



Politische Gemeinde Mettmenstetten 8932 Mettmenstetten

Budget 2020

Ablieferung an Gemeinderat	26.09.2019
Abnahmebeschluss Gemeinderat	22.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.11.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	09.12.2019
Veröffentlichung	13.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	3 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 - 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 24
9 Erfolgsrechnung	25 - 60
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	61 - 63
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	64 - 68
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	69 - 70
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	72
14 Finanzkennzahlen	73

Kontakt

Gemeindeverwaltung Mettmenstetten
 Albisstrasse 2
 8932 Mettmenstetten

Finanzvorstand: Beat Bär

Finanzverwalter: Thomas Schröder
 +41 44 767 90 13
 thomas.schroeder@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

1 Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Rückblick (2014-2018): Das in den letzten Jahren (2014-2018) starke Bevölkerungswachstum, mit unterproportionaler Zunahme der Schülerzahl und überproportionalen Aufwandsteigerungen (Pflegefianzierung, Spital, KESB, Soziales), im seinerzeit sehr tiefen Aufwandniveau, prägen den Finanzhaushalt. Trotz insgesamt rückläufiger Steuerkraft konnte die Selbstfinanzierung gehalten werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von 10.5 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 16.8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 161 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (5.8 Mio. Franken) resultierte ein Haushaltüberschuss von 0.5 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2018 24.2 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein sehr hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung (inkl. Sekundarschule) hat in den vergangenen Jahren um einen Prozentpunkt zugenommen (Mittelwert im Kanton stabil). Verglichen mit anderen Gemeinden weist Mettmenstetten für 2018 in keinem Bereich deutlich überdurchschnittlich hohe Aufwendungen aus.

Mit 2.8 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2018 1.4 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Tiefere Steuererträge (Nachträge, Quellensteuern, Nachsteuern, Grundstückgewinnsteuern) und höhere Nettoaufwendungen (Verwaltung, Sozialdienst etc.) konnten mit mehr Ressourcenausgleich nicht wettgemacht werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (13,5 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau. Mit dem Abschluss 2018 ist die Steuerkraft auf ca. 80 % vom kant. Mittelwert zurückgegangen. Die Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich hat dadurch wieder deutlich zugenommen. Für 2020 geht deshalb deutlich mehr Finanzausgleich ein...

Ausblick (2019-2013): Der von externer Stelle (swissplan.ch) erstellte Finanzplanungsbericht, der auch den Planungshorizont bis 2023 beleuchtet, führt u.a. folgendes aus:

"Der Finanzhaushalt wird von den ausserordentlich hohen Investitionen geprägt. Ohne besondere Erträge (hohe Grundstückgewinnsteuern, Buchgewinn etc.) kann bereits heute keine überdurchschnittliche Selbstfinanzierung erwartet werden. Die absehbare Entwicklung (Bildung/Schülerzahl, Folgekosten Raumentwicklung, Soziales inkl. KJG, Personalausbau Verwaltung etc.) verknappt die Erfolgsrechnung weiter. Am Ende der Planung zeichnet sich ein jährliches Defizit von 1 Mio. Franken ab. Die geplanten Investitionen können bloss zu einem Fünftel mit in der Periode erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Zur Finanzierung sind Neuschulden von fast 30 Mio. Franken absehbar und am Ende der Planung zeigt sich eine, verglichen mit anderen Haushalten, hohe Nettoschuld von 6 Mio. Franken. Weil aktuell ein hohes Eigenkapital besteht, könnte der Steuerfuss auf dem heutigen Niveau stabil bleiben, langfristig muss die Erfolgsrechnung aber unbedingt ausgeglichen werden. Bei den Gebührenhaushalten muss nach dem Anschluss der ARA an die GVRZ mit einem etwas höheren Tarif gerechnet werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kant. Mittelwert Steuerkraft), einem schwächeren Bevölkerungswachstum, höheren Zinsen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen."

