



Politische Gemeinde Dällikon
8108 Dällikon

Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	4. September 2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	2. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Dezember 2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderates	4+5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11+12
5 Haushaltsgleichgewicht	13+14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16+17
Budget - Details	18
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
Anhang zum Budget	66
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	67+68
14 Finanzkennzahlen	69

Kontakt

Gemeindeverwaltung Dällikon

Schulstrasse 5

8108 Dällikon

Finanzvorsteher

Leiterin Finanzen

Telefon

E-Mail

René Bitterli

Nicole Röthlisberger

044 847 19 22

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.

Für das Jahr 2019 kann mit einem Ressourcenausgleich von netto Fr. 4'288'200.-- gerechnet werden. Dieser bewegt sich demzufolge im Rahmen des Vorjahres (Fr. 4'284'100.--).

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

Da sich die Zahlen für das Budget 2019 mit einem kleinen Ertragsüberschuss präsentieren und 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:

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

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

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:

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

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

8108 Dällikon, xxx
Rechnungsprüfungskommission Dällikon

Präsident/in

Aktuar/in

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:

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

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8108 Dällikon, xx.xx.2018
Namens der Gemeindeversammlung Dällikon

René Bitterli

Ruedi Bräm

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			22'996'700.00	23'649'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			14'644'000.00	15'355'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-8'352'700.00	-8'293'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2019	Budget 2018		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'900'000.00	9'600'000.00		
Steuerfuss	86%	86%		
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		
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'514'000.00	8'256'000.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr			8'514'000.00	8'256'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			161'300.00	-37'200.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	161'300.00	161'300.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ 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
Selbstfinanzierung	1'331'600.00	797'900.00	533'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	715'000.00	545'000.00	170'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	616'600.00	252'900.00	363'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	186%	146%	314%

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
Selbstfinanzierung	207'800.00	256'000.00	69'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	99'000.00	71'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	108'800.00	185'000.00	69'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	210%	361%	100%

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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	161'300.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		636'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		255'420.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		892'020.00

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	11'397'700.00	10'998'640.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>21'105'100.00</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	6'801'800.00	7'226'400.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>19'779'600.00</i>	<i>19'502'600.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'325'500.00	-1'509'900.00	0.00
34	Finanzaufwand	209'500.00	319'000.00	0.00
44	Finanzertrag	1'696'300.00	1'791'700.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'486'800.00	1'472'700.00	0.00
	Operatives Ergebnis	161'300.00	-37'200.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	161'300.00	-37'200.00	0.00
	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	22'996'700.00	23'645'100.00	0.00
	Total Ertrag	23'158'000.00	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
Total Investitionsausgaben		835'000.00	3'142'000.00	0.00
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
Total Investitionseinnahmen		120'000.00	120'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		835'000.00	3'142'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		120'000.00	120'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-715'000.00	-3'022'000.00	0.00

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

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:

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

Kommentar zu Begründungen Budgetabweichungen

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

0

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 (Tippfehler).
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 Gebährentarif 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 Videoserver 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.
4215.3632.00	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	Liegenschaftenentwässerung 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) bleibt unverändert.

