

Politische Gemeinde Berg am Irchel

Budget 2019



**Politische Gemeinde
8415 Berg am Irchel**

Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	27. September 2018
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand	2. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2018
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	5. November 2018
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	6
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfluss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	16
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	60
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	61
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	66
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	69
14 Finanzkennzahlen	70

Kontakt

Gemeindeverwaltung Berg am Irchel

Winkel 13

8415 Berg am Irchel

Finanzvorstand: Sunil Dias

Leiter/in Finanzen: Thomas Diethelm

Telefon 052/318 11 89

E-Mail thomas.diethelm@bergamirchel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget für das Jahr 2019 zur Genehmigung. Mit dem Finanzplan 2019-2023 orientieren wir Sie gleichzeitig über die beabsichtigten Investitionsvorhaben der kommenden fünf Jahre und deren finanziellen Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt sowie den Steuerfuss.

Übersicht Budget 2019

Das Budget 2019 ist zum ersten Mal nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften gemäss HRM2 erstellt worden. Wesentliche Neuerung gegenüber der früheren Rechnungslegung ist der Wechsel von der degressiven auf die lineare Abschreibungsmethode. Bei der linearen Abschreibungsmethode wird über die Nutzungsdauer mit einem jährlichen gleichbleibenden Betrag abgeschrieben (z.B. Kanal- und Leitungsnetze über 50 Jahre, EDV-Anlagen über 4 Jahre). Zusätzliche Abschreibungen dürfen nicht mehr vorgenommen werden. Wie bisher ist es nun umso wichtiger, dass die Abschreibungen über die Steuererträge und nicht über das Eigenkapital gedeckt werden, um einen stetigen Substanzabbau zu verhindern. Mittelfristiges Ziel muss ein ausgeglichener Haushalt sein.

Das Budget weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 64'700.00 und einen Cashflow (Mittelzufluss aus der Erfolgsrechnung) von CHF 342'700.00 auf.

Die grösste Aufwandposition in der Erfolgsrechnung ist die Finanzausgleichsabgabe mit CHF 1,2 Mio., welche sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der gestiegenen Steuerkraft um CHF 0,7 Mio. gesteigert hat. An die Finanzausgleichsabgabe beteiligt sich die Schule mit CHF 0,7 Mio. Der Personal- und Sachaufwand mit CHF 338'910.00 resp. CHF 557'300.00 erhöhen sich gesamthaft um CHF 51'010.00. Die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 288'300.00.

Im Verwaltungsvermögen (nicht realisierbare Vermögenswerte für die öffentliche Aufgabenerfüllung) sind Nettoinvestitionen von CHF 679'000.00 budgetiert. Im Grundeigentum Finanzvermögen (realisierbare Vermögenswerte) sind Investitionen von CHF 40'000.00 geplant. Gesamthaft resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag (Liquiditätsbedarf) von CHF 336'260.00, der aber vollumfänglich mit eigenen vorhandenen Mitteln gedeckt werden kann.

Die detaillierten Erläuterungen zu den einzelnen Aufgabenbereichen der Erfolgsrechnung finden Sie auf den nachfolgenden Seiten.

Steuerfuss 2019 und Finanzplan 2019-2023

Dank dem guten Rechnungsabschluss 2017 ist Berg am Irchel für die grosse Investitionstätigkeit der nächsten Jahre finanziell gerüstet. Zudem zeigt eine Hochrechnung per Ende September, dass die Rechnung 2018 besser abschliessen wird als im Budget vorgesehen. Die ordentlichen Gemeinde-

steuereinnahmen für das laufende Rechnungsjahr und die Steuernachträge aus den Vorjahren liegen gegenwärtig deutlich über den budgetierten Erwartungen.

Die Finanzplanung 2019-2023 geht von Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 3,6 Mio. aus. Die grössten Einzelprojekte sind die Sanierung des Landihausplatzes mit CHF 490'000.00, sowie die Sanierung der Volkemerstrasse und die Friedhofsanierung mit je CHF 80'000.00.

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt die Finanzierung der Investitionen aus den selbst erwirtschafteten Mitteln. Er liegt mit durchschnittlich 56,6% für die nächsten Jahre tief. Anzustreben sind langfristig 80 bis 100%. Die Finanzierung der grossen Investitionsvorhaben erfolgt mit dem vollständigen Abbau der heute noch vorhandenen liquiden Mitteln. Ebenso wird das Nettovermögen der Gemeinde, per Ende 2018 CHF 3,3 Mio., bis Ende 2023 auf CHF 1,3 Mio. abgebaut.

Trotz hohen Investitionen in den nächsten Jahren spricht sich der Gemeinderat für das kommende Jahr für einen gleichbleibenden Steuerfuss von 33% aus. Die Finanzkennzahlen für die Finanzplanperiode 2019-2023 sehen so weit gut aus.

Berg am Irchel, 2. Oktober 2018

Sunil Dias,
Finanzvorstand



Thomas Diethelm,
Finanzsekretär



Begriffserklärungen

Cashflow/Cashdrain

Entspricht dem effektiven Geldfluss und drückt die Zunahme/Abnahme der verfügbaren finanziellen Mittel aus (=Ertragsüberschuss vor Abschreibungen).

Einfache Staatssteuer (=100%)

Ist der Grundtarif gemäss Steuergesetz. Die Gemeindesteuer wird durch den Steuerfuss in Prozenten der einfachen Staatssteuer festgelegt.

Finanzvermögen

Gilt als Vermögensanlage und ist deshalb vom finanzrechtlichen Standpunkt her veräusserbar (z.B. liquide Mittel, Geldanlagen und Grundstücke die nicht der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen).

Verwaltungsvermögen

Teil der Aktiven, welche der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und deshalb nicht veräusserbar sind (z.B. Gemeindehaus, Schulhäuser, Strassen, Kanalisation, etc).

Eigenkapital

Die Passiven, unterteilt in Fremd- und Eigenkapital, zeigen lediglich an, ob die Aktiven aus eigenen oder fremden Mitteln finanziert worden sind. Das Eigenkapital ist nur eine buchhalterische Grösse, die nicht veräusserbar ist. Es zeigt auch die kumulierten Ertrags-/Aufwandüberschüsse aller Jahre.

Nettoinvestitionen

Ausgaben (Investitionen) die zur Bildung von dauerhaften Vermögenswerten dienen, abzüglich Investitionsbeiträge anderer Gemeinwesen/Institutionen (=Saldo der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens).

Nettoveränderung

Anlagen im Finanzvermögen, die Investitionscharakter besitzen, abzüglich Investitionsbeiträge (=Saldo der Investitionsrechnung des Finanzvermögens).

Spezialfinanzierung

Finanzielle Mittel, die wohl im allgemeinen Gemeindehaushalt integriert sind, aber an einen bestimmten Zweck gebunden werden. Man unterscheidet zwei Arten von Spezialfinanzierungen:

- Durch übergeordnetes Recht bestimmte (Ersatzabgaben für Schutzraum- und Parkplatzbauten sowie Forstreserven);
- Vortrag von Gewinn/Verlust auf gemeindeeigene Betriebe (Siedlungsentwässerung, Abfallwirtschaft).

Die Finanzierung der Spezialfinanzierungen erfolgt über verbrauchsabhängige Gebühren (Verursacherprinzip).

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	3'487'950.00	
Gesamtertrag	Fr.	3'552'650.00	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'700.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	819'000.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	679'000.00	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000.00	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'242'424.00	
Steuerfuss			33%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel zu genehmigen und den Steuerfuss auf 33% (Vorjahr 33%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 2. Oktober 2018
Gemeinderat Berg am Irchel



R. Fehr, Gemeindepräsident



K. Dürsteler, Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 2. Oktober 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'487'950.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'552'650.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	819'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	679'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'242'424.00	
Steuerfuss			33%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Berg am Irchel finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 33% (Vorjahr 33%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 5. November 2018
Rechnungsprüfungskommission Berg am Irchel

Th. Fehr, Präsident

K. Müller, Aktrar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel am 7. Dezember 2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'487'950.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'552'650.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'700.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	819'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	679'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'242'424.00
Steuerfuss			33%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Berg am Irchel für das Jahr 2019 wird auf 33% (Vorjahr 33%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8415 Berg am Irchel, 7. Dezember 2018
Namens der Gemeindeversammlung

R. Fehr, Gemeindepräsident

K. Dürsteler, Gemeindegeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'487'950.00	2'645'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'152'650.00	1'640'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'335'300.00	-1'004'300.00

	Budget 2019	Budget 2018
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'242'424.00	3'100'000.00
Steuerfuss	33%	33%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	891'240.00	651'242.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	489'580.00	357'743.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'620.00	13'606.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	560.00	409.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'400'000.00	1'023'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr	1'400'000.00	1'023'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	64'700.00	18'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	64'700.00	64'700.00	-
+ Betriebsergebnisse Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
			10'260.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			
- Ertrag aus Aufwertungen	288'300.00	189'700.00	98'600.00
+ 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	10'260.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	342'740.00	254'400.00	88'340.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	679'000.00	534'000.00	145'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-336'260.00	-279'600.00	-56'660.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	48%	61%

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

	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Fernwärme	
	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019	Budget 2019
Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe								
+	15'540.00	11'700.00	6'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43'700.00	0.00
	38'160.00	-11'160.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	69'600.00	0.00
-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	53'700.00	540.00	8'200.00				25'900.00	
-	120'000.00	-10'000.00	0.00				35'000.00	
	-66'300.00	10'540.00	8'200.00				-9'100.00	
	45%	-5%					74%	

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	338'910.00	336'600.00	347'152.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	557'300.00	508'600.00	495'142.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	279'450.00	317'200.00	304'544.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'440.00	4'900.00	34'002.13
36	Transferaufwand	2'172'850.00	1'367'400.00	2'273'384.34
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	3'381'950.00	2'534'700.00	3'454'226.89
40	Fiskalertrag	1'430'500.00	980'300.00	1'724'056.43
41	Regalien und Konzessionen	100.00	500.00	150.00
42	Entgelte	366'300.00	367'600.00	479'434.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	70.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'700.00	118'100.00	76'793.85
46	Transferertrag	1'445'450.00	922'500.00	1'895'530.10
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'286'050.00	2'389'000.00	4'176'034.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-95'900.00	-145'700.00	721'807.57
34	Finanzaufwand	36'200.00	40'600.00	43'111.70
44	Finanzertrag	196'800.00	205'000.00	208'839.80
	Ergebnis aus Finanzierung	160'600.00	164'400.00	165'728.10
	Operatives Ergebnis	64'700.00	18'700.00	887'535.67
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	64'700.00	18'700.00	887'535.67
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	69'800.00	69'800.00	65'863.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	69'800.00	69'800.00	65'863.00
	Total Aufwand	3'487'950.00	2'645'100.00	3'563'201.59
	Total Ertrag	3'552'650.00	2'663'800.00	4'450'737.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	64'700.00	18'700.00	887'535.67

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	819'000.00	434'000.00	770'517.80
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	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	32'400.00	8'097.43
	0.00	0.00	20'000.00
Total Investitionsausgaben	819'000.00	466'400.00	798'615.23
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	140'000.00	40'000.00	34'413.00
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	105'260.00
			20'000.00
Total Investitionseinnahmen	140'000.00	40'000.00	159'673.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	819'000.00	466'400.00	798'615.23
Total Investitionseinnahmen	140'000.00	40'000.00	159'673.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-679'000.00	-426'400.00	-638'942.23
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	40'000.00	0.00	221'547.15
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten 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		40'000.00	0.00	221'547.15
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		40'000.00	0.00	221'547.15
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-40'000.00	0.00	-221'547.15
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 103 vom 21. August 2018 0,5%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat, die Gemeindeverwaltung (inkl. Kosten für die EDV) sowie die Verwaltungsliegenschaften budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
0110.3000.02	5'250.00	3'750.00	-1'500.00
0120.3130.00	14'000.00	7'800.00	-6'200.00
0210.3612.00	42'000.00	38'100.00	-3'900.00
0210.4612.00	-139'200.00	-114'300.00	24'900.00
0220.3130.00	10'300.00	6'100.00	-4'200.00
0220.3132.00	6'000.00	4'400.00	-1'600.00
0290.3300.40	25'560.00	14'000.00	-11'560.00
0290.3300.60	6'120.00	2'600.00	-3'520.00
0290.4470.00	-11'600.00	-19'400.00	-7'800.00
0291.3144.00	23'900.00	3'400.00	-20'500.00

Höhere Tag- und Sitzungsgelder infolge Erneuerungswahlen National-, Kantons- und Regierungsrat.

