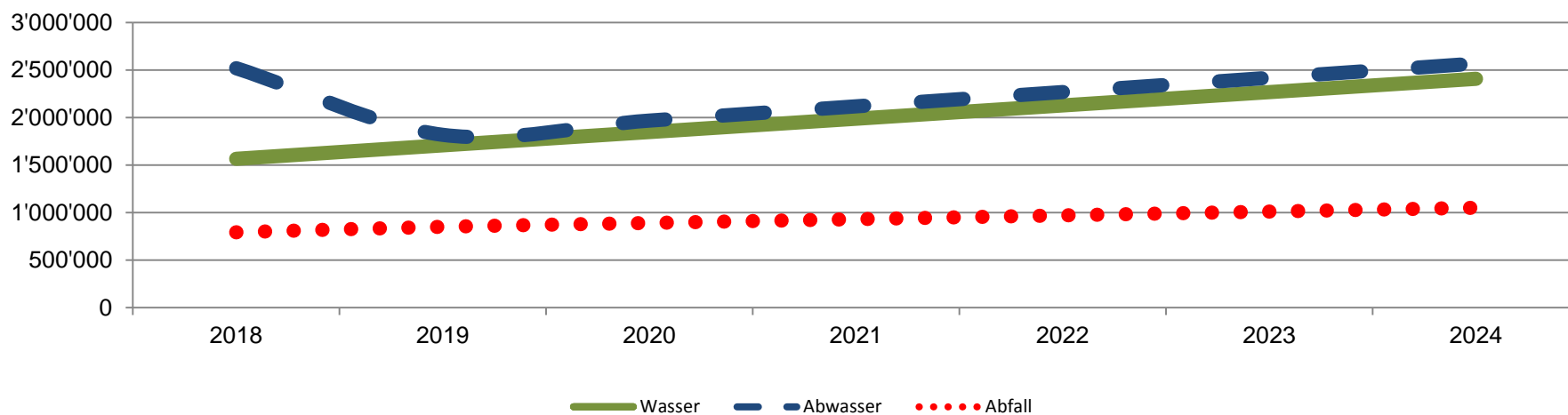
##### Abfall

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (LR)

mutmasslicher Saldo 31.12.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
761'200	793'900	852'000	892'000	932'000	972'000	1'012'000
32'700	58'100	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
793'900	852'000	892'000	932'000	972'000	1'012'000	1'052'000



\* Entnahme CHF 894'000.-- aufgrund ausserordentlicher Abschreibung Restbuchwert ARA Buchs-Dällikon, wegen Bildung eigener Haushalt des Kläranlagenverbandes ab 01.01.2019.