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	1'871'400.00	16'254'300.00	3'734'500.00	16'404'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		22'996'700.00	23'158'000.00	23'645'100.00	23'607'900.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		161'300.00		-37'200.00			0.00
Total		23'158'000.00	23'158'000.00	23'645'100.00	23'645'100.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	2'916'800	1'014'900	2'767'500	1'078'900		1'688'600
			1'901'900		1'688'600		
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoergebnis	304'800	304'800	285'900	285'900		
011	Legislative						
	Nettoergebnis	45'000	45'000	35'400	35'400		
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	45'000	45'000	35'400	35'400		
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			
012	Exekutive						
	Nettoergebnis	259'800	259'800	250'500	250'500		
0120	Exekutive						
	Nettoergebnis	259'800	259'800	250'500	250'500		
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			
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoergebnis	2'612'000	1'014'900	2'481'600	1'078'900		1'402'700
			1'597'100		1'402'700		
021	Finanz- und Steuerverwaltung						
	Nettoergebnis	41'800	287'500	64'100	286'500		
		245'700		222'400			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung						
	Nettoergebnis	41'800	287'500	64'100	286'500		
		245'700		222'400			
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		
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'089'400	528'400	2'116'900	593'400		
	Nettoergebnis		1'561'000		1'523'500		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'089'400	528'400	2'116'900	593'400		
	Nettoergebnis		1'561'000		1'523'500		
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	Gebühren für Amtshandlungen		2'300		77'300		
4250.00	Verkäufe		100		100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000				
4290.00	Übrige Entgelte		10'000		10'000		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		26'000		22'000		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'500		4'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		475'500		475'500		
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	480'800	199'000	300'600	199'000		
	Nettoergebnis		281'800		101'600		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	480'800	199'000	300'600	199'000		
	Nettoergebnis		281'800		101'600		
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
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	862'400	272'700	690'100	162'200		
	Nettoergebnis		589'700		527'900		
11	Öffentliche Sicherheit	80'300	4'000	78'000	2'000		
	Nettoergebnis		76'300		76'000		
111	Polizei	80'300	3'000	78'000	2'000		
	Nettoergebnis		77'300		76'000		
1110	Polizei	80'300	3'000	78'000	2'000		
	Nettoergebnis		77'300		76'000		
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				
112	Verkehrssicherheit		1'000				
	Nettoergebnis	1'000					
1120	Verkehrssicherheit		1'000				
	Nettoergebnis	1'000					
4270.00	Bussen		1'000				
12	Rechtssprechung	31'400	9'000	25'400	8'000		
	Nettoergebnis		22'400		17'400		
120	Rechtssprechung	31'400	9'000	25'400	8'000		
	Nettoergebnis		22'400		17'400		
1200	Rechtssprechung	31'400	9'000	25'400	8'000		
	Nettoergebnis		22'400		17'400		
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
14	Allgemeines Rechtswesen	538'100	205'700	385'100	98'200		
	Nettoergebnis		332'400		286'900		
140	Allgemeines Rechtswesen	538'100	205'700	385'100	98'200		
	Nettoergebnis		332'400		286'900		
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	519'000	164'200	365'000	63'200		
	Nettoergebnis		354'800		301'800		
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		
1408	Regionales Zvilstandsamt	19'100		20'100			
	Nettoergebnis		19'100		20'100		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'100		20'100			
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt		41'500		35'000		
	Nettoergebnis	41'500		35'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'500		35'000		
15	Feuerwehr	161'200		159'700			
	Nettoergebnis		161'200		159'700		
150	Feuerwehr	161'200		159'700			
	Nettoergebnis		161'200		159'700		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	161'200		159'700			
	Nettoergebnis		161'200		159'700		
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			
16	Verteidigung	51'400	54'000	41'900	54'000		
	Nettoergebnis	2'600		12'100			
161	Militärische Verteidigung	1'200					
	Nettoergebnis		1'200				
1610	Militärische Verteidigung	1'200					
	Nettoergebnis		1'200				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200					
162	Zivile Verteidigung	50'200	54'000	41'900	54'000		
	Nettoergebnis	3'800		12'100			
1620	Zivilschutz	9'900	54'000	9'100	54'000		
	Nettoergebnis	44'100		44'900			
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		
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	300		300			
	Nettoergebnis		300		300		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	40'000		32'500			
	Nettoergebnis		40'000		32'500		
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
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	6'789'100	167'200	6'071'600	189'200		
			6'621'900		5'882'400		
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	5'933'700	153'500	4'812'700	175'500		
			5'780'200		4'637'200		
211	Eingangsstufe						
	Nettoergebnis	926'600		502'000			
			926'600		502'000		
2100	Kindergarten						
	Nettoergebnis	926'600		502'000			
			926'600		502'000		
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			
212	Primarstufe						
	Nettoergebnis	3'231'300	61'600	2'805'100	73'500		
			3'169'700		2'731'600		
2120	Primarstufe						
	Nettoergebnis	3'231'300	61'600	2'805'100	73'500		
			3'169'700		2'731'600		
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		
213	Sekundarstufe			4'300			
	Nettoergebnis				4'300		
2130	Sekundarstufe			4'300			
	Nettoergebnis				4'300		
3104.00	Lehrmittel			4'300			
217	Schulliegenschaften	969'500		644'900			
	Nettoergebnis		969'500		644'900		
2170	Schulliegenschaften	969'500		644'900			
	Nettoergebnis		969'500		644'900		
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			
218	Tagesbetreuung	175'400	91'900	239'600	102'000		
	Nettoergebnis		83'500		137'600		
2180	Tagesbetreuung	175'400	91'900	239'600	102'000		
	Nettoergebnis		83'500		137'600		
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		
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	630'900	630'900	616'800	616'800		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Nettoergebnis	462'300	462'300	426'000	426'000		
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			
2192	Volksschule Sonstiges Nettoergebnis	168'600	168'600	190'800	190'800		
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			
22	Sonderschulen	855'400	13'700	1'258'900	13'700		
	Nettoergebnis		841'700		1'245'200		
220	Sonderschulen	855'400	13'700	1'258'900	13'700		
	Nettoergebnis		841'700		1'245'200		
2200	Sonderschulen	855'400	13'700	1'258'900	13'700		
	Nettoergebnis		841'700		1'245'200		
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		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	864'600	187'700	944'600	375'100		
	Nettoergebnis		676'900		569'500		
32	Kultur, übrige	372'100	65'000	382'000	183'700		
	Nettoergebnis		307'100		198'300		
321	Bibliotheken	117'200	2'000	116'700	2'000		
	Nettoergebnis		115'200		114'700		
3210	Bibliotheken	117'200	2'000	116'700	2'000		
	Nettoergebnis		115'200		114'700		
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		
329	Kultur, übriges	254'900	63'000	265'300	181'700		
	Nettoergebnis		191'900		83'600		
3290	Kultur, übriges	254'900	63'000	265'300	181'700		
	Nettoergebnis		191'900		83'600		
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		
33	Medien	65'000		72'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		65'000		72'000		
332	Massenmedien	65'000		72'000			
	Nettoergebnis		65'000		72'000		
3320	Massenmedien	65'000		72'000			
	Nettoergebnis		65'000		72'000		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	65'000		72'000			
34	Sport und Freizeit	427'500	122'700	490'600	191'400		
	Nettoergebnis		304'800		299'200		
341	Sport	417'800	85'000	482'600	153'700		
	Nettoergebnis		332'800		328'900		
3410	Sport	417'800	85'000	482'600	153'700		
	Nettoergebnis		332'800		328'900		
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	Übrige Entgelte				500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		52'000		52'000		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				68'200		
342	Freizeit	9'700	37'700	8'000	37'700		
	Nettoergebnis	28'000		29'700			
3420	Freizeit	9'700	37'700	8'000	37'700		
	Nettoergebnis	28'000		29'700			
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		
4	GESUNDHEIT	1'254'600	43'800	1'159'100	7'700		
	Nettoergebnis		1'210'800		1'151'400		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	771'900		716'500			
	Nettoergebnis		771'900		716'500		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	771'900		716'500			
	Nettoergebnis		771'900		716'500		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	31'400		41'000			
	Nettoergebnis		31'400		41'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'400		41'000			
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	740'500		675'500			
	Nettoergebnis		740'500		675'500		
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			
42	Ambulante Krankenpflege	397'500	43'800	348'500	7'700		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		353'700		340'800		
421	Ambulante Krankenpflege	370'500	43'800	321'500	7'700		
	Nettoergebnis		326'700		313'800		
4210	Ambulante Krankenpflege	10'000	43'800	11'000	7'700		
	Nettoergebnis	33'800			3'300		
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		
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	360'500		310'500			
	Nettoergebnis		360'500		310'500		
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			
422	Rettungsdienste	27'000		27'000			
	Nettoergebnis		27'000		27'000		
4220	Rettungsdienste	27'000		27'000			
	Nettoergebnis		27'000		27'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000			
43	Gesundheitsprävention	58'200		67'100			
	Nettoergebnis		58'200		67'100		
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		29'000			
	Nettoergebnis		20'000		29'000		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'000		29'000			
	Nettoergebnis		20'000		29'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		24'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000			
433	Schulgesundheitsdienst	28'200		28'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			28'200		28'100		
4330	Schulgesundheitsdienst	28'200		28'100			
Nettoergebnis			28'200		28'100		
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					
434	Lebensmittelkontrolle	10'000		10'000			
Nettoergebnis			10'000		10'000		
4340	Lebensmittelkontrolle	10'000		10'000			
Nettoergebnis			10'000		10'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
49	Gesundheitswesen, übriges	27'000		27'000			
Nettoergebnis			27'000		27'000		
490	Gesundheitswesen, übriges	27'000		27'000			
Nettoergebnis			27'000		27'000		
4900	Gesundheitswesen, übrige	27'000		27'000			
Nettoergebnis			27'000		27'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		27'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'519'000	2'004'500	4'622'500	2'078'500		
Nettoergebnis			2'514'500		2'544'000		
51	Krankheit und Unfall	250'000	250'000	278'000	278'000		
511	Krankenversicherung	250'000	249'000	278'000	277'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
5110	Krankenversicherung	250'000	249'000	278'000	277'000		
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
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		
512	Prämienverbilligungen		1'000		1'000		
	Nettoergebnis	1'000		1'000			
5120	Prämienverbilligungen		1'000		1'000		
	Nettoergebnis	1'000		1'000			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		1'000		1'000		
52	Invalidität	572'000	290'500	482'000	260'500		
	Nettoergebnis		281'500		221'500		
522	Ergänzungsleistungen IV	562'000	290'500	472'000	260'500		
	Nettoergebnis		271'500		211'500		
5220	Ergänzungsleistungen IV	562'000	290'500	472'000	260'500		
	Nettoergebnis		271'500		211'500		
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		
523	Invalidenheime	10'000		10'000			
	Nettoergebnis		10'000		10'000		
5230	Invalidenheime	10'000		10'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		10'000		10'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
53	Alter + Hinterlassene	739'500	286'500	674'500	266'500		
	Nettoergebnis		453'000		408'000		
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	12'500	6'000	12'500	6'000		
	Nettoergebnis		6'500		6'500		
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	12'500	6'000	12'500	6'000		
	Nettoergebnis		6'500		6'500		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'500		12'500			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		6'000		6'000		
532	Ergänzungsleistungen AHV	727'000	280'500	662'000	260'500		
	Nettoergebnis		446'500		401'500		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	727'000	280'500	662'000	260'500		
	Nettoergebnis		446'500		401'500		
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		
54	Familie und Jugend	322'500	70'000	329'500	85'000		
	Nettoergebnis		252'500		244'500		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	150'000	70'000	160'000	85'000		
	Nettoergebnis		80'000		75'000		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	150'000	70'000	160'000	85'000		
	Nettoergebnis		80'000		75'000		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150'000		160'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000		85'000		
544	Jugendschutz	172'500		169'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		172'500		169'500		
5440	Jugendschutz	172'500		169'500			
	Nettoergebnis		172'500		169'500		
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			
55	Arbeitslosigkeit	13'000		13'000			
	Nettoergebnis		13'000		13'000		
559	Arbeitslosigkeit	13'000		13'000			
	Nettoergebnis		13'000		13'000		
5590	Arbeitslosigkeit	13'000		13'000			
	Nettoergebnis		13'000		13'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		12'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'622'000	1'107'500	2'845'500	1'188'500		
	Nettoergebnis		1'514'500		1'657'000		
571	Beihilfen / Zuschüsse		20'000		4'000		
	Nettoergebnis	20'000		4'000			
5710	Beihilfen / Zuschüsse		20'000		4'000		
	Nettoergebnis	20'000		4'000			
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		20'000		4'000		
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'114'500	852'000	2'374'500	964'000		
	Nettoergebnis		1'262'500		1'410'500		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'114'500	852'000	2'374'500	964'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'262'500		1'410'500		
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		
573	Asylwesen	314'000	230'000	292'000	215'000		
	Nettoergebnis		84'000		77'000		
5730	Asylwesen	314'000	230'000	292'000	215'000		
	Nettoergebnis		84'000		77'000		
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		
579	Fürsorge, übriges	193'500	5'500	179'000	5'500		
	Nettoergebnis		188'000		173'500		
5790	Fürsorge, übriges	193'500	5'500	179'000	5'500		
	Nettoergebnis		188'000		173'500		
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		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'252'400	479'000	883'000	474'000		
	Nettoergebnis		773'400		409'000		
61	Strassenverkehr	1'106'100	479'000	740'500	474'000		
	Nettoergebnis		627'100		266'500		
613	Kantonsstrassen, übrige	19'300	25'000	16'500	25'000		
	Nettoergebnis	5'700		8'500			
6130	Kantonsstrassen, übrige	19'300	25'000	16'500	25'000		
	Nettoergebnis	5'700		8'500			
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		
615	Gemeindestrassen	1'084'400	454'000	724'000	449'000		
	Nettoergebnis		630'400		275'000		
6150	Gemeindestrassen	1'084'400	454'000	724'000	449'000		
	Nettoergebnis		630'400		275'000		
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		
619	Strassen, übriges	2'400					
	Nettoergebnis		2'400				
6190	Strassen, übriges	2'400					
	Nettoergebnis		2'400				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400					
62	Öffentlicher Verkehr	146'300		142'500			
	Nettoergebnis		146'300		142'500		
621	Bahninfrastruktur	800					
	Nettoergebnis		800				
6210	Bahninfrastruktur	800					
	Nettoergebnis		800				
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.-Beitr. an öff. Unternehmungen	800					
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	145'500		142'500			
	Nettoergebnis		145'500		142'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	145'500		142'500			
	Nettoergebnis		145'500		142'500		
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			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'571'000	2'345'700	2'681'000	2'470'900		
	Nettoergebnis		225'300		210'100		
71	Wasserversorgung	986'000	976'800	973'200	970'600		
	Nettoergebnis		9'200		2'600		
710	Wasserversorgung	986'000	976'800	973'200	970'600		
	Nettoergebnis		9'200		2'600		
7100	Wasserversorgung	9'200		2'600			
	Nettoergebnis		9'200		2'600		
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			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	976'800	976'800	970'600	970'600		
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		
72	Abwasserbeseitigung	816'300	816'300	942'000	942'000		
720	Abwasserbeseitigung	816'300	816'300	942'000	942'000		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	816'300	816'300	942'000	942'000		
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		
73	Abfallwirtschaft	542'000	542'000	547'700	547'700		
730	Abfallwirtschaft	542'000	542'000	547'700	547'700		
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	542'000	542'000	547'700	547'700		
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		
74 Verbauungen	61'700	10'000	61'000	10'000		
Nettoergebnis		51'700		51'000		
741 Gewässerverbauungen	61'700	10'000	61'000	10'000		
Nettoergebnis		51'700		51'000		
7410 Gewässerverbauungen	61'700	10'000	61'000	10'000		
Nettoergebnis		51'700		51'000		
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		
75 Arten- und Landschaftsschutz			1'000			
Nettoergebnis				1'000		