Mehraufwendungen für Ehrungen, Empfänge und Anlässe.

Steuerbezugskosten Gemeindesteuern.

Steuerbezugskosten für die Gemeinde sowie die Schul- und Kirchgemeinden.

Archivnachführung alle drei Jahre.

Höhere Aufwendungen für externe Beratungen im Bau- und Steuerbereich.

Abschreibungskosten für Landihaus und Dreschscheune.

Abschreibungskosten für Mobilier Gemeindeverwaltung.

Tiefere Mietzinseinnahmen für Dreschscheune und Brückenwaage Gräslikon.

Höherer Liegenschaftenerhalt infolge Renovation Sitzungszimmer Gemeindeverwaltung.

Erfolgsrechnung**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung****1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit**
Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden unter anderem die Aufwendungen und Erträge für die Polizei, den Friedensrichter, das allgemeine Rechtswesen, die Feuerwehr sowie das Militär und den Zivilschutz budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
1440.3130.00	25'000.00	21'200.00	-3'800.00	Mehraufwendungen für Grundbuchvermessung und Neukonfiguration WebGIS (Geodaten).
1400.3634.01	16'500.00	9'700.00	-6'800.00	Höherer Beitrag an Amtsvormundschaft Bezirk Andelfingen.
1500.3130.00	2'600.00	1'000.00	-1'600.00	Mehraufwendungen für die Feuerpolizei.
1500.3300.30	5'460.00	1'700.00	-3'760.00	Abschreibungskosten für Hydrantenleitungen.
1500.3612.00	36'100.00	34'100.00	-2'000.00	Höherer Beitrag an die Feuerwehr Flaachtal.
1610.3140.00	3'600.00	0.00	-3'600.00	Gartenunterhalt Schützenhaus.
1610.4632.00	-200.00	-4'500.00	-4'300.00	Beitrag Buch am Irchel an die Betriebskosten der Schiessanlage.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Denkmalpflege und der Heimatschutz, Bibliothek, die Kultur, das Grüezi, der Sport und die Freizeit budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
3320.3102.00	9'000.00	6'000.00	-3'000.00
3420.3140.00	8'000.00	4'000.00	-4'000.00
			Mehraufwendungen für das Grüezi infolge Erhöhung der Auflage.
			Höhere Unterhaltskosten für die Wanderwege.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

Unter dem Gesundheitsbereich fallen Kosten für das Alterswohnheim Flaachtal, die Pflegefinanzierung, die ambulante Krankenpflege, die Rettungsdienste, die Beiträge an die Alkohol- und Suchtberatung, der Schulgesundheitsdienst und die Lebensmittelkontrolle.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4120.3300.40	6'735.00	0.00	-6'735.00	Abschreibungskosten Alterswohnheim Flaachtal (früher unter einer anderen Kostenstelle verbucht).
4120.3660.00	8'110.00	14'700.00	6'590.00	Investitionsbeiträge Alterswohnheim Flaachtal.
4120.4632.00	-8'500.00	-5'500.00	3'000.00	Rückerstattungen Betriebskosten Alterswohnheim Flaachtal.
4125.363x.xx	44'000.00	60'000.00	16'000.00	Reduktion Pflegefinanzierungskosten für Alters- und Pflegeheime.
4210.4632.00	-11'000.00	-16'600.00	-5'600.00	Ertragsanteil an der Spitex Flaachtal.
4215.3632.5x	19'000.00	5'000.00	-14'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex).
4340.3132.00	4'000.00	7'000.00	3'000.00	Tiefere Kosten für die Lebensmittelkontrolle.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5 Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Kosten für Krankheit und Unfall, die Zusatzleistungen zur IV und AHV, die Leistungen an das Alter, die wirtschaftliche Hilfe, das Asylwesen und die Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
5220.3637.20	152'500.00	147'600.00	-4'900.00	Aufgrund von Fallzunahmen fallen höhere Kosten für die Ergänzungsleistungen zur IV an.
5320.3637.21	152'500.00	147'600.00	-4'900.00	Aufgrund von Fallzunahmen fallen höhere Kosten für die Ergänzungsleistungen zur AHV an.
5710.3637.24	7'600.00	9'700.00	2'100.00	Reduktion der Beihilfen.
5720.3637.30	30'000.00	20'000.00	-10'000.00	Mehraufwendungen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe.
5730.3612.00	59'200.00	43'000.00	-16'200.00	Höherer Beitrag an die Asylkoordination Andelfingen.
5790.3612.00	500.00	2'500.00	2'000.00	Geringere Kosten für die übrige soziale Wohlfahrt.
5920.3636.00	2'000.00	0.00	-2'000.00	Hilfsaktionen im Inland.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden der Unterhalt der Gemeindestrassen und die Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV). Die Beiträge an den ZVV erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr infolge Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
6150.3141.00	40'000.00	35'000.00	-5'000.00	Erhöhung der Kosten für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege.
6150.3300.10	113'745.00	111'000.00	-2'745.00	Abschreibungskosten für die Gemeindestrassen.
6150.3300.30	7'720.00	0.00	-7'720.00	Abschreibungskosten an Meteorleitungen in Gemeindestrassen.
6220.3634.00	43'300.00	24'800.00	-18'500.00	Höherer Beitrag an den ZVV.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Zum Aufgabenbereich Umwelt und Raumordnung gehören die gebührentfinanzierten Bereiche Wasser, Abwasser und Abfall. Sie zeigen folgende budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2019:

Wasserversorgung: Fr. 15'540.00
 Abwasserbeseitigung: Fr. 11'700.00
 Abfallbeseitigung: Fr. 6'200.00

7

Ebenfalls unter dieser Funktion werden die Kosten für die Gewässerverbauungen, den Arten- und Landschaftsschutz, den Friedhof und die Bestattungen sowie die Raumordnung budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
7101.3300.30	34'500.00	75'900.00	41'400.00	Abschreibungskosten für Kanal- und Leitungsnetz.
7101.3300.60	3'660.00	0.00	-3'660.00	Abschreibungskosten für Mobiliar und Maschinen Wasserversorgung.
7101.3510.00	15'540.00	0.00	-15'540.00	Einlagen in die Spezialfinanzierung Wasserversorgung.
7101.4510.00	0.00	-23'900.00	-23'900.00	Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung.
7201.3130.00	10'000.00	8'500.00	-1'500.00	Mehraufwendungen für die Spülung von Kanalisationsleitungen.
7201.4510.00	11'700.00	0.00	-11'700.00	Einlagen in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.
7301.3010.00	1'500.00	-28'000.00	-28'000.00	Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.
7301.3300.30	2'000.00	0.00	-1'500.00	Besoldungskosten für die Betreuung der Entsorgungsstationen.
7710.3130.00	8'000.00	6'000.00	4'000.00	Abschreibungskosten für die unterirdischen Container Entsorgungsstation Gräslikon.
7710.3300.30	8'880.00	6'000.00	-2'000.00	Mehraufwendungen für Dienstleistungen im Bestattungswesen.
		1'600.00	-7'280.00	Abschreibungskosten Friedhof.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Land- und Forstwirtschaft, die Jagd- und Fischerei, der Tourismus, die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank sowie die Energie (Fernwärmebetrieb) budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
8200.3130.00	31'800.00	20'000.00	-11'800.00	Grösserer Arbeitsaufwand in der Forstwirtschaft sowie Mehraufwendungen für Pflanzenmaterial.
8200.3141.00	4'000.00	2'000.00	-2'000.00	Höhere Unterhaltskosten für Waldstrassen und Waldwege.
8200.3161.00	21'000.00	34'900.00	13'900.00	Mehraufwendungen für Miete von externen Maschinen im Forstwesen.
8200.3300.10	1'540.00	0.00	-1'540.00	Abschreibungskosten für Forstrassen.
8200.3612.00	86'500.00	67'000.00	-19'500.00	Höherer Beitrag an Arbeitsaufwand Forstdienst Buch am Irchel.
8204.3130.00	24'500.00	27'000.00	2'500.00	Höhere Dienstleistungen für Dritte.
8205.3130.00	7'000.00	0.00	-7'000.00	Mehraufwendungen in Dienstleistungen der Privatwaldbetreuung (Hauptteil wird weiterverrechnet).
8205.3300.10	1'660.00	0.00	-1'660.00	Abschreibungskosten Waldhütte Rütelbuck.
8791.3151.00	2'000.00	5'000.00	3'000.00	Tiefere Kosten für den Unterhalt von Apparaten und Maschinen.
8791.3300.30	1'180.00	5'000.00	3'820.00	Abschreibungskosten für diverse Leitungen im Fernwärmebetrieb.
8791.3300.40	9'750.00	0.00	-9'750.00	Abschreibungskosten für den Schmitzelschopf.
8791.3300.60	58'670.00	82'800.00	24'130.00	Abschreibungskosten für die Holzschmitzheizungszentrale.
8791.4510.00	-43'700.00	-66'200.00	-22'500.00	Entnahme aus der Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Gemeinderat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2019 bei 33% zu belassen. Für die Schätzung des Steuerertrags wurde vom Stand Ende September 2018 ausgegangen. Die Steuereinnahmen steigen gegenüber dem Vorjahr und damit leider auch die Finanzausgleichsabgabe. Die restlichen Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahrs.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9300.3621.50	1'235'200.00	497'500.00	-737'700.00	Höhere Finanzausgleichsabgabe im Jahr 2021 aufgrund der budgetierten Steuereinnahmen.
9300.4621.62	-176'500.00	-173'000.00	3'500.00	Höherer geografisch und topografischer Sonderlastenausgleich.
9300.4632.00	-820'850.00	-334'900.00	485'950.00	Beitrag der Schule an die Finanzausgleichsabgabe.
9610.3401.00	1'500.00	5'400.00	3'900.00	Tiefere Kosten für Darlehensverzinsung (Rückzahlung 11.11.2019).