Schwerpunkte der Massnahmen, welche in den nächsten Jahren angegangen werden müssen, werden wie folgt umschrieben:

Bei der Gemeinde werden die Ziele nur teilweise erreicht und es zeigt sich Handlungsbedarf. In erster Linie muss auf die Selbstfinanzierung geachtet werden. Um die Rechnung ausgleichen und die Selbstfinanzierung in Richtung des angestrebten Minimalwertes (10 %) steigern zu können, sind Verbesserungen von ca. 1 Mio. Franken p.a. nötig. Kann dies nicht mit striktem Kostenmanagement inkl. Leistungsverzicht erzielt werden, müsste der Steuerfuss um vier bis fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden. Wird dies verfehlt, können die hohen Schulden nicht plangemäss reduziert werden. Selbstverständlich soll zur Begrenzung der Verschuldung das Investitionsprogramm überprüft werden, bloss wünschbare Projekte haben in der aktuellen investitionsintensiven Phase keinen Platz.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Die Politische Gemeinde Mettmenstetten verfügt heute über die Ressourcen, um die Aufgaben vollumfänglich zu erfüllen.

In einem Projekt zur neuen Gemeindeorganisation (NGO 2018+) hat die Politische Gemeinde Arbeiten und Organisationsformen von Behörden und Verwaltung überprüft, um ausreichend auf künftige Anforderungen vorbereitet zu sein. Konkrete Massnahmen mit dem Ziel eines qualitativen und auch quantitativen Ausbaus der personellen Ressourcen sollen ab 2020 umgesetzt werden.

Gestützt auf gesetzliche und behördliche Bestimmungen hat der Gemeinderat folgende Beschlüsse gefasst, welche grundsätzliche Themen zur Finanzierung betreffen:

- a) **HRM2, Rechnungslegung, Ressourcenausgleich, Abgrenzung:** Der Ressourcenausgleich für die Belange der Politischen Gemeinde wird zeitlich abgegrenzt. In die Eingangsbilanz per 1. Januar 2019 sind entsprechend zwei Abgrenzungen der Ressourcenzuschüsse / Ressourcenabschöpfungen für das Bemessungsjahr (Ausgleichsjahr 2019) und das Bemessungsjahr 2018 (Ausgleichsjahr 2020) aufzunehmen.
- b) **Mittelfristiges Haushaltgleichgewicht, Ausgestaltung/Festlegung, Aufhebung:** Das kantonale Gemeindegesetz, gültig ab 1.1.2018, sah in § 92 Abs. 1 den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets vor. Die Gemeinde Mettmenstetten hatte 2018 den mittelfristigen Ausgleich über eine Regelung zu definieren. In einem Gemeindeerlass wurde beschlossen, dass sich das Haushaltgleichgewicht auf die folgenden Perioden zu beziehen hat: Total 8 Jahre davon 3 Jahre retrospektiv (Ist-Zahlen), 5 Jahre prospektiv (Budget-Zahlen).

Per 1. Juni 2019 wurde § 92 des kantonale Gemeindegesetzes bereits wieder geändert, womit dort neu gilt:

¹ *Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist.*

² *Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrages budgetiert werden.*

³ *Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden.*

Der Gemeinderat hat daraufhin beschlossen, die im Jahr 2018 erlassenen Bestimmungen zum Haushaltgleichgewicht wieder aufzuheben und ersatzweise keine anderen Festlegungen zu treffen. Damit sind die Ausführungen von § 92 des Gemeindegesetzes (siehe oben, kursiv) als alleine verbindlich zu betrachten.

- c) **Bilanzanpassungsbericht per 1. Januar 2019:** In der Folge der Umstellungsarbeiten auf HRM2 und nach Erstellung der Budgets 2019 hatten die Gemeinden zwecks Dokumentation des Übergangs von der alten zur neuen Rechnungslegung einen Bilanzanpassungsbericht zu erstellen. Der Gemeinderat hat zeitgerecht über den Bilanzanpassungsbericht beschlossen und diesen mit den notwendigen Beilagen und dem Prüfbericht der Prüfstelle, dem Gemeindeamt, Abteilung Gemeindefinanzen, eingereicht.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres (2018)

Die Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sind erklär- und nachvollziehbar. Zu den einzelnen Begründungen wird auf die entsprechenden Positionen im Budget (vgl. Budget-Details, Erfolgsrechnung, Ziffern 0-9) verwiesen.