Erfolgsrechnung

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

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Umweltschutz, übriges	32'200		31'700			
	Nettoergebnis		32'200		31'700		
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			
79	Raumordnung	28'300		24'700			
	Nettoergebnis		28'300		24'700		
790	Raumordnung	28'300		24'700			
	Nettoergebnis		28'300		24'700		
7900	Raumordnung	10'300		10'500			
	Nettoergebnis		10'300		10'500		
3100.00	Büromaterial	300		500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000			
7909	Regionale Planungsgruppen	18'000		14'200			
	Nettoergebnis		18'000		14'200		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'000		14'200			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	95'400	388'200	91'200	367'400		
	Nettoergebnis	292'800		276'200			
81	Landwirtschaft	12'500	800	11'900	2'000		
	Nettoergebnis		11'700		9'900		
812	Strukturverbesserungen	12'500	800	11'900	2'000		
	Nettoergebnis		11'700		9'900		
8120	Strukturverbesserungen	12'500	800	11'900	2'000		
	Nettoergebnis		11'700		9'900		
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		
82	Forstwirtschaft	82'900		79'300			
	Nettoergebnis		82'900		79'300		
820	Forstwirtschaft	82'900		79'300			
	Nettoergebnis		82'900		79'300		
8200	Forstwirtschaft	82'900		79'300			
	Nettoergebnis		82'900		79'300		
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			
83	Jagd und Fischerei		400		400		
	Nettoergebnis	400		400			
830	Jagd und Fischerei		400		400		
	Nettoergebnis	400		400			
8300	Jagd und Fischerei		400		400		
	Nettoergebnis	400		400			
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		400		400		
85	Industrie, Gewerbe, Handel		287'000		280'000		
	Nettoergebnis	287'000		280'000			
850	Industrie, Gewerbe, Handel		287'000		280'000		
	Nettoergebnis	287'000		280'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		287'000		280'000		
	Nettoergebnis	287'000		280'000			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		287'000		280'000		
87	Brennstoffe und Energie		100'000		85'000		
	Nettoergebnis	100'000		85'000			
871	Elektrizität		100'000		85'000		
	Nettoergebnis	100'000		85'000			
8710	Elektrizität		100'000		85'000		
	Nettoergebnis	100'000		85'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100'000		85'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	2'032'700	16'254'300	3'734'500	16'404'000		
	Nettoergebnis	14'221'600		12'669'500			
91	Steuern	147'700	9'930'000	162'400	9'595'100		
	Nettoergebnis	9'782'300		9'432'700			
910	Steuern	147'700	9'930'000	162'400	9'595'100		
	Nettoergebnis	9'782'300		9'432'700			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	139'000	9'451'800	156'100	9'116'900		
	Nettoergebnis	9'312'800		8'960'800			
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	Quellensteuern natürliche Personen		337'000		248'000		
4008.00	Personensteuern		86'000		84'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'702'800		3'302'400		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		80'000		180'000		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		114'800		104'120		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-87'200		-100'800		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		851'400		825'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'000		45'000		
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		28'700		26'030		
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-21'800		-25'200		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		50'000		74'000		
9101	Sondersteuern	8'700	478'200	6'300	478'200		
	Nettoergebnis	469'500		471'900			
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		
93	Finanz- und Lastenausgleich	905'000	4'288'000	904'000	4'284'100		
	Nettoergebnis	3'383'000		3'380'100			
930	Finanz- und Lastenausgleich	905'000	4'288'000	904'000	4'284'100		
	Nettoergebnis	3'383'000		3'380'100			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	905'000	4'288'000	904'000	4'284'100		
	Nettoergebnis	3'383'000		3'380'100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	905'000		904'000			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4'288'000		4'284'100		
95	Ertragsanteile, übrige		2'200		2'000		
	Nettoergebnis	2'200		2'000			
950	Ertragsanteile, übrige		2'200		2'000		
	Nettoergebnis	2'200		2'000			

Erfolgsrechnung

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

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		
99	Nicht aufgeteilte Posten	161'300					
	Nettoergebnis		161'300				
999	Abschluss	161'300					
	Nettoergebnis		161'300				
9999	Abschluss	161'300					
	Nettoergebnis		161'300				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	161'300					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				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
Total Ausgaben / Einnahmen		835'000.00	120'000.00	3'142'000.00	120'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-715'000.00		-3'022'000.00		0.00
Total		835'000.00	835'000.00	3'142'000.00	3'142'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

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

61	Strassenverkehr	520'000		194'000	
	Nettoergebnis		520'000		194'000
615	Gemeindestrassen	520'000		194'000	
	Nettoergebnis		520'000		194'000
6150	Gemeindestrassen	520'000		194'000	
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	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	315'000	120'000	496'000	120'000
	Nettoergebnis		195'000		376'000
71	Wasserversorgung	159'000	60'000	216'000	60'000
	Nettoergebnis		99'000		156'000
710	Wasserversorgung	159'000	60'000	216'000	60'000
	Nettoergebnis		99'000		156'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	159'000	60'000	216'000	60'000
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
72	Abwasserbeseitigung	131'000	60'000	280'000	60'000
	Nettoergebnis		71'000		220'000
720	Abwasserbeseitigung	131'000	60'000	280'000	60'000
	Nettoergebnis		71'000		220'000

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	131'000	60'000	280'000	60'000
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
74	Verbauungen	25'000			
	Nettoergebnis		25'000		
741	Gewässerverbauungen	25'000			
	Nettoergebnis		25'000		
7410	Gewässerverbauungen	25'000			
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
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		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		
Total			777'100.00	0.00	0.00

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
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		777'100.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	4'200	4150	0		
Steuerfuss	86%	86%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'750	2700	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	186%	53%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-7119	-8048	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					



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.