Erfolgsrechnung**Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)**

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	508'040.00	218'500.00	454'100.00	201'400.00	524'675.87	237'276.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	165'270.00	4'900.00	153'200.00	11'600.00	128'448.08	9'217.68
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	59'980.00	3'900.00	51'000.00	4'000.00	42'127.55	4'390.00
4 Gesundheit	141'745.00	19'500.00	147'200.00	22'100.00	93'758.95	31'760.10
5 Soziale Sicherheit	445'900.00	177'100.00	408'200.00	168'300.00	377'278.94	155'691.85
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	257'465.00	3'000.00	222'900.00	3'000.00	173'642.20	6'270.60
7 Umweltschutz und Raumordnung	240'400.00	195'000.00	280'700.00	246'900.00	318'123.00	294'444.30
8 Volkswirtschaft	369'300.00	298'900.00	362'900.00	313'900.00	309'689.35	333'379.45
9 Finanzen und Steuern	1'299'850.00	2'631'850.00	564'900.00	1'692'600.00	1'595'457.65	3'378'306.98
Total Aufwand / Ertrag	3'487'950.00	3'552'650.00	2'645'100.00	2'663'800.00	3'563'201.59	4'450'737.26
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	64'700.00		18'700.00		887'535.67	
Total	3'552'650.00	3'552'650.00	2'663'800.00	2'663'800.00	4'450'737.26	4'450'737.26

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	508'040	218'500 289'540	454'100	201'400 252'700	524'675.87	237'276.30 287'399.57
01 Legislative und Exekutive Nettoergebnis	93'850	93'850	85'400	85'400	83'989.10	83'989.10
011 Legislative Nettoergebnis	19'550	19'550	17'600	17'600	15'092.40	15'092.40
0110 Legislative Nettoergebnis	19'550	19'550	17'500	17'600	15'092.40	15'092.40
3000.01 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	5'250		5'250		7'630.50	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'250		3'750			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50				15.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		1'800		589.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		6'800		6'857.40	
012 Exekutive Nettoergebnis	74'300	74'300	67'800	67'800	68'896.70	68'896.70
0120 Exekutive Nettoergebnis	74'300	74'300	67'800	67'800	68'896.70	68'896.70
3000.01 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	35'000		35'000		45'434.50	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000		10'800			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'400		3'710.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'000		1'000		400.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		5'466.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'000		7'800		9'551.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'593.85	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'800		1'739.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	414'190	218'500 195'690	368'700	201'400 167'300	440'686.77	237'276.30 203'410.47
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	146'677 12'823	159'500	142'567	134'600 7'967	164'452.40 7'676.05	172'128.45
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	146'677 12'823	159'500	142'567	134'600 7'967	164'452.40 7'676.05	172'128.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'217		77'317		77'116.99	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		4'625		7'319.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'660		16'525		24'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'200		3'333.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500		2'500		2'365.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000		38'100		50'316.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						374.95
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		20'300		20'300		20'633.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		139'200		114'300		151'120.50
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	173'633	42'600 131'033	168'433	42'600 125'833	207'238.27	40'265.00 166'973.27
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	173'633	42'600 131'033	168'433	42'600 125'833	207'238.27	40'265.00 166'973.27
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		200		120.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'783		108'583		106'552.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'325		10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400		9'225		14'999.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'600		2'440.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'509.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	660		660		2'053.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	640		640		421.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					13.10	
3113.00 Anschaffung Hardware	500				2'625.35	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'300		6'100		5'996.18	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		4'400		12'533.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	100		100		15'332.36	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'250		1'300		1'249.50	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100		1'100		1'032.25	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'900		2'900		6'175.66	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	21'600		21'600		22'543.74	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'700		1'700		1'640.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		6'135.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		37'600		37'600		34'130.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	93'880	16'400 77'480	57'700	24'200 33'500	68'996.10	24'882.85 44'113.25
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	43'780	11'600 32'180	28'300	19'400 9'400	31'956.00	19'857.85 12'098.15
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		980.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		734.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	7'000		7'100		9'041.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'500		2'500.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'560		14'000		15'500.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'120		2'600		3'200.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						392.85
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'600		19'400		19'465.00
0291 Landihaus Nettoergebnis	48'650	3'800 44'850	27'471	3'800 23'671	35'588.86	4'225.00 31'363.86
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	10'650		10'650		10'668.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200				2'376.50	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'900		13'421		13'894.16	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'900		3'400		8'649.35	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'800		3'800		4'225.00
0292 Schutzraum Gräsilikon	150		150		150.26	
Nettoergebnis		150		150		150.26
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	150		150		150.26	
0293 Rütelbuck	700		700		701.24	
Nettoergebnis	300	1'000	300	1'000	98.76	800.00
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	700		700		701.24	
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		800.00
0294 Werkgebäude	600		579		599.74	
Nettoergebnis		600		579		599.74
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		579		599.74	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	165'270	4'900	153'200	11'600	128'448.08	9'217.68
Nettoergebnis		160'370		141'600		119'230.40
11 Öffentliche Sicherheit	3'000	3'000	3'000	3'000	2'835.00	540.00
Nettoergebnis		3'000		3'000		2'295.00
111 Polizei	3'000	3'000	3'000	3'000	2'835.00	540.00
Nettoergebnis		3'000		3'000		2'295.00
1110 Polizei	3'000	3'000	3'000	3'000	2'835.00	540.00
Nettoergebnis		3'000		3'000		2'295.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		2'835.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						540.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12 Rechtsprechung Nettoergebnis	1'700	600 1'100	1'700	600 1'100	1'527.90	730.00 797.90
120 Rechtsprechung Nettoergebnis	1'700	600 1'100	1'700	600 1'100	1'527.90	730.00 797.90
1200 Rechtsprechung Nettoergebnis	1'700	600 1'100	1'700	600 1'100	1'527.90	730.00 797.90
3010.00 Besoldung Friedensrichter	1'300		1'300		1'300.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte		600		600	25.00	730.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						
14 Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	93'500	4'100 89'400	82'900	6'500 76'400	65'312.25	6'813.48 58'498.77
140 Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	93'500	4'100 89'400	82'900	6'500 76'400	65'312.25	6'813.48 58'498.77
1400 Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	93'500	4'100 89'400	82'900	6'500 76'400	65'312.25	6'813.48 58'498.77
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		21'200		10'017.75	
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'000		2'000		1'410.10	
3612.01 Entschädigung an Zivilstandsamt Andelfingen	3'200		4'000		2'749.00	
3612.02 Entschädigung an Betreibungskreis Andelfingen	1'300					
3634.00 Beitrag an Zweckverband KESB	20'500		21'000		19'204.60	
3634.01 Beitrag an Amtsvormundschaft Bezirk Andelfingen	16'500		9'700		6'930.80	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		25'000.00	
4120.00 Konzessionen		100		500		150.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		4'000		4'000		5'565.58
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		1'097.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15 Feuerwehr Nettoergebnis	49'160	49'160	41'800	41'800	44'115.93	44'115.93
150 Feuerwehr Nettoergebnis	49'160	49'160	41'800	41'800	44'115.93	44'115.93
1500 Feuerwehr Nettoergebnis	49'160	49'160	41'800	41'800	44'115.93	44'115.93
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'600		1'000		3'318.05	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'460		1'700		2'200.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'100		34'100		33'597.88	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
16 Verteidigung Nettoergebnis	17'910	200 17'710	23'800	4'500 19'300	14'657.00	1'134.20 13'522.80
161 Militärische Verteidigung Nettoergebnis	6'810	200 6'610	13'600	4'500 9'100	4'968.45	1'134.20 3'834.25
1610 Militärische Verteidigung Nettoergebnis	6'810	200 6'610	13'600	4'500 9'100	4'968.45	1'134.20 3'834.25
3134.00 Sachversicherungsprämien	600		600		596.55	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'600					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			11'900		1'671.90	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400					
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	550					
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'660		1'100		2'700.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		200		4'500		1'134.20
162 Zivile Verteidigung Nettoergebnis	11'100	11'100	10'200	10'200	9'688.55	9'688.55

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620 Zivilschutz Nettoergebnis	11'100	11'100	10'200	10'200	9'688.55	9'688.55
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		600		731.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	600		600		557.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'800		9'000		8'399.70	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	59'980	3'900 56'080	51'000	4'000 47'000	42'127.55	4'390.00 37'737.55
31 Kulturerbe Nettoergebnis	430	430	100	100	60.20	60.20
311 Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	430	430	100	100	60.20	60.20
3110 Museen und bildende Kunst Nettoergebnis	430	430	100	100	60.20	60.20
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		60.20	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	330					
32 Kultur, übrige Nettoergebnis	26'800	3'000 23'800	24'300	3'000 21'800	23'716.00	3'070.00 20'646.00
321 Bibliotheken Nettoergebnis	11'600	3'000 8'600	11'500	3'000 8'500	10'334.60	3'000.00 7'334.60
3210 Bibliotheken Nettoergebnis	11'600	3'000 8'600	11'500	3'000 8'500	10'334.60	3'000.00 7'334.60
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'700		5'700		5'429.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					9.60	
3100.00 Büromaterial	400		400			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'400		4'134.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					761.40	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329 Kultur, Übriges Nettoergebnis	15'200	15'200	13'300	13'300	13'381.40	70.00 13'311.40
3290 Kultur, Übriges Nettoergebnis	15'200	15'200	13'300	13'300	13'381.40	70.00 13'311.40
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000		3'592.80	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'200		11'300		9'788.60	
4390.00 Übriger Ertrag						70.00
33 Medien Nettoergebnis	12'450	900 11'550	8'300	1'000 7'300	7'643.60	1'320.00 6'323.60
332 Massenmedien Nettoergebnis	12'450	900 11'550	8'300	1'000 7'300	7'643.60	1'320.00 6'323.60
3320 Massenmedien Nettoergebnis	12'450	900 11'550	8'300	1'000 7'300	7'643.60	1'320.00 6'323.60
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'000		6'000		5'395.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'450		2'300		2'248.30	
4250.00 Verkäufe		600		700		700.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		620.00
34 Sport und Freizeit Nettoergebnis	20'300	20'300	17'800	17'800	10'707.75	10'707.75
341 Sport Nettoergebnis	4'750	4'750	4'700	4'700	4'750.00	4'750.00
3410 Sport Nettoergebnis	4'750	4'750	4'700	4'700	4'750.00	4'750.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'750		4'700		4'750.00	
342 Freizeit Nettoergebnis	15'550	15'550	13'100	13'100	5'957.75	5'957.75