4 Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Aufgrund der aktuell immer guten Ausgangslage und trotz in den nächsten Jahren anstehenden hohen Investitionen mit daraus resultierender erheblicher Verschuldung, beantragt der Gemeinderat, den Steuerfuss pro 2020 bei unverändert 78% zu belassen.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten genehmigt, das Budget weist folgende Eckdaten aus

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'431'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'309'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'906'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-250'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'656'200
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'801'282
Steuerfuss			78%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
	Steuerertrag bei 78%	Fr.	12'325'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	-1'203'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 von 78% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten 22. Oktober 2019
Gemeinderat Mettmenstetten

Gemeindepräsident
René Kälin



Gemeindeschreiber
Edy Gamma



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 26.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'431'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'309'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'906'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-250'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'656'200
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Mettmenstetten finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'801'282
Steuerfuss			78%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
	Steuerertrag bei 78%	Fr.	12'325'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	-1'203'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 78% (auf Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten 05. November 2019
Rechnungsprüfungskommission Mettmenstetten

RPK Präsidentin
Susanne Gerber



RPK Aktuarin
Franziska Sykora



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Mettmenstetten am 09.12.2019 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'431'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	11'309'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'906'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-250'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'656'200
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	15'801'282	
Steuerfuss		78%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'121'800
	Steuerertrag bei 78%	Fr.	12'325'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	-1'203'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 78% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten, 09. Dezember 2019

Namens der Gemeindeversammlung Mettmenstetten

Gemeindepräsident
René Kälin

Gemeindeschreiber
Edy Gamma

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		22'431'200	20'965'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		11'309'400	11'103'900
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'121'800	-9'861'500
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	15'801'282	15'094'872	
Steuerfuss	78%	78%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9'530'000	9'135'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'973'000	740'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	766'000	1'844'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	56'000	55'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'325'000	11'774'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		12'325'000	11'774'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'203'200	1'912'500
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	1'203'200	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	91'200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	867'300	794'200	73'100
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	91'200	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	2'161'700	794'200	164'300
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13'656'200	13'310'000	346'200
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-11'494'500	-12'515'800	-181'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	6%	47%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	74'500	16'700
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	73'100	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	147'600	16'700
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	346'200	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-198'600	16'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	1'203'200
---------------------------------------	---	------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	39'783'701.87
./. Fremdkapital per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	11'595'741.32
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019	<u>28'187'960.55</u>

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	28'187'961
---	-------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	794'200
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	369'750

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'163'950
---	------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
61%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
-2%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
51%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	4'841'800	4'350'100	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'145'600	2'799'300	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	818'100	1'375'900	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	91'200	65'200	0.00
36	Transferaufwand	13'106'600	12'006'100	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>22'003'300</i>	<i>20'596'600</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	15'553'800	15'578'600	0.00
41	Regalien und Konzessionen	800	800	0.00
42	Entgelte	1'664'600	1'536'500	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	18'600	0.00
46	Transferertrag	5'202'700	4'528'600	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>22'421'900</i>	<i>21'663'100</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	418'600	1'066'500	0.00
34	Finanzaufwand	124'200	56'900	0.00
44	Finanzertrag	908'800	902'900	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	784'600	846'000	0.00
	Operatives Ergebnis	1'203'200	1'912'500	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'203'200	1'912'500	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	303'700	311'900	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	303'700	311'900	0.00
	Total Aufwand	22'431'200	20'965'400	0.00
	Total Ertrag	23'634'400	22'877'900	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	13'760'000	19'090'800	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	320'000	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	146'200	283'400	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		13'906'200	19'694'200	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	5'859'800	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	250'000	250'000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		250'000	6'109'800	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		13'906'200	19'694'200	0.00
Total Investitionseinnahmen		250'000	6'109'800	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-13'656'200	-13'584'400	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG wird gemäss Beschluss der Sekundarschulpflege vom 31.10.2011 wie folgt festgesetzt.

Gleitendes Mittel (GM) von 5jährigen Bundesobligationen, Stand 30.06.2019 für Budget 2020: **0.0%** (GM negativ, keine Negativ-Verzinsung).

Es gilt ein Einheitssatz für Soll- und Habenbestände. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

O

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'834'000, Fr. 317'900 höher als im Budget 2019. Dies im Wesentlichen aufgrund der Auswirkungen der neuen Gemeinde-organisation (NGO 2018+) sowie einer zusätzlichen Stelle in der Finanzverwaltung (30%).

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3132.00 / 0110	36'000	28'400	7'600	Höhere Kosten Revision & Rechtsberatung Einheitsgemeinde
9 / 3000.00 / 0120	204'000	196'200	7'800	Anpassung Sitzungsgelder Gemeinderat an Erfahrungswert
9 / 3010.00 / 0210	454'000	429'000	25'000	Zusätzliche Stelle 30% Finanzverwaltung (Sachbearbeiterin Kreditoren)
9 / 4612.00 / 0210	-244'000	-231'300	-12'700	Höhere Entschädigung für Mandatsbuchhaltung Sekundarschule (