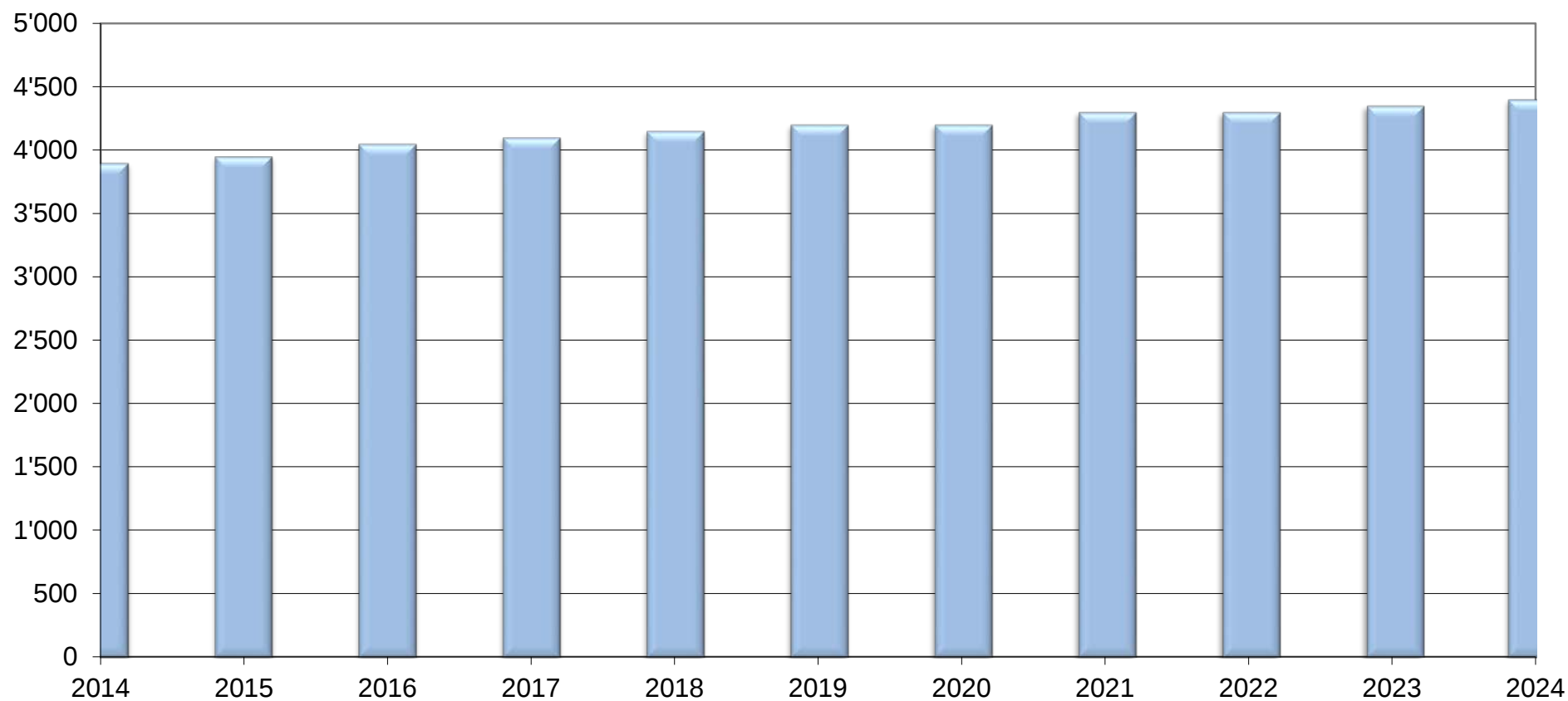
Für das Jahr 2019 kann mit einem Ressourcenausgleich von netto Fr. 4'288'200.-- gerechnet werden. Dieser bewegt sich demzufolge im Rahmen des Vorjahres (Fr. 4'284'100.--).

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**Bevölkerungsentwicklung**

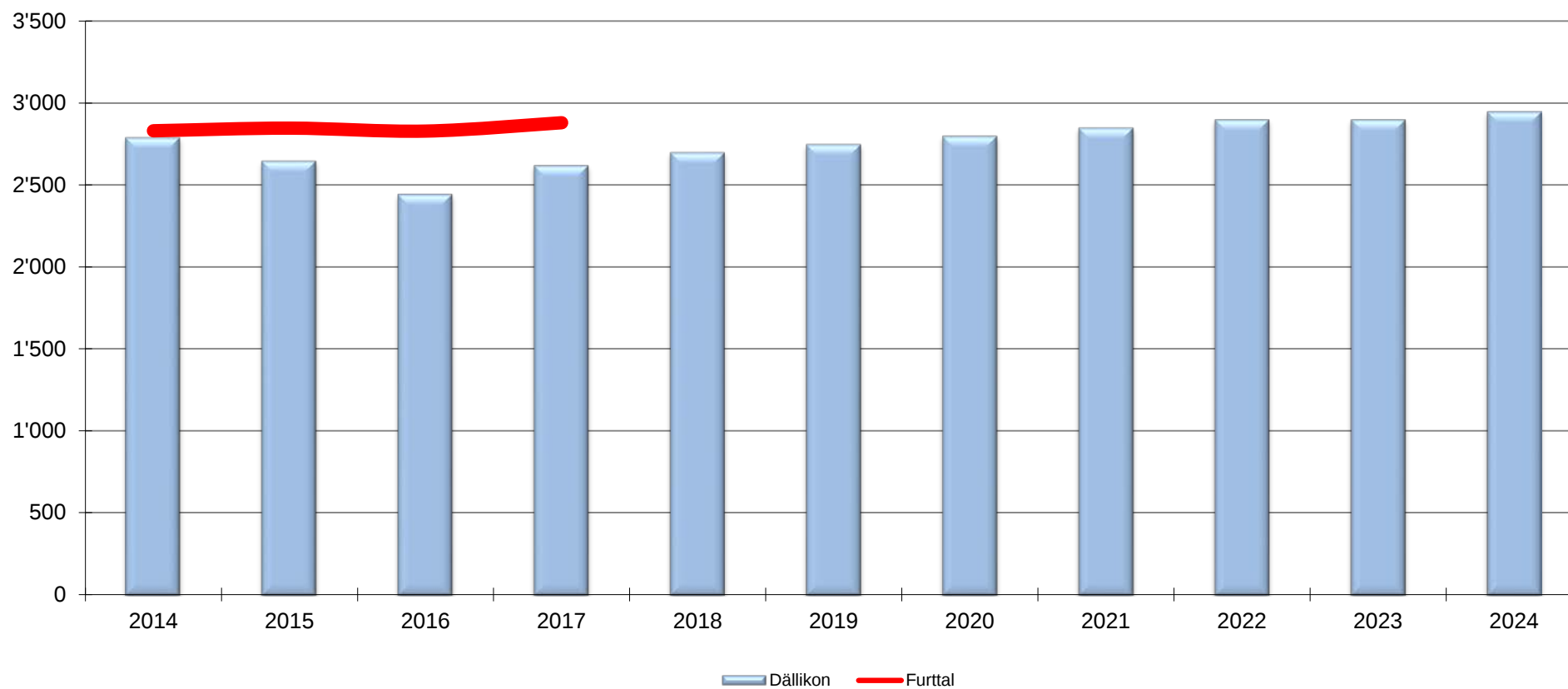
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohnerzahl 31.12.	3'899	3'950	4'050	4'100	4'150	4'200	4'200	4'300	4'300	4'350	4'400



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

0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige

Hallenbad Leepünt

6150 Gemeindestrassen

Ortsdurchfahrt Dällikon, Gemeindeanteil

Strassensanierung gem. sep. Planung

Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt

PWI (period. Wiederinstandstellung Waldstrassen)

Ausbau Gewerbestrasse Buchs

7101 Wasser

Hörnlistrasse, Dorfstrasse-Hörnlistrasse 7, Ausführung

Wasseruhren

Überarbeitung GWP

ODF Werkleitungersatz Projekt

ODF Werkleitungersatz Ausführung

Anschlussgebühren

7201 Abwasser

Kanalsanierung gem. GEP

Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt

ODF Werkleitungersatz Projekt

ODF Werkleitungersatz Ausführung

Anschlussgebühren

7410 Gewässerverbauungen

Massnahmenplan Naturgefahren, Vorprojekte

Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen

2019	2020	2021	2022	2023	2024
		5'000'000			
	414'000				
200'000	143'000				
	370'000				
50'000	50'000	50'000	50'000		
270'000					
	275'000				
50'000	40'000	40'000	40'000		
66'000					
43'000	52'000	14'000			
	650'000				
-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
120'000	100'000				
	70'000				
11'000	13'000	4'000			
	160'000				
-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
25'000	25'000				
715'000	2'242'000	4'988'000	-30'000	-120'000	-120'000

Finanzplanung 2019 - 2024

Investitionsplanung Finanzvermögen 2019 - 2024

Veräußerung Finanzvermögen

Bilanzwert (Ausgaben - Abgang Finanzvermögen / Eigenkapital)
 mutmasslicher Verkaufserlös, netto (Einnahmen - Zugang Liquidität)
Buchgewinn z. G. Erfolgsrechnung

[illegible]