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420 Freizeit Nettoergebnis	15'550	15'550	13'100	13'100	5'957.75	5'957.75
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500		8'000			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	8'000		4'000		5'682.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		245.70	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		100		30.00	
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	141'745	19'500 122'245	147'200	22'100 125'100	93'758.95	31'760.10 61'998.85
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	58'845	8'500 50'345	74'700	5'500 69'200	21'403.35	9'399.45 12'003.90
412 Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	58'845	8'500 50'345	74'700	5'500 69'200	21'403.35	9'399.45 12'003.90
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	14'845	8'500 6'345	14'700	5'500 9'200	11'835.10	9'399.45 2'435.65
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'735					
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	8'110		14'700		11'835.10	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500		5'500		9'399.45
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis	44'000	44'000	60'000	60'000	9'568.25	9'568.25
3632.45 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Akut- und Übergangspflege)	2'500				4'720.55	
3634.40 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	40'000		60'000		3'554.10	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.45 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	1'500				1'293.60	
42 Ambulante Krankenpflege	72'000	11'000	58'400	16'600	62'173.50	22'360.65
Nettoergebnis		61'000		41'800		39'812.85
421 Ambulante Krankenpflege	70'000	11'000	56'400	16'600	61'606.50	22'360.65
Nettoergebnis		59'000		39'800		39'245.85
4210 Ambulante Krankenpflege	5'000	11'000	4'400	16'600	5'181.35	22'360.65
Nettoergebnis	6'000		12'200		17'179.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200		165.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'885		1'485		2'147.44	
3134.00 Sachversicherungsprämien	415		415		618.91	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'300		2'250.00	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		11'000		16'600		22'360.65
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	65'000		52'000		55'425.15	
Nettoergebnis		65'000		52'000		56'425.15
3632.50 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen de	45'000		45'000		44'391.10	
3632.54 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische S	15'000		5'000		9'392.00	
3632.55 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut	2'500				2'108.30	
3632.56 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	1'500				310.50	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.55 Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und	1'000		2'000		223.25	
422 Rettungsdienste Nettoergebnis	2'000	2'000	2'000	2'000	567.00	567.00
4220 Rettungsdienste Nettoergebnis	2'000	2'000	2'000	2'000	567.00	567.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		567.00	
43 Gesundheitsprävention Nettoergebnis	10'900	10'900	14'100	14'100	10'182.10	10'182.10
431 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	6'700	6'700	6'900	6'900	6'440.85	6'440.85
4310 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	6'700	6'700	6'900	6'900	6'440.85	6'440.85
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'700		6'900		6'440.85	
432 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	200	200	200	200	144.00	144.00
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	200	200	200	200	144.00	144.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		144.00	
434 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	4'000	4'000	7'000	7'000	3'597.25	3'597.25
4340 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	4'000	4'000	7'000	7'000	3'597.25	3'597.25
3'132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		7'000		3'597.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	445'900	177'100 268'800	408'200	168'300 239'900	377'278.94	155'691.85 221'587.09
51 Krankheit und Unfall	5'000	5'000				
512 Prämienverbilligungen	5'000	5'000				
5120 Prämienverbilligungen	5'000	5'000				
3635.10 Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	5'000					
4637.10 Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		5'000				
52 Invalidität Nettoergebnis	157'250	69'324 87'926	152'750	66'786 85'964	144'341.80	62'064.38 82'277.42
522 Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	157'250	69'324 87'926	152'750	66'786 85'964	144'341.80	62'064.38 82'277.42
5220 Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis	157'250	69'324 87'926	152'750	66'786 85'964	144'341.80	62'064.38 82'277.42
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'150		4'418.00	
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	152'500		147'600		135'152.00	
3637.22 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	2'250		3'000		4'771.80	
4631.00 Staatsbeiträge		69'324		66'786		62'064.38
53 Alter und Hinterlassene Nettoergebnis	161'150	72'024 89'126	156'250	69'486 86'764	148'271.75	64'761.23 83'510.52
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	2'100	2'700	2'100	2'700	2'130.00	2'695.85
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	600		600		565.85	
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	2'100	2'700	2'100	2'700	2'130.00	2'695.85
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100		2'130.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'700		2'700		2'695.85
532 Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	157'250	69'324 87'926	152'750	66'786 85'964	144'341.75	62'065.38 82'276.37
5320 Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	157'250	69'324 87'926	152'750	66'786 85'964	144'341.75	62'065.38 82'276.37
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'150		4'418.00	
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	152'500		147'600		135'152.00	
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	2'250		3'000		4'771.75	
4631.00 Staatsbeiträge		69'324		66'786		62'065.38
535 Leistungen an das Alter Nettoergebnis	1'800	1'800	1'400	1'400	1'800.00	1'800.00
5350 Leistungen an das Alter Nettoergebnis	1'800	1'800	1'400	1'400	1'800.00	1'800.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'400		1'800.00	
54 Familie und Jugend Nettoergebnis	21'900	21'900	21'700	21'700	16'761.75	16'761.75
544 Jugendschutz Nettoergebnis	17'700	17'700	17'500	17'500	16'379.75	16'379.75
5440 Jugendschutz Nettoergebnis	17'700	17'700	17'500	17'500	16'379.75	16'379.75
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		15'000		14'558.40	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'500		1'821.35	
545 Leistungen an Familien Nettoergebnis	4'200	4'200	4'200	4'200	382.00	382.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450 Leistungen an Familien Nettoergebnis	200	200	200	200	151.00	151.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200		200		151.00	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis	4'000	4'000	4'000	4'000	231.00	231.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000		231.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	98'600	30'752 67'848	77'500	32'028 45'472	67'903.64	28'866.24 39'037.40
571 Beihilfen/Zuschüsse Nettoergebnis	7'600	3'352 4'248	9'700	3'228 6'472	9'696.00	3'000.24 6'695.76
5710 Beihilfen/Zuschüsse Nettoergebnis	7'600	3'352 4'248	9'700	3'228 6'472	9'696.00	3'000.24 6'695.76
3637.24 Beihilfen 4631.00 Staatsbeiträge	7'600	3'352	9'700	3'228	9'696.00	3'000.24
572 Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	31'000	1'400 29'600	22'000	800 21'200		
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	31'000	1'400 29'600	22'000	800 21'200		
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostensatz	30'000		20'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		2'000			
4631.00 Staatsbeiträge		1'400		800		
573 Asylwesen Nettoergebnis	59'200	26'000 33'200	43'000	28'000 15'000	57'439.99	25'866.00 31'573.99
5730 Asylwesen Nettoergebnis	59'200	26'000 33'200	43'000	28'000 15'000	57'439.99	25'866.00 31'573.99
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'200		43'000		57'439.99	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Beiträge des Kantons		26'000		28'000		25'866.00
579 Fürsorge, Übriges Nettoergebnis	800	800	2'800	2'800	767.65	767.65
5790 Fürsorge, Übriges Nettoergebnis	800	800	2'800	2'800	767.65	767.65
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300		275.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		2'500		487.75	
59 Soziale Wohlfahrt, Übriges Nettoergebnis	2'000	2'000				
592 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	2'000	2'000				
5920 Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis	2'000	2'000				
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000					
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	257'465	3'000	222'900	3'000	173'642.20	6'270.60
61 Strassenverkehr Nettoergebnis	214'165	3'000	198'100	3'000	144'994.20	6'270.60
615 Gemeindestrassen Nettoergebnis	214'165	211'165	198'100	195'100	138'723.60	138'723.60
6150 Gemeindestrassen Nettoergebnis	214'165	211'165	198'100	195'100	144'994.20	6'270.60
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		538.95	
3101.10 Hausnummern, Strassenbezeichnungen	500		500		1'344.60	
3101.20 Streusalz, Kies	5'000		5'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		6'264.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	40'000		35'000		14'741.25	
3141.10 Winterdienst (Leistungen Dritter)	13'000		13'000		14'643.15	
3141.20 Strassenreinigung (Dienstleistungen Dritter)	5'000		5'000		4'739.70	
3141.30 Strassenbeleuchtung	4'300		4'300		4'201.55	
3141.40 Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	20'000		20'000		10'290.90	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	113'745		111'000		87'230.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'720					
3301.70 Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	500					
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	600					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		2'000		1'000.00	
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		6'270.60
62 Öffentlicher Verkehr	43'300	43'300	24'800	24'800	28'648.00	28'648.00
Nettoergebnis						
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	43'300	43'300	24'800	24'800	28'648.00	28'648.00
Nettoergebnis						
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	43'300	43'300	24'800	24'800	28'648.00	28'648.00
Nettoergebnis						
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	43'300		24'800		28'648.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'400	195'000	280'700	246'900	318'123.00	294'444.30
Nettoergebnis		45'400		33'800		23'678.70
71 Wasserversorgung	94'200	94'200	118'100	118'100	134'563.55	134'563.55
Nettoergebnis						
710 Wasserversorgung	94'200	94'200	118'100	118'100	134'563.55	134'563.55
Nettoergebnis						

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	94'200	94'200	118'100	118'100	134'563.55	134'563.55
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		10'343.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.00	
3100.00 Büromaterial	100					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		120.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		800		1'412.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung	600		600		622.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'690		3'186		2'269.17	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		4'250		1'772.81	
3134.00 Sachversicherungsprämien	121		171		71.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	489		693		288.97	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		15'000		39'996.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'500		75'900		73'376.10	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'660					
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	15'540					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000		3'000		3'283.00	
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen		84'200		84'200		110'320.25
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				23'900		14'306.30
4631.00 Staatsbeiträge		4'200		4'200		4'216.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		5'000		5'000.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		800		800		721.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72 Abwasserbeseitigung	66'900	66'900	94'900	94'900	127'260.00	127'260.00
720 Abwasserbeseitigung	66'900	66'900	94'900	94'900	127'260.00	127'260.00
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	66'900	66'900	94'900	94'900	127'260.00	127'260.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		8'500		12'711.65	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500		3'500		3'569.05	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-11'340		15'500		16'800.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	11'700				30'331.93	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'600		49'700		44'395.04	
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	140		15'400		16'789.33	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300		1'300		1'663.00	
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen		66'000		66'000		126'460.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				28'000		
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'100		900		773.00
4950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		-11'200				27.00
73 Abfallwirtschaft Nettoergebnis	38'100	33'900 4'200	38'100	33'900 4'200	35'151.95	32'620.75 2'531.20
730 Abfallwirtschaft Nettoergebnis	38'100	33'900 4'200	38'100	33'900 4'200	35'151.95	32'620.75 2'531.20
7300 Abfallwirtschaft (allgemein) Nettoergebnis	4'500	300 4'200	4'500	300 4'200	2'676.20	145.00 2'531.20
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		561.45	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		422.95	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'200		3'200		1'691.80	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		145.00
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	33'600	33'600	33'600	33'600	32'475.75	32'475.75
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500				1'426.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					0.05	
3100.00 Büromaterial	200		200		281.60	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		952.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'513.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'100		16'100		14'509.75	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	500		500		5'582.45	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		2'200.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100		100			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000		6'000			
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	6'200		4'900		3'670.20	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500		300		340.20	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500		2'500			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000				1'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'800		30'800		29'645.00
4250.00 Verkäufe		2'700		2'700		2'555.90
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						153.85
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		100		100		121.00
74 Verbauungen	10'570		10'000		1'437.05	
Nettoergebnis		10'570		10'000		1'437.05

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741 Gewässerverbauungen Nettoergebnis	10'570	10'570	10'000	10'000	1'437.05	1'437.05
7410 Gewässerverbauungen Nettoergebnis	10'570	10'570	10'000	10'000	1'437.05	1'437.05
3142.00 Unterhalt Wasserbau	10'000		10'000		1'437.05	
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	570					
75 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	4'000	3'500	3'500	2'494.30	2'494.30
750 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	4'000	3'500	3'500	2'494.30	2'494.30
7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	4'000	3'500	3'500	2'494.30	2'494.30
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3.10	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		2'500		1'001.70	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		1'489.50	
77 Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	23'380	23'380	12'700	12'700	13'857.35	13'857.35
771 Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	23'380	23'380	12'700	12'700	13'857.35	13'857.35
7710 Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	23'380	23'380	12'700	12'700	13'857.35	13'857.35
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'400		3'300		1'676.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		99.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		6'000		8'463.45	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		700		1'818.30	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'880		1'600		1'800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000			
79 Raumordnung Nettoergebnis	3'250	3'250	3'400	3'400	3'358.80	3'358.80
790 Raumordnung Nettoergebnis	3'250	3'250	3'400	3'400	3'358.80	3'358.80
7900 Raumordnung Nettoergebnis	3'250	3'250	3'400	3'400	3'358.80	3'358.80
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'250		3'400		3'358.80	
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	369'300	298'900 70'400	362'900	313'900 49'000	309'689.35 23'690.10	333'379.45
81 Landwirtschaft Nettoergebnis	22'300	22'300	22'300	22'300	7'070.00	7'070.00
812 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Nettoergebnis	20'000		20'000		4'048.30	
8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Nettoergebnis	20'000	20'000	20'000	20'000	4'048.30	4'048.30
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					0.90	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000		4'047.40	
814 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	2'300	2'300	2'300	2'300	3'021.70	3'021.70
8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	2'300	2'300	2'300	2'300	3'021.70	3'021.70