Aufwand-/Ertragsüberschuss

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	

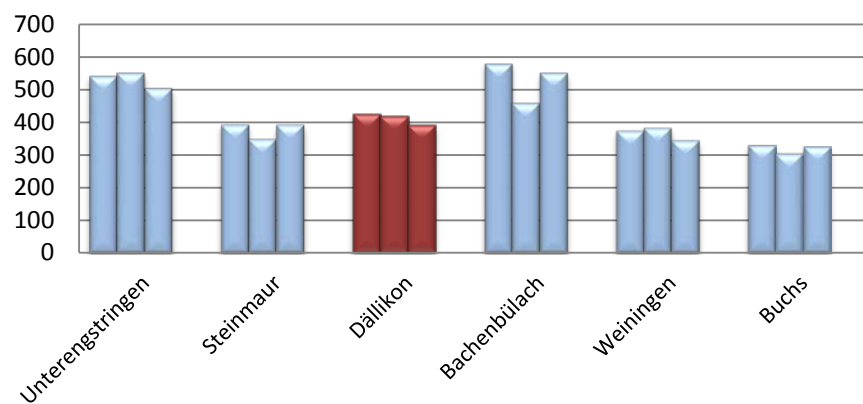
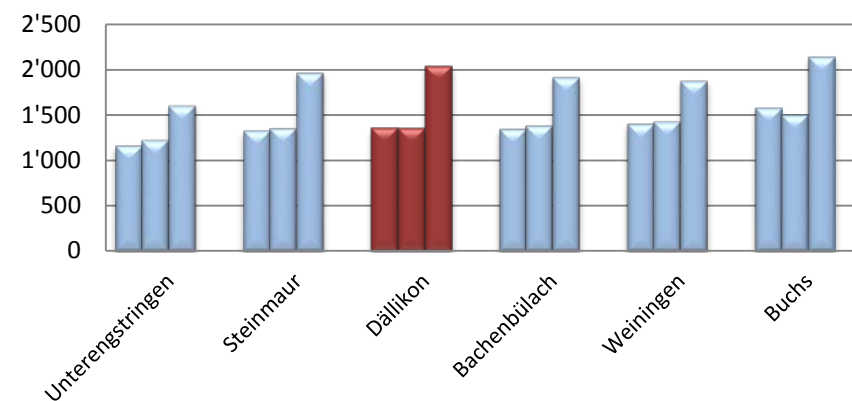
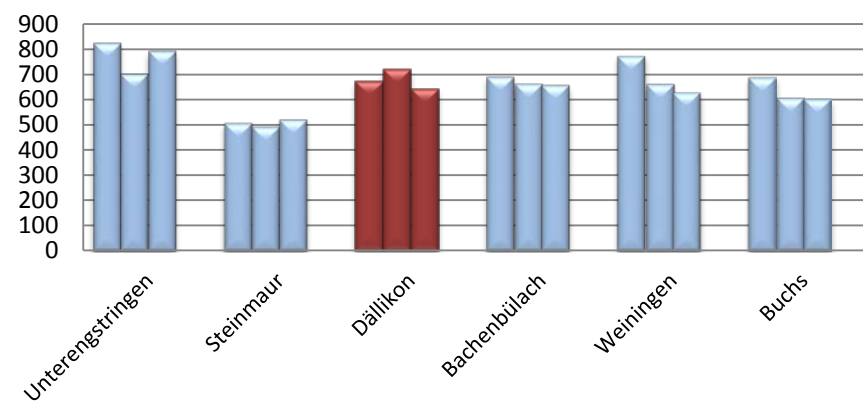
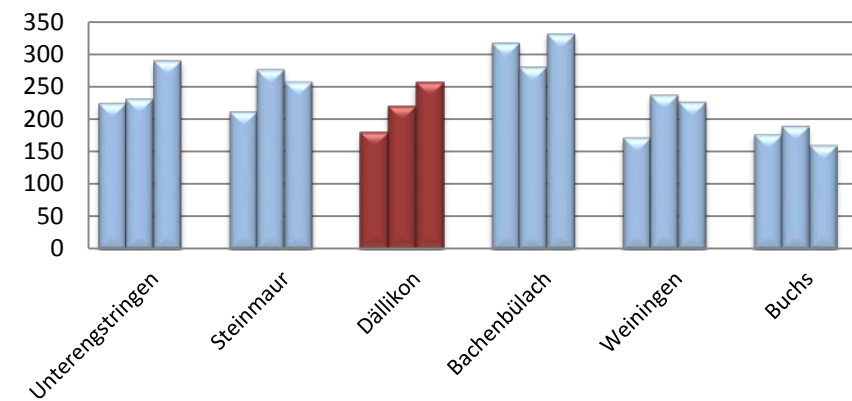
	Gesundheit			
	2014	2015	2016	2017*
Untereengstringen	225	232	291	
Steinmaur	212	277	258	
Dällikon	180	220	258	
Bachenbülach	318	281	332	
Weiningen	172	238	227	
Buchs	177	190	160	

*GEFIS-Daten 2017 bei Drucklegung noch nicht verfügbar.

Finanzplanung 2019 - 2024

Gemeindevergleich 2014 - 2017

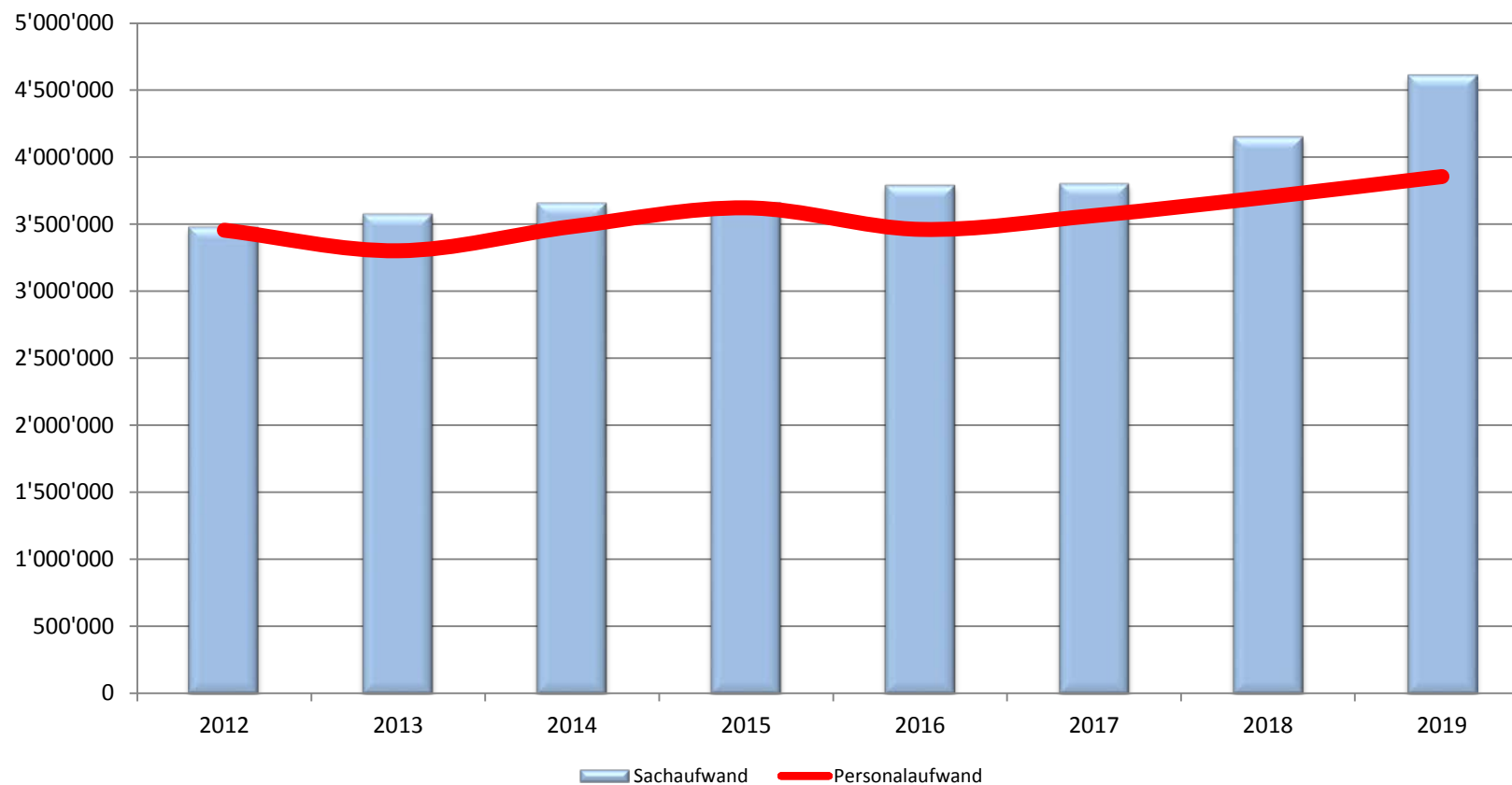
(Aufwand pro Einwohner in Fr.; GEFIS-Daten 2017 bei Drucklegung noch nicht verfügbar)

Behörden und Verwaltung**Bildung****Soziale Wohlfahrt****Gesundheit**

Finanzplanung 2019 - 2024

Entwicklung Personal-/Sachaufwand

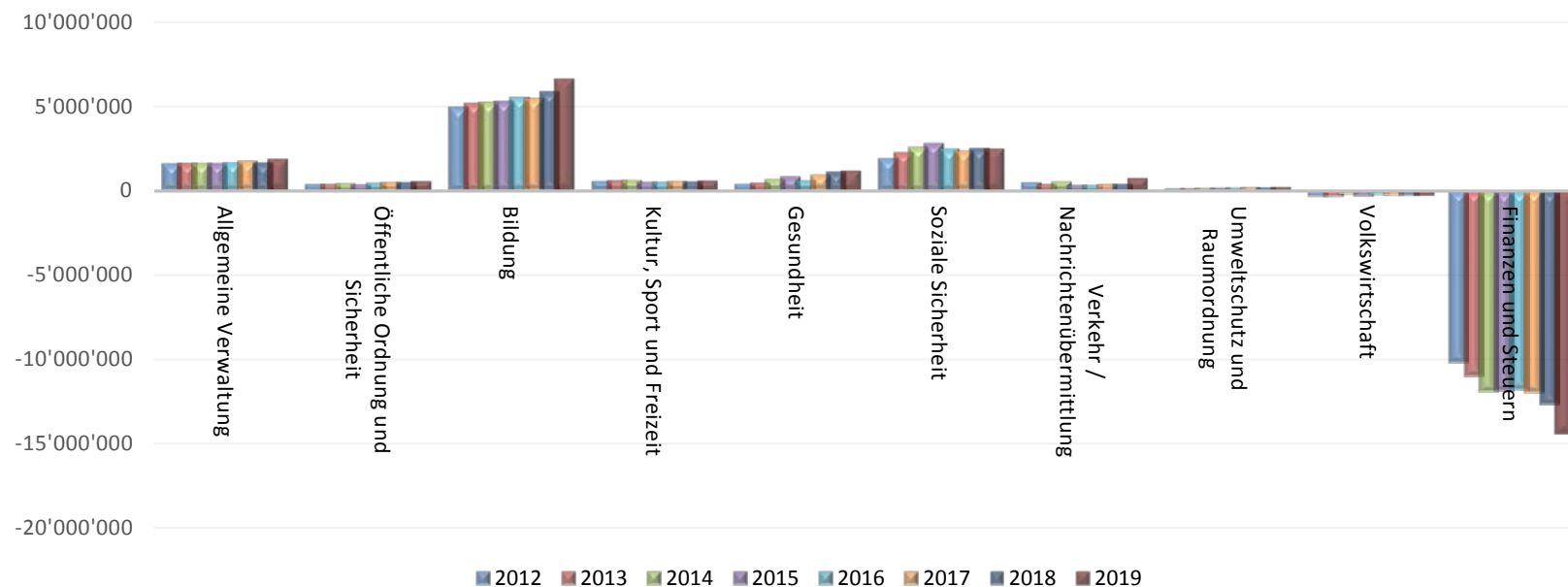
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Personalaufwand	3'455'300	3'302'000	3'482'700	3'622'300	3'461'600	3'564'300	3'702'900	3'855'500
Sachaufwand	3'481'400	3'577'300	3'658'600	3'663'800	3'790'050	3'802'400	4'152'600	4'612'300



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	6'671'900
Kultur, Sport und Freizeit	574'200	633'200	658'500	537'400	538'300	571'500	569'500	626'900
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	-14'382'900



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	6'671'900	6'738'600	1%	6'806'000	1%
3 Kultur, Sport und Freizeit	626'900	633'200	1%	639'500	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)	-3'383'000	-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	
Ertrags(-)/Aufwandüberschuss(+)	-161'300	-385'100		-339'200	
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	6'874'100	1%		6'942'800	1%		7'012'200	1%
3 Kultur	645'900	1%		652'400	1%		658'900	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	
Ertrags(-)/Aufwandüberschuss(+)	-175'800			-41'100			94'800	
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

Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr

Ertrags-/Aufwandüberschuss

Eigenkapital Ende Rechnungsjahr

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

¹⁾ Neubewertung Liegenschaften FV**Veränderung Eigenkapital Planungsperiode**

Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr

Ertrags-/Aufwandüberschuss

Eigenkapital Ende Rechnungsjahr

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
40'619'400	40'582'200	40'743'500	40'358'400	40'019'200	39'843'400	39'802'300
-37'200	161'300	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800
40'582'200	40'743'500	40'358'400	40'019'200	39'843'400	39'802'300	39'897'100

Entwicklung Einfacher Staatssteuerertrag

Einfacher Staatssteuerertrag

Steuerfuss Politische Gemeinde

Steuerertrag Rechnungsjahr

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
9'600'000	9'900'000	10'000'000	10'100'000	10'100'000	10'100'000	10'100'000
86%	86%	86%	86%	86%	86%	86%
8'256'000	8'514'000	8'600'000	8'686'000	8'686'000	8'686'000	8'686'000

Cashflow / Flüssige Mittel

Aufwand-/Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung

Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierungen

Abschreibungen

Cashflow (Bruttoüberschuss)

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Free Cashflow (Nettoüberschuss)

Buchgewinn/-verlust

Kauf (-) / Verkauf (+) Finanzvermögen

Bedarf an flüssigen Mitteln (-) / Schuldenabbau (+)

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
-37'200	161'300	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800
324'300	173'500	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
1'310'300	777'100	867'700	875'900	689'800	642'800	620'400
1'597'400	1'111'900	682'600	736'700	714'000	801'700	915'200
-3'022'000	-715'000	-2'242'200	-4'988'000	30'000	120'000	120'000
-1'424'600	396'900	-1'559'600	-4'251'300	744'000	921'700	1'035'200
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
-1'424'600	396'900	-1'559'600	-4'251'300	744'000	921'700	1'035'200

Entwicklung Langfristige Schulden

Langfristige Schulden Beginn Rechnungsjahr

Zusätzlicher Bedarf an flüssigen Mitteln⁴⁾

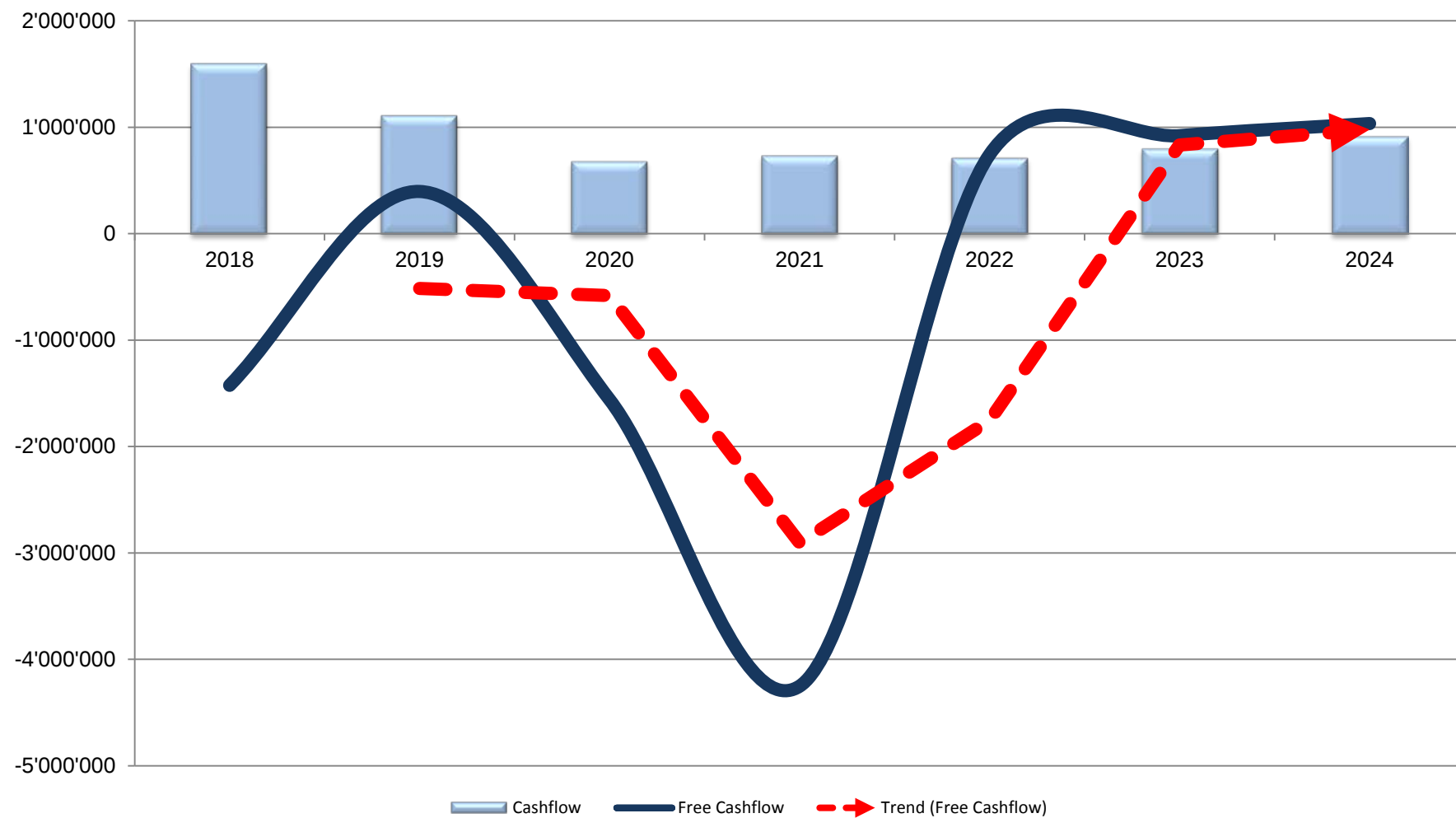
Langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
8'500'000	9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000
1'000'000	0	1'000'000	4'000'000	-1'000'000	-1'000'000	-1'000'000
9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000	11'500'000