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300		1'300		421.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		2'600.00	
82 Forstwirtschaft						
Nettoergebnis	191'500	91'200	163'900	85'000	126'840.60	103'105.95
		100'300		78'900		23'734.65
820 Forstwirtschaft						
Nettoergebnis	191'500	91'200	163'900	85'000	126'840.60	103'105.95
		100'300		78'900		23'734.65
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb						
Nettoergebnis	158'340	64'000	136'900	62'500	96'914.95	81'498.50
		94'340		74'400		15'416.45
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		11'500		210.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	31'800		20'000		49'218.30	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	4'000		2'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'000		34'900			
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'540					
3499.00 Skontoabzüge	1'000		1'000		814.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	86'500		67'000		46'671.75	
4250.00 Verkäufe		55'000		54'000		72'791.20
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500		2'442.30
4631.00 Staatsbeiträge		9'000		7'000		6'265.00
8204 Forstliche Nebenbetriebe						
Nettoergebnis	24'500	21'000	27'000	21'000	29'925.65	18'554.50
		3'500		6'000		11'371.15
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	24'500	5'000	27'000	5'000	29'925.65	2'639.50
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000		16'000		15'915.00
8205 Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen						
Nettoergebnis	8'660	6'200	1'500	1'500	3'052.95	3'052.95
		2'460				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000					

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'660					
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'200		1'500		3'052.95
83 Jagd und Fischerei Nettoergebnis	1'200	1'200	1'200	1'200	1'157.80	1'157.80
830 Jagd und Fischerei Nettoergebnis	1'200	1'200	1'200	1'200	1'157.80	1'157.80
8300 Jagd und Fischerei Nettoergebnis	1'200	1'200	1'200	1'200	1'157.80	1'157.80
4601.10 Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'157.80
84 Tourismus Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000.00
840 Tourismus Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000.00
8400 Tourismus Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000.00	1'000.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
86 Banken und Versicherungen Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	42'084.95	42'084.95
860 Banken und Versicherungen Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	42'084.95	42'084.95
8600 Banken und Versicherungen Nettoergebnis	40'000	40'000	40'000	40'000	42'084.95	42'084.95
4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		40'000		40'000		42'084.95

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87 Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	154'500 12'000	166'500	175'700 12'000	187'700	174'778.75 12'252.00	187'030.75
871 Elektrizität Nettoergebnis	12'000	12'000	12'000	12'000	12'252.00	12'252.00
8710 Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis	12'000	12'000	12'000	12'000	12'252.00	12'252.00
4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		12'000		12'000		12'252.00
879 Energie, Übriges	154'500	154'500	175'700	175'700	174'778.75	174'778.75
8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	154'500	154'500	175'700	175'700	174'778.75	174'778.75
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500		8'500		8'240.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		17.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000		37'852.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'800		37'800		14'285.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		8'738.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	600		600		808.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		5'000		1'385.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200		200		300.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'180		5'000		9'159.55	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'750					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	58'670		82'800		92'579.15	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'000		2'000		411.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		108'700		107'400		109'810.20

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		44.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		43'700		66'200		62'487.55
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'000		2'000		2'437.00
9 FINANZEN UND STEUERN						
Nettoergebnis	1'299'850 1'332'000	2'631'850	564'900 1'127'700	1'692'600	1'595'457.65 1'782'849.33	3'378'306.98
91 Steuern						
Nettoergebnis	2'350 1'428'150	1'430'500	1'200 979'100	980'300	2'506.45 1'721'549.98	1'724'056.43
910 Steuern						
Nettoergebnis	2'350 1'428'150	1'430'500	1'200 979'100	980'300	2'506.45 1'721'549.98	1'724'056.43
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
Nettoergebnis	1'000 1'418'500	1'419'500	969'700	969'700	1'186.45 1'647'648.48	1'648'834.93
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000				1'186.45	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		891'240		651'242		846'969.12
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		63'660		38'833		213'852.62
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500				
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'500		-2'500		-3'153.30
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		489'580		357'743		465'260.92
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'970		21'332		117'474.49
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen				2'600		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-50'000		-68'000		-18'221.93
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		9'000		6'400		9'929.50
4008.00 Personalsteuern		11'500		12'600		12'115.95
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'620		13'606		17'695.08
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'330		811		4'467.86

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		560		409		532.18
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		40		24		134.37
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen			2'600			
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-50'000	-68'000			-18'221.93
9101 Sondersteuern Nettoergebnis	1'350 9'650	11'000	10'600 9'400	10'600	1'320.00 73'901.50	75'221.50
3611.00 Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'350		1'200		1'320.00	
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		5'000		5'000		69'341.50
4033.00 Hundesteuern		6'000		5'600		5'880.00
93 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'235'200	997'350 237'850	497'500 10'400	507'900	1'524'738.00	1'447'057.20 77'680.80
930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'235'200	997'350 237'850	497'500 10'400	507'900	1'524'738.00	1'447'057.20 77'680.80
9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'235'200	997'350 237'850	497'500 10'400	507'900	1'524'738.00	1'447'057.20 77'680.80
3621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge	1'235'200		497'500		1'200'116.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					324'622.00	
4621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge Geografisch-topografische		176'500		173'000		520'350.00
4621.62 Sonderlastenausgleichsbeiträge						178'015.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		820'850		334'900		748'692.20
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	62'300 141'500	203'800	66'200 138'000	204'200	68'213.20 138'790.60	207'003.80
961 Zinsen Nettoergebnis	6'300 19'100	25'400	11'200 15'600	26'800	18'258.20 5'768.25	24'026.45

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen	6'300	25'400	11'200	26'800	18'258.20	24'026.45
Nettoergebnis	19'100		15'600		5'768.25	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'500		5'400		13'079.30	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	1'000		2'000		1'099.90	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'800		3'800		4'079.00	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel				100		
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		3'300		1'372.45
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		23'400		23'400		22'654.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	56'000	178'400	55'000	177'400	49'955.00	182'977.35
Nettoergebnis	122'400		122'400		133'022.35	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	2'800	11'000	2'300	10'000	3'087.55	10'959.25
Nettoergebnis	8'200		7'700		7'871.70	
3439.30 Sachversicherungsprämien	600		600		1'315.55	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500					
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'700		1'700		1'772.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'000		10'000		10'959.25
9631 Postgebäude	19'700	59'400	19'700	59'400	19'977.05	61'104.95
Nettoergebnis	39'700		39'700		41'127.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800		567.85	
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'600		3'600		2'377.60	
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	7'500		7'500		9'275.65	
3439.20 Sachversicherungsprämien	950		950		917.95	
3439.30 Dienstleistungen Dritter	950		950		918.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'900		4'900		4'920.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'400		53'400		53'105.80
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		6'000		6'000		7'999.15
9632 Zintenisstrasse Nettoergebnis	25'800 62'600	88'400	25'300 63'100	88'400	23'097.65 68'255.50	91'353.15
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		1'972.55	
3430.00 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'000		6'000		2'001.10	
3431.20 Anschaffungen Mobilien	2'500		2'000		3'759.50	
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	2'500		2'500		2'692.55	
3439.20 Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'368.57	
3439.30 Dienstleistungen Dritter	2'300		2'300		2'248.38	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'000		8'000		8'055.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		85'900		85'900		90'070.95
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'500		2'500		1'282.20
9633 Mehrzweckgebäude Nettoergebnis	1'700 700	2'400	1'700 700	2'400	959.80 1'407.20	2'367.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300			
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500			
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	400		400		426.70	
3439.20 Sachversicherungsprämien	100		100		128.10	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	400		400		405.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400		2'400		2'367.00
9634 Drehscheune Nettoergebnis	1'400 1'700	3'100	1'400 1'700	3'100	737.80 2'331.20	3'069.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500			
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	300		300		94.95	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.20 Sachversicherungsprämien	100		100		112.85	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500		500		530.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'100		3'100		3'069.00
9635 Altes Gemeindehaus Nettoergebnis	4'600 9'500	14'100	4'600 9'500	14'100	2'095.15 12'028.85	14'124.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'000			
3439.20 Sachversicherungsprämien	500		500		480.15	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500			
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600		1'600		1'615.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'100		14'100		14'124.00
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	200	200	200	200	189.55	189.55
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	200	200	200	200	189.55	189.55
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	200	200	200	200	189.55	189.55
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		189.55
Total Aufwand	3'487'950		2'645'100		3'563'201.59	
Total Ertrag		3'552'650		2'663'800		4'450'737.26
Aufwandüberschuss	64'700		18'700		887'535.67	
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	10'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	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	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	32'400.00	0.00	5'235.10	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	420'000.00	0.00	160'000.00	0.00	146'730.00	63'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	340'000.00	140'000.00	239'000.00	40'000.00	79'938.43	1'800.00
8 Volkswirtschaft	35'000.00	0.00	35'000.00	0.00	546'711.70	74'873.00
Total Ausgaben / Einnahmen	819'000.00	140'000.00	466'400.00	40'000.00	798'615.23	159'673.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		679'000.00		426'400.00		638'942.23
Total	819'000.00	819'000.00	466'400.00	466'400.00	798'615.23	798'615.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamtsaldo	819'000.00	140'000.00	466'400.00	40'000.00		
	Saldo		679'000.00		426'400.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
	Nettoergebnis	10'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
			10'000.00		0.00		0.00
16	Verteidigung						
	Nettoergebnis	10'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
			10'000.00		0.00		0.00
1610	Militärische Verteidigung						
	Nettoergebnis	10'000.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
	Sanierung Kugelfang 300m-Anlage	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620	Zivile Verteidigung						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00
	Einlagen in gesetzlichen Spezialfonds		0.00		0.00		0.00
	Ersatzabgaben Schutzraumbauten		0.00		0.00	20'000.00	20'000.00
4	Gesundheit						
	Nettoergebnis	14'000.00	0.00	32'400.00	0.00	5'235.10	0.00
			14'000.00		32'400.00		5'235.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	14'000.00	0.00	32'400.00	0.00	5'235.10	0.00
			14'000.00		32'400.00		5'235.10
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	14'000.00	0.00	32'400.00	0.00	5'235.10	0.00
	Beitrag Alterswohnheim Flaach	14'000.00	14'000.00	32'400.00	32'400.00	5'235.10	5'235.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
	Nettoergebnis	420'000.00	0.00	160'000.00	0.00	146'730.00	63'000.00
			420'000.00		160'000.00		83'730.00
61	Strassenverkehr						
	Nettoergebnis	420'000.00	0.00	160'000.00	0.00	146'730.00	63'000.00
			420'000.00		160'000.00		83'730.00
6150	Gemeindestrassen						
	Nettoergebnis	420'000.00	0.00	160'000.00	0.00	146'730.00	63'000.00
			420'000.00		160'000.00		83'730.00
5010.00	Sanierung Strasse Landihausplatz	320'000.00		10'000.00		0.00	
5010.01	Sanierung Volkmerstrasse	80'000.00		0.00		0.00	
5010.02	Projektiertung Tiefbauinvestitionen	20'000.00		0.00		0.00	
5010.03	Sanierung Chileweg	0.00		0.00		122'715.25	
5010.05	Sanierung Hauptstrasse	0.00		110'000.00		0.00	
5010.06	Oberflächenbehandlung diverser Strassen	0.00		40'000.00		24'014.75	
6310.00	Staatsbeitrag		0.00		0.00		63'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung						
	Nettoergebnis	340'000.00	140'000.00	239'000.00	40'000.00	79'938.43	1'800.00
			200'000.00		199'000.00		78'138.43
71	Wasserversorgung						
	Nettoergebnis	190'000.00	70'000.00	139'000.00	20'000.00	77'076.10	900.00
			120'000.00		119'000.00		76'176.10
7101	Wasserbeseitigung						
	Nettoergebnis	190'000.00	70'000.00	139'000.00	20'000.00	77'076.10	900.00
			120'000.00		119'000.00		76'176.10
5030.01	Quellenleistung Bilghau-Untere Buchenstrasse	80'000.00		0.00		0.00	
5030.02	Sanierung Chileweg	0.00		0.00		77'076.10	
5030.03	Ersatz Quellfassungen	0.00		50'000.00		0.00	
5030.04	Sanierung Hauptstrasse	0.00		89'000.00		0.00	
5030.05	Sanierung Wasserleitung Landihausplatz						
6370.00	Anschlussgebühren	110'000.00	70'000.00		20'000.00		900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung						
	Nettoergebnis	60'000.00	70'000.00	40'000.00	20'000.00	2'862.33	900.00
			-10'000.00		20'000.00		1'962.33
7201	Abwasserbeseitigung						
	Nettoergebnis	60'000.00	70'000.00	40'000.00	20'000.00	2'862.33	900.00
5030.00	Sanierung Kanalisation Landihausplatz	60'000.00	-10'000.00	0.00	20'000.00	0.00	1'962.33
5030.01	Sanierung Hauptstrasse	0.00		40'000.00		0.00	
5620.01	Beitrag Kläranlage Flaachtal	0.00		0.00		0.00	
6370.00	Anschlussgebühren		70'000.00		20'000.00	2'862.33	
							900.00
73	Abfallwirtschaft						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		60'000.00		0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
5030.00	Unterirdische Glas-/Alucontainer	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
74	Verbauungen						
	Nettoergebnis	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			10'000.00		0.00		0.00
7410	Gewässerverbauungen						
	Nettoergebnis	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5020.01	Sanierung Altenbach	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77	Übriger Umweltschutz						
	Nettoergebnis	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			80'000.00		0.00		0.00
7710	Friedhof und Bestattung						
	Nettoergebnis	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5030.01	Friedhofsanierung	80'000.00	80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	35'000.00	0.00 35'000.00	0.00	0.00	546'711.70	74'873.00 471'838.70
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	35'000.00	0.00 35'000.00	0.00	0.00	546'711.70	74'873.00 471'838.70
8791	Fernwärmebetrieb (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	35'000.00	0.00 35'000.00	35'000.00	0.00	546'711.70	74'873.00 471'838.70
5060.00	Diverse Anschlüsse	0.00		0.00		77'252.55	
5060.01	Wärmezähler	35'000.00		35'000.00		0.00	
5060.10	Ersatz Heizkessel, Einbau Filter	0.00		0.00		469'459.15	
6310.00	Staatsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00		42'260.00
6370.00	Anschlussgebühren - Diverse Anschlüsse	0.00	0.00	0.00	0.00		32'613.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00	159'673.00	798'615.23
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00	159'673.00	798'615.23
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00	159'673.00	798'615.23
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00	159'673.00	798'615.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)							
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	40'000.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		40'000.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			40'000.00		0.00		221'547.15
Total		40'000.00	40'000.00	0.00	0.00	221'547.15	221'547.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamtsaldo	40'000.00	0.00	0.00	0.00		
	Saldo		40'000.00		0.00		
9	Finanzen und Steuern	40'000.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15	0.00
	Nettoergebnis		40'000.00		0.00		221'547.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	40'000.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15	0.00
	Nettoergebnis		40'000.00		0.00		221'547.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'000.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15	0.00
	Nettoergebnis	40'000.00	40'000.00	0.00	0.00		221'547.15
7040.01	Sanierung diverser Liegenschaften			0.00		0.00	
7040.02	Altes Gemeindehaus			0.00		16'088.95	
7040.03	Postgebäude, Vorplatz, Wasseranschluss			0.00		14'458.20	
7040.10	Nichtüberbaute Liegenschaften			0.00		191'000.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15
	Nettoergebnis		0.00		0.00	221'547.15	
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	221'547.15
	Nettoergebnis		0.00		0.00	221'547.15	
8900.00	Zugang Sachwertanlagen Finanzvermögen		0.00		0.00		221'547.15