⁴⁾ Schuldenabbau/Fremdkapitalbeschaffung in Abstimmung mit Fälligkeiten bestehender Verpflichtungen

Finanzplanung 2019 - 2024

Prognose Nettoinvestitionen / Cash flow



Finanzplanung 2019 - 2024

Prognose Selbstfinanzierungsgrad
(Tragbarkeit der Investitionen)

Abschreibungen Verwaltungsvermögen
 Einlage-/Entnahme Spezialfinanzierung
 Aufwand-/Ertragsüberschuss

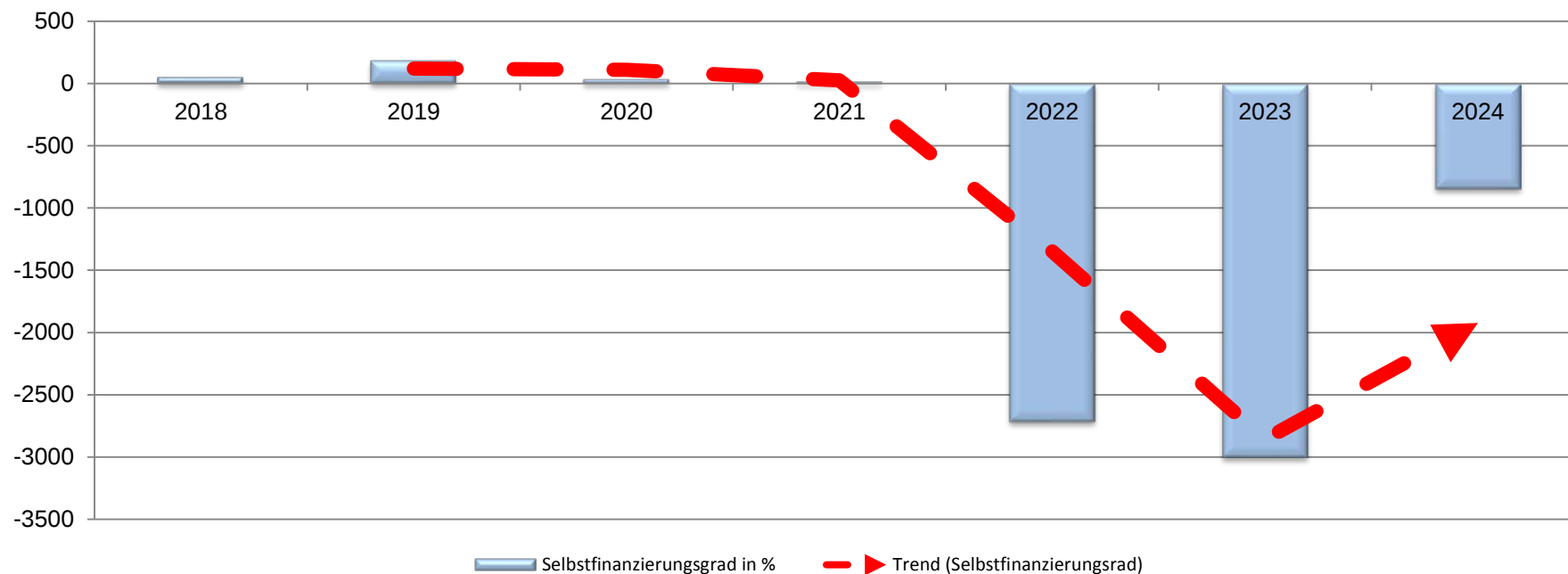
2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1'310'300	777'100	867'700	875'900	689'800	642'800	620'400
324'300	393'200	300'000	300'000	300'000	3'000'000	300'000
-37'200	161'300	-385'100	-339'200	-175'800	-41'100	94'800

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	186	35	17	-2713	-3001	-846
----	-----	----	----	-------	-------	------



Finanzplanung 2019 - 2024

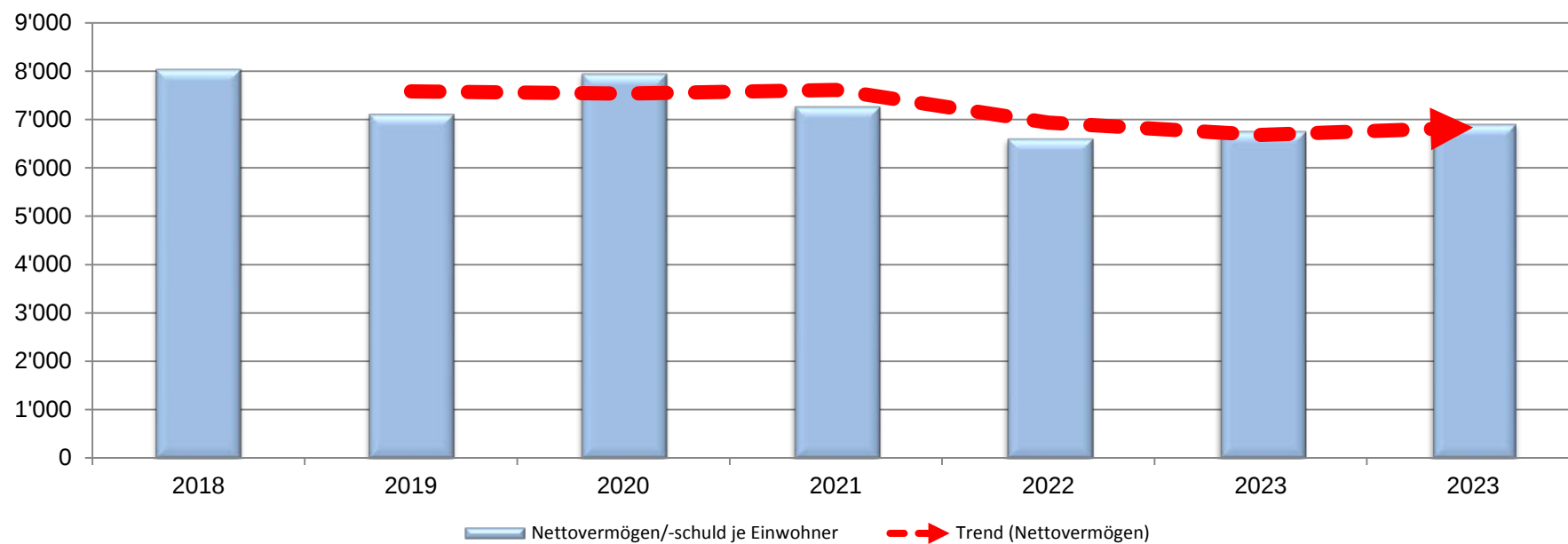
Prognose Nettovermögen

Finanzvermögen
 Fremdkapital *(Kreditoren + Darlehen + Transitorische Passiven)*
 Verrechnungen
 Spezialfonds
 Nettovermögen

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023
45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000	45'000'000
-11'500'000	-11'500'000	-11'500'000	-12'500'000	-16'500'000	-15'500'000	-14'500'000
0	0	0	0	0	0	0
-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
33'400'000	33'400'000	33'400'000	32'400'000	28'400'000	29'400'000	30'400'000

Nettovermögen
 Einwohner
 Nettovermögen/-schuld je Einwohner

33'400'000	33'400'000	33'400'000	32'400'000	28'400'000	29'400'000	30'400'000
4'150	4'200	4'200	4'300	4'300	4'350	4'400
8'048	7'119	7'952	7'271	6'605	6'759	6'909



Finanzplanung 2019 - 2024

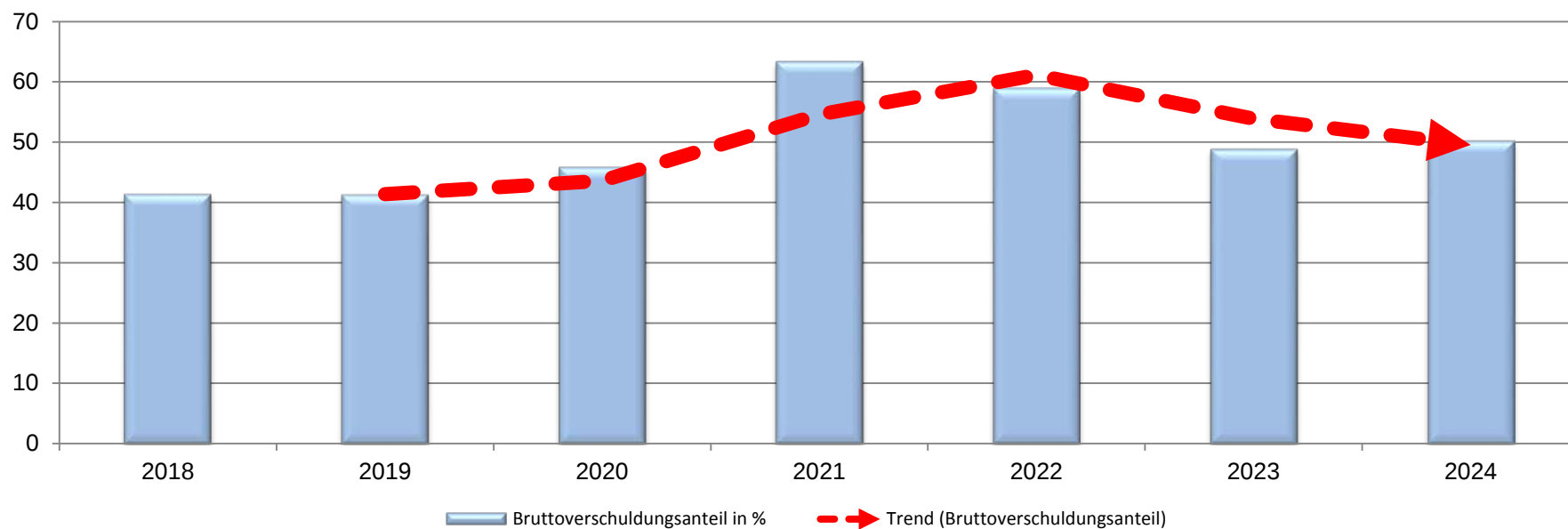
Prognose Bruttoverschuldungsanteil
(Verschuldungssituation)

Kurzfristige Schulden
 Langfristige Schulden
 Verpflichtungen Sonderrechnungen

Ertrag
 Durchlaufende Beiträge
 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen
 Interne Verrechnungen

Bruttoverschuldungsanteil in %

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0	0	0	0	0	0	0
9'500'000	9'500'000	10'500'000	14'500'000	13'500'000	12'500'000	11'500'000
0	0	0	0	0	0	0
25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000	25'000'000
0	0	0	0	0	0	0
324'300	393'200	300'000	300'000	300'000	3'000'000	300'000
-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000	-2'400'000
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	2'520'200	2'713'400	2'863'400	3'013'400	3'163'400	3'313'400
135'600	193'200	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
2'520'200	2'713'400	2'863'400	3'013'400	3'163'400	3'313'400	3'463'400

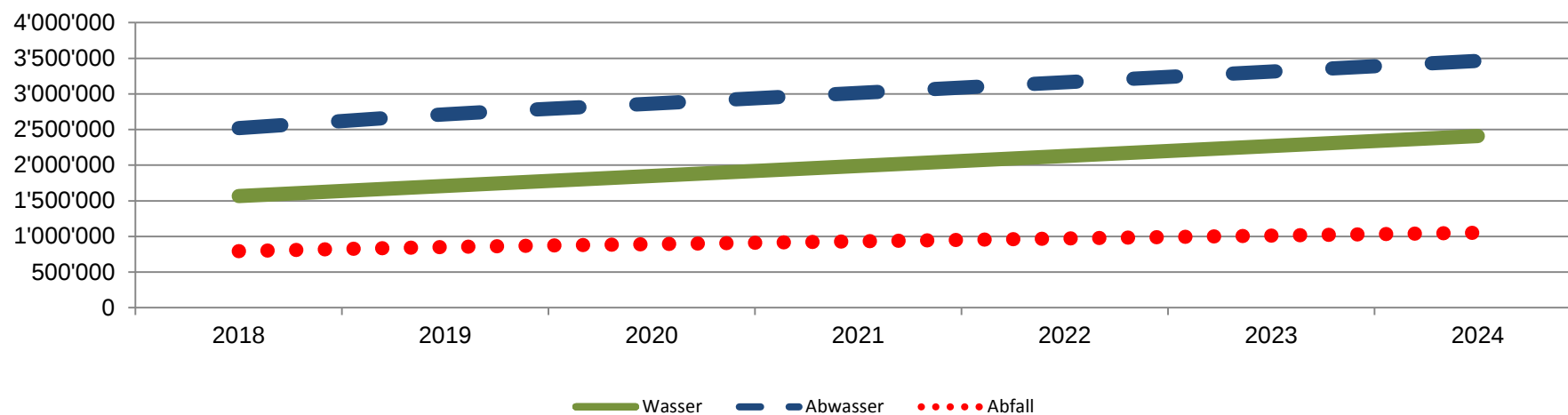
Abfall

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



Vergleichstabelle Budget 2019

Nr.	Funktion	Budget 2018			Budget 2019			Bereinigung Abschreibung			Begründung
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Abschreibungen	Ergebnis	Differenz	
0	Allgemeine Verwaltung	2'767'500	1'078'900	- 1'688'600	2'916'800	1'014'900	- 1'901'900	124'000	- 1'777'900	- 89'300	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. Höhere Kosten für temporäre Arbeitseinsätze aufgrund Personalwechsel in ABU, AF und ASG. Kosten für Sachversicherungsprämien in den Vorjahren z.T. zu hoch budgetiert. Unterhalt an Grundstücken, Verkehrswegen und Gebäuden in den Vorjahren z.T. zu hoch budgetiert.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	690'100	162'200	- 527'900	862'400	272'700	- 589'700	4'400	- 585'300	- 57'400	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. Der neue Gebührentarif erhöht die Erträge der Gebühren für Amtshandlungen
2	Bildung	6'071'600	189'200	- 5'882'400	6'789'100	167'200	- 6'621'900	292'900	- 6'329'000	- 446'600	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. Aufgrund des Lehrplan 21 werden neue Lehrmittel benötigt.
3	Kultur, Sport, Freizeit	944'600	375'100	- 569'500	864'600	187'700	- 676'900	9'400	- 667'500	- 98'000	Das Nettoergebnis der Funktion Kultur ist gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert. Zusätzlicher Aufwand ergibt sich aus kleineren Unterhaltsarbeiten und dem Ersatz der Beschallungsanlage im MZG-Saal sowie die Aufteilung der Abschreibungen auf die Funktionen. Die Verringerung der Einnahmen betrifft hauptsächlich die Änderung der internen Verrechnungen aufgrund HRM2
4	Gesundheit	1'159'100	7'700	- 1'151'400	1'254'600	43'800	- 1'210'800	-	- 1'210'800	- 59'400	In der Langzeitpflege und in der Spitex erhöht sich der Aufwand aufgrund der Fallzunahme. Das Gesamtergebnis ist stabil.
5	Soziale Sicherheit	4'622'500	2'078'500	- 2'544'000	4'519'000	2'004'500	- 2'514'500	1'000	- 2'513'500	30'500	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.

Nr.	Funktion	Budget 2018			Budget 2019			Bereinigung Abschreibung			Begründung
		Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Aufwand	Ertrag	Ergebnis	Abschreibungen	Ergebnis	Differenz	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	883'000	474'000	- 409'000	1'252'400	479'000	- 773'400	205'300	- 568'100	- 159'100	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.
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'681'000	2'470'900	- 210'100	2'571'000	2'345'700	- 225'300	700	- 224'600	- 14'500	In dieser Funktion sind die Eigenwirtschaftsbetriebe (Wasserwerk/Abwasserbeseitigung/Abfallwirtschaft) enthalten. Während beim Wasserwerk und bei der Abfallwirtschaft die jeweiligen Betriebsrechnungen Einlagen in die Spezialfinanzierungen ergeben, erfordert die Betriebsrechnung bei der Abwasserbeseitigung unter Berücksichtigung der Abschreibungen und einer höheren Beitragszahlung an den Kläranlageverband eine geringfügige Entnahme aus der Spezialfinanzierung. Das Nettoergebnis der Funktion ist stabil.
8	Volkswirtschaft	91'200	367'400	276'200	95'400	388'200	292'800	3'600	296'400	20'200	Das Ergebnis der Funktion ist gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert.
9	Finanzen und Steuern	3'734'500	16'404'000	12'669'500	1'871'400	16'254'300	14'382'900	-	14'382'900	1'713'400	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) bleibt unverändert.
		23'645'100	23'607'900	- 37'200	22'996'700	23'158'000	161'300				

Dällikon, 2. Oktober 2018/Bräm