Anhang zum Budget

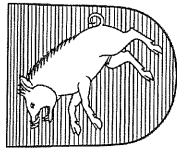
Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	25'560.00	14'000.00	15'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	6'120.00	2'600.00	3'200.00
1500	Feuerwehr	3300.30	5'460.00	1'700.00	2'200.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	550.00	0.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3320.90	1'660.00	1'100.00	2'700.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.30	330.00	0.00	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	6'735.00	0.00	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.00	8'110.00	14'700.00	11'835.10
6150	Gemeindestrassen	3300.10	113'745.00	111'000.00	87'230.00
6150	Gemeindestrassen	3300.30	7'720.00	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3301.70	500.00	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3660.00	600.00	0.00	0.00
7101	Wasserwerk	3300.30	34'500.00	75'900.00	73'376.10
7101	Wasserwerk	3300.60	3'660.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung	3301.30	-11'340.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	0.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung	3660.00	140.00	15'500.00	16'800.00
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	2'000.00	15'400.00	16'762.33
7410	Gewässerverbauungen	3300.30	570.00	6'000.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	8'880.00	0.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	3300.10	1'540.00	1'600.00	1'800.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	3300.10	1'660.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetrieb	3300.30	1'180.00	5'000.00	9'159.55
8731	Fernwärmebetrieb	3300.40	9'750.00	0.00	0.00
8731	Fernwärmebetrieb	3300.60	58'670.00	82'800.00	92'579.15
	Total		288'300.00	347'300.00	333'142.23
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	279'450.00	317'200.00	304'544.80
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	8'850.00	30'100.00	28'597.43
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		288'300.00	347'300.00	333'142.23

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Richtwerte
Anzahl Einwohner	585	565	562	
Steuerfuss	33%	33%	33%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	7'288	9350	7110	
Selbstfinanzierungsgrad	50.47%	122.10%	184.30%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.00%	-0.05%	-3.70%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-212.73%	-236.77%	-237.27%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-5'091.00	-5'867.00	-5'513.00	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				



GEMEINDE BERG AM IRCHEL

Finanz- und Aufgabenplanung 2019 - 2023

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Grundlagen der Finanzplanung ab Planjahr 2019 (Faktoren und jährliche Zuwachsraten)

Position	Bemerkungen	2019	2020	2021	2022	2023
Allgemein						
Einwohnerzahl	gemäss aktuellem Stand per Ende September 2018, Wachstum (Brunnenrainstrasse)	585	583	580	575	575
Aufwand	Aktuell per 25. September 2018, 561 Einwohner					
Personalaufwand	Veränderung Lohnsumme (2019: Teuerung & individuelle Lohnerhöhungen). Ab 2020-2022 nur Teuerung eingerechnet	0.6%	0.7%	0.8%	1.0%	0.2%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2019 gemäss Eingaben - ab 2020 Jahresteueringemäss Schätzung	0.0%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Finanzaufwand	Zinsen momentan im Keller - Wert gemäss interner Verzinsung	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Neu nach Rechnungslegung HRM2. Die Bewertung der Anlagen im Verwaltungsvermögen erfolgt beim Erstzugang zum Anschaffungswert; danach werden sie planmässig abgeschrieben. Darlehen und Beteiligungen werden höchstens zum Anschaffungswert bewertet und allenfalls wertberechtigt.					
Abschreibungen Finanzvermögen	Die Bewertung der Anlagen im Finanzvermögen erfolgt bei Erstzugang zum Anschaffungswert, Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert.					
Finanzausgleich	separate Berechnung					
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					
Folgekosten Investitionen	Berechnung gemäss Investitionsplan		4.0%	4.0%	4.0%	4.0%
Ertrag						
Steuerfuss	keine Veränderung geplant	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%
Fiskalertrag	Wachstum Bruttoinlandsprodukt (BIP) real und Jahresteueringemäss - 2019 gem. 08/18	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuern Rechnungsjahr	2019 gemäss aktueller Hochrechnung vom Steuersoll per 31. August 2018 mit CHF1,4 Mio. übernommen. Ab 2020 Zuwachs BIP eingerechnet.	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuern Vorjahre	Rechnungen basieren auf aktuellen Daten (CHF 100'000.--)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Grundstückgewinnsteuern	Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann davon ausgegangen werden, dass die GGST bis Ende 2023 auf dem akutfellen Stand bleiben (CHF 50'000.--)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	unverändert	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Verschiedene Erträge	BIP 2% aus 2019 + Teuerung	0.0%	2.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Buchgewinne (Liegenschaftenverkäufe Finanzvermögen)	keine Liegenschaftenverkäufe vorgesehen					
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23	später	Prio.
Zusammenzug Investitionsprogramm								
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	679'000	980'000	709'000	760'000	508'000	3'636'000	750'000	
davon Anteil spezialfinanzierte Bereiche ¹⁾	145'000	590'000	575'000	140'000	274'000	1'724'000	20'000	
nach Priorität:								
- N = Nachholbedarf / Kreditbeschluss vorliegend	805'000	270'000	150'000	150'000	74'000	1'449'000	60'000	
- E = Erhaltungsbedarf	14'000	350'000	585'000	650'000	474'000	2'073'000	100'000	
- W = Wunschbedarf	0	400'000	150'000	0	0	550'000	670'000	
- IE = Investitionseinnahmen	-140'000	-40'000	-176'000	-40'000	-40'000	-436'000	-80'000	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen ²⁾	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	240'000	0	

¹⁾ Investitionen des Bereichs Abwasserbeseitigung werden vollumfänglich durch Gebühreneinnahmen finanziert (Spezialfinanzierung)

²⁾ Investitionen/Desinvestitionen Finanzvermögen inkl. vorgesehener Verkäufe von Liegenschaften (exkl. Buchgewinne)

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23	später	Prio.
Militärische Verteidigung								
Sanierung Kugelfang 300 m-Anlage	10'000	160'000	-136'000	0	24'000	58'000	0	N
Beitrag an Sanierung Kugelfang Kanton Zürich/Bund	10'000	160'000				170'000		IE
Sanierung Kugelfang 50 m-Anlage			-136'000		24'000	-136'000	24'000	N
Alterswohnheim								
Beitrag Alterswohnheim Flaach	14'000	0	0	0	0	14'000	0	E
	14'000					14'000		
Strassenwesen								
Sanierung Strasse Landihausplatz	420'000	170'000	270'000	620'000	210'000	1'690'000	220'000	N
Sanierung Chloster	320'000		100'000			320'000		E
Sanierung Schulstrasse Gräslikon (Hauptstrasse bis Langrütistrasse)		150'000				150'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis Dorfausgang)			150'000			150'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)					90'000	90'000		E
Projektkierung Tiefbauinvestitionen	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	100'000		N
Sanierung Wilerstrasse dorfauswärts (bis Grenze Buch a.l.)				600'000		600'000		E
Sanierung Hüttenweg + Rest Chileweg					100'000	100'000		E
Sanierung Eigental						0	120'000	W
Diverse weitere Sanierungen						0	100'000	W
Volkmerstrasse (250 Meter), ab Bali bis Hühnerstall	80'000							N
Wasserbeseitigung								
Quellenleitung Bilghau-Untere Buchenstrasse	120'000	480'000	400'000	130'000	50'000	1'180'000	510'000	N
Quellenfassung Berg am Irchel	80'000		100'000	100'000		280'000		E
Sanierung Wasserleitung Landihausplatz			50'000	50'000		150'000	100'000	N
Sanierung Chloster	110'000		20'000			110'000		E

FINANZ - UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23	später	Prio.
Sanierung Schulstrasse Gräslikon (Hauptstrasse bis Langrütistrasse)		100'000				100'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis Dorfausgang)			100'000			100'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)					20'000	20'000		E
Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon (2. Standbein)		400'000				400'000		W
Anschluss Wasserleitung Anschluss Buch			150'000			150'000		W
Reservoir Gräslikon						0	450'000	W
Anschlussgebühren	-70'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-150'000	-40'000	IE
Abwasserbeseitigung								
Generelles Entwässerungsprojekt (GEP) - Revision	-10'000	110'000	110'000	10'000	224'000	444'000	20'000	N
Sanierung Kanalisation Landhausplatz	60'000	30'000	30'000	30'000	30'000	120'000	60'000	N
Sanierung Schulstrasse Gräslikon (Hauptstrasse bis Langrütistrasse)		100'000				100'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis Dorfausgang)			100'000			100'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)					214'000	214'000		E
Anschlussgebühren	-70'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-150'000	-40'000	IE
Abfallbeseitigung								
Abfallcontainer unterirdisch	0	0	65'000	0	0	65'000	0	E
			65'000			65'000		
Friedhof und Bestattung								
Friedhofsanierung (Westmauer etc.)	80'000	0	0	0	0	80'000	0	N
	80'000					80'000		
Gewässerverbauungen								
Sanierung Altenbach	10'000	60'000	0	0	0	70'000	0	N
	10'000	60'000				70'000		

FINANZ - UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23	später	Prio.
Fernwärme	35'000	0	0	0	0	35'000	0	
Wärmezähler	35'000					35'000		N
Grundeigentum Finanzvermögen	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	240'000	0	
Sanierung Liegenschaften FV	40'000	50'000	50'000	50'000	50'000	240'000		FV

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Entwicklung der Erfolgsrechnung mit Rechnungsergebnis und Cashflow/Cashdrain

	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwand¹⁾					
Personalaufwand	-3'597'750	-4'349'050	-3'565'600	-3'606'300	-3'635'550
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-338'450	-341'000	-344'000	-347'000	-347'000
Finanzaufwand	-1'521'800	-1'556'000	-1'603'000	-1'639'000	-1'677'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-74'200	-74'200	-74'200	-74'200	-74'200
Finanzausgleich	-289'300	-288'850	-250'400	-263'100	-268'350
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'161'000	-2'089'000	-1'294'000	-1'283'000	-1'269'000
	-33'400				
Ertrag¹⁾					
Fiskalertrag	3'662'450	4'738'600	3'564'900	3'570'600	3'571'300
Steuern Rechnungsjahr	1'430'500	1'430'000	1'475'000	1'475'000	1'475'000
Steuern Vorjahre	1'400'000	1'400'000	1'400'000	1'400'000	1'400'000
Grundstückgewinnsteuern	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Steuerzuschüsse	5'000	5'000	50'000	50'000	50'000
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	-74'500	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000
Verschiedene Erträge	1'017'200	1'040'000	1'050'000	1'060'000	1'070'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	43'700	10'000	12'000	15'000	15'000
Transferertrag	991'450	2'258'600	1'027'900	1'020'600	1'011'300
	64'700	389'550	-700	-35'700	-64'250
Rechnungsergebnis					
Nettoabschreibungen Verwaltungsvermögen	288'300	288'850	250'400	263'100	268'350
Einlagen/Entnahmen Fonds & Spezialfinanzierungen	-10'300	-10'000	-12'000	-15'000	-15'000
Cashflow/Cashdrain	342'700	668'400	237'700	212'400	189'100
Steuerfuss	33%	33%	33%	33%	33%

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Finanzierung und Planbilanz

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23
Finanzierung							
Cashflow / Cashdrain		342'700	668'400	237'700	212'400	189'100	1'650'300
Nettoinvestitionen		-679'000	-980'000	-709'000	-760'000	-508'000	-3'636'000
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag I ¹⁾		-336'300	-311'600	-471'300	-547'600	-318'900	-1'985'700
Veränderung Sachwertanlagen		-40'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-240'000
Abschreibung Sachwertanlagen		0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II ²⁾		-376'300	-361'600	-521'300	-597'600	-368'900	-2'225'700

Planbilanz

Finanzvermögen	8'052'500	7'216'200	6'904'600	6'433'300	6'242'500	6'292'500	
Verwaltungsvermögen	2'567'600	2'958'300	3'655'600	4'127'100	4'652'400	4'925'700	
Total Aktiven	10'620'100	10'174'500	10'560'200	10'560'400	10'894'900	11'218'200	
Fremdkapital/Verrechnungen	4'738'000	4'238'000	4'238'000	4'238'000	4'594'800	4'963'700	
Spezialfinanzierungen und Spezialfonds	713'100	702'800	692'800	680'800	665'800	650'800	
Eigenkapital	5'169'000	5'233'700	5'629'400	5'641'600	5'634'300	5'603'700	
Total Passiven	10'620'100	10'174'500	10'560'200	10'560'400	10'894'900	11'218'200	
Nettovermögen/Nettoschuld ³⁾	3'314'500	2'978'200	2'666'600	2'195'300	1'647'700	1'328'800	
Langfristige Schulden	500'000	0	0	0	356'800	725'700	

¹⁾ Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag I, korrigiert um Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen und Stiftungen (Abweichung zur offiziellen Definition)

²⁾ Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II, korrigiert um Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen und Stiftungen sowie Abschreibungen Sachwertanlagen
Finanzvermögen (Abweichung zur offiziellen Definition)

³⁾ Veränderung entspricht dem Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag I, korrigiert um Entnahmen aus Stiftungen/Sonderrechnungen

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Liquiditätsplanung und Auswirkungen auf die Zinsen

	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23
Liquide Mittel						
Liquide Mittel per 01.01.	2'000'000	1'123'700	762'100	240'800	0	
Veränderung Rechnungsjahr	-876'300	-361'600	-521'300	-240'800	0	-2'000'000
Liquide Mittel per 31.12.	1'123'700	762'100	240'800	0	0	
Veränderung Aktivzinsen ¹⁾						
Zinssatz	0	0	0	0	0	0
	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Langfristige Schulden						
Langfristige Schulden per 01.01.	-500'000	0	0	0	-356'800	
Veränderung Rechnungsjahr	0	0	0	-356'800	-368'900	-725'700
Rückzahlung Langfristige Schulden	500'000	0	0	0	0	500'000
Langfristige Schulden per 31.12.	0	0	0	-356'800	-725'700	
Veränderung Passivzinsen ¹⁾						
Zinssatz	0	0	0	0	0	0
	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Veränderung Liquide Mittel und langfristige Schulden:						
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II ²⁾	-376'300	-361'600	-521'300	-597'600	-368'900	-2'225'700

¹⁾ berechnet auf dem mittleren Verfall

²⁾ Finanzierungsfehlbeträge müssen durch den Abbau von vorhandener Liquidität oder durch Verschuldung (Darlehen, Vorschüsse usw.) gedeckt werden

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Abschreibungstabelle

	2019	2020	2021	2022	2023	Total 19-23
Abschreibungstabelle						
Verwaltungsvermögen per 01.01.	2'567'600	2'958'300	3'649'450	4'108'050	4'604'950	17'888'350
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	679'000	980'000	709'000	760'000	508'000	3'636'000
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	3'246'600	3'938'300	4'358'450	4'868'050	5'112'950	21'524'350
Planmässige Abschreibungen ¹⁾	-288'300	-288'850	-250'400	-263'100	-268'350	-1'360'000
Abschreibungen	-288'300	-288'850	-250'400	-263'100	-268'350	-1'359'000
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'958'300	3'649'450	4'108'050	4'604'950	4'844'600	

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Spezialfinanzierungen

Abschreibungen und Zinsen

	2019	2020	2021	2022	2023
Verwaltungsvermögen per 01.01.	2'116'592	2'162'992	2'654'392	3'130'792	3'172'192
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	145'000	590'000	575'000	140'000	274'000
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	2'261'592	2'752'992	3'229'392	3'270'792	3'446'192
Abschreibungen gemäss Restatement	-98'600	-98'600	-98'600	-98'600	-98'600

Verwaltungsvermögen per 31.12.

	2'162'992	2'654'392	3'130'792	3'172'192	3'347'592
Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾	-11'000	-11'000	-13'000	-16'000	-16'000
Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000

Veränderung Spezialfinanzierungskonti

Stand Spezialfinanzierungskonti per 01.01.	650'000	639'700	629'700	617'700	602'700
Einlagen (+) / Entnahmen (-) gem. Budget 2019	-10'300	-10'300	-10'300	-10'300	-10'300
Veränderung Abschreibungsaufwand	0	0	0	0	0
Veränderung Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾	0	0	-2'000	-5'000	-5'000
Veränderung Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾	0	0	0	0	0
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierung (gerundet)	-10'300	-10'000	-12'000	-15'000	-15'000
Stand Spezialfinanzierungskonti per 31.12.	639'700	629'700	617'700	602'700	587'700

¹⁾ interne Verzinsung des Verwaltungsvermögens per 01.01. zu 0,5% zu Gunsten des steuerfinanzierten Bereichs

²⁾ interne Verzinsung des Bestandes des Spezialfinanzierungskontos per 01.01. zu 0,5% zu Lasten des steuerfinanzierten Bereichs

Bestand Spezialfinanzierungen per 31.12.2018

SPF Wasser	106'019
SPF Abwasser	156'963
SPF Abfall	32'880
SPF Fernwärme	358'754

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Berechnung der Finanzausgleichsabgabe

	2019	2020	2021	2022	2023
Einwohnerzahl per 31. Dezember -2 Jahre	562	570	585	585	585
Durchschnittliche relative Steuerkraft Gemeinde Berg am Irchel	7'110	9'350	7'288	7'288	7'288
Durchschnittliche relative Steuerkraft ohne Zürich	3'769	3'717	3'739	3'765	3'795
Abschöpfungsgrenze:	4'145.90	4'088.27	4'112.80	4'141.18	4'174.31
Überhang über Abschöpfungsgrenze	2'964.10	5'261.38	3'175.25	3'146.87	3'113.74
Einfache relative Abschöpfung:	2'074.87	3'682.96	2'222.68	2'202.81	2'179.62
Einfache absolute Abschöpfung:	1'166'077	2'099'290	1'300'265	1'288'644	1'275'078
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich	100.37%	100.37%	100.37%	100.37%	100.37%
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich 2 Jahre vor Inkraftsetzung FAG (2010)	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%
Steuerfussindex:	0.995043	0.995043	0.995043	0.995043	0.995043
Abschöpfungsbetrag effektiv ¹⁾	1'160'297	2'088'884	1'293'820	1'282'257	1'268'757
Abschöpfungsbetrag gerundet	1'161'000	2'089'000	1'294'000	1'283'000	1'269'000
Abschöpfung Netto Gemeinde	436'400	682'500	435'700	432'000	427'300
Abschöpfung pro Einwohner	2'065	3'665	2'212	2'192	2'169
Abschöpfung in % der eigenen relativen Steuerkraft	29%	39%	30%	30%	30%

¹⁾ Abschöpfungsbetrag basiert auf den Steuererträgen des zweiten zurückliegenden Kalenderjahrs

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Finanzkennzahlen - Cockpit

Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2018	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
Finanzkennzahlen gemäss VGG							
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach							
Ziff. 2.2 Beurteilung	Zinsbelastungsquote	-5.97% 1	-4.71% 1	-3.62% 1	-4.84% 1	-4.80% 1	-4.76% 1
Ziff. 2.3 Beurteilung	Eigenkapitalquote	3.53% 3	0.68% 3	3.99% 3	0.12% 3	-0.07% 3	-0.29% 3
Ziff. 2.4 Beurteilung	Investitionsanteil	17.91% 1	17.70% 1	20.93% 1	18.44% 1	16.80% 1	12.02% 1
Ziff. 3.1 Beurteilung	Selbstfinanzierungsgrad	122.10% 1	50.47% 2	68.20% 2	33.53% 3	27.95% 3	37.22% 3
Ziff. 3.2 Beurteilung	Zinsbelastungsanteil	-0.05% 1	0.00% 1	0.00% 1	0.00% 1	0.00% 1	0.00% 1
Ziff. 3.3 Beurteilung	Nettoverschuldungsquotient	-236.77% 1	-212.73% 1	-193.47% 1	-159.55% 1	-120.44% 1	-97.69% 1
Ziff. 3.4 Beurteilung	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-5'867 1	-5'091 1	-4'646 1	-3'851 1	-2'932 1	-2'379 1

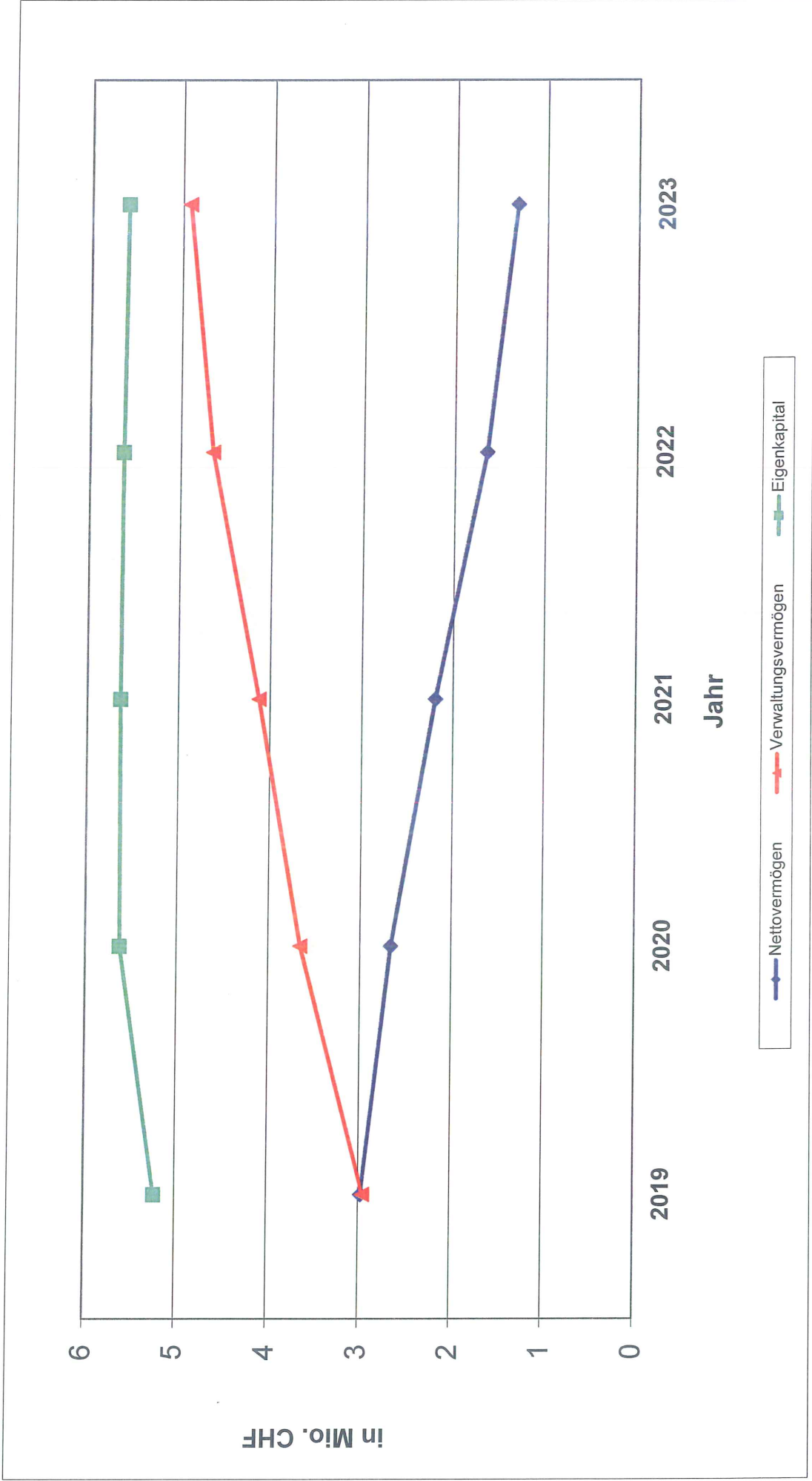
FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Diagramm: Bilanzübersicht



FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Kennzahlen: Selbstfinanzierungsanteil

Jahr	Cashflow/Cashdrain	Mittelzufluss	Kennzahl
2019	342'700	3'618'750	9.5%
2020	668'400	4'728'600	14.1%
2021	237'700	3'552'900	6.7%
2022	212'400	3'555'600	6.0%
2023	189'100	3'556'300	5.3%
Total Ø 5J	1'650'300	19'012'150	8.7%

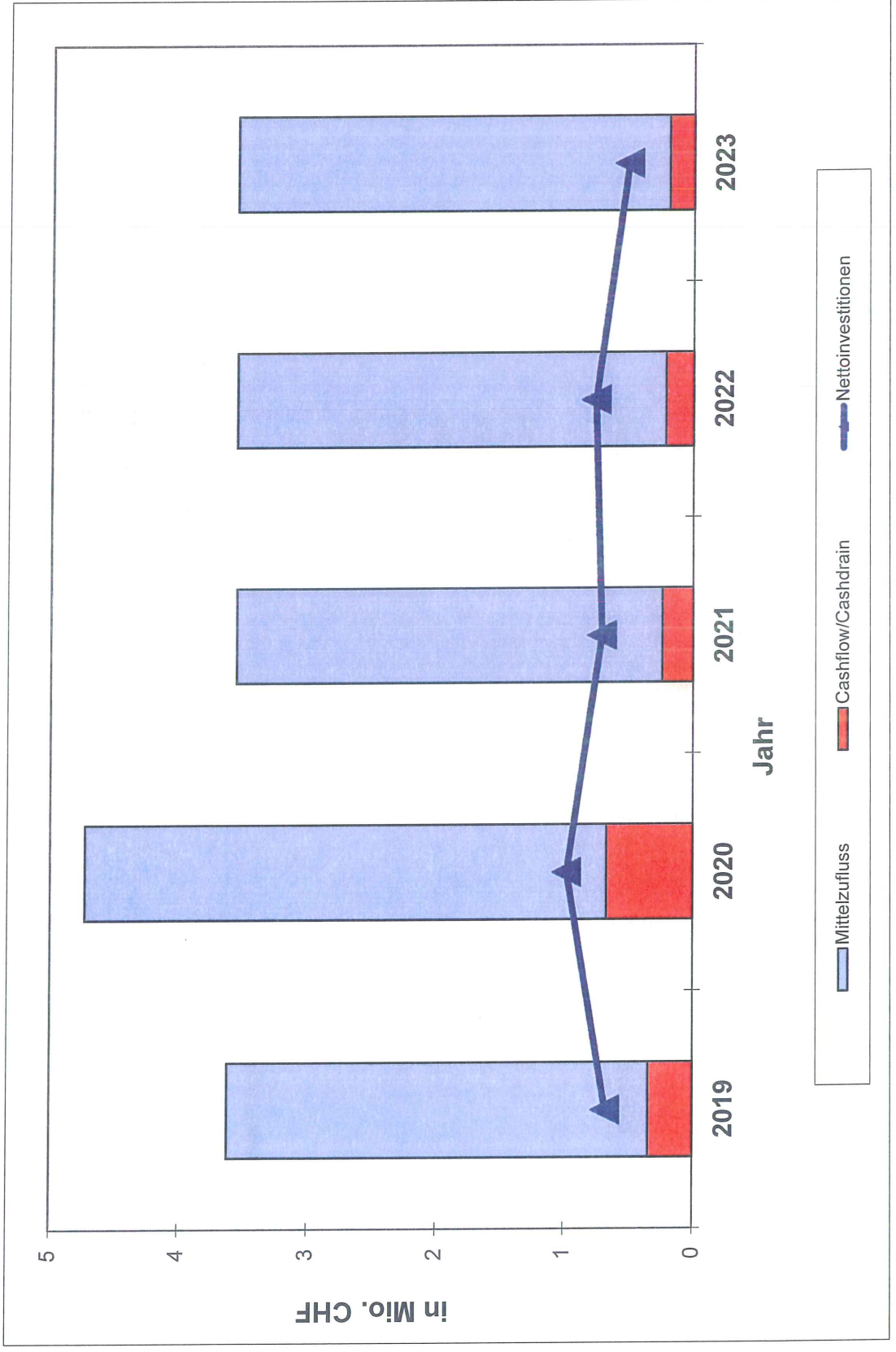
Selbstfinanzierungsanteil (SFA):

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Mittelzuflusses im Rechnungsjahr, der für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldentrückzahlung zur Verfügung steht.

Unter 10 % schwache Finanzkraft
10 % - 20 % mittlere Finanzkraft
ab 20 % gute Finanzkraft (langfristig anzustreben)

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Diagramm: Selbstfinanzierungsanteil



FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Kennzahlen: Nettovermögensquote

Jahr	Nettovermögen	Steuerertrag ¹⁾	Kennzahl
2019	2'978'200	4'242'424	70.2%
2020	2'666'600	4'242'000	62.9%
2021	2'195'300	4'242'000	51.8%
2022	1'647'700	4'242'000	38.8%
2023	1'328'800	4'242'000	31.3%

¹⁾ Einfacher Staatssteuerertrag 100 %

Nettovermögensquote (NVQ):

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis von Nettovermögen zum einfachen Staatssteuerertrag (100 %).

00 % - 08 % tief
08 % - 38 % mittel
ab 38 % hoch

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG 2019 - 2023

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Einfacher Staatssteuerertrag 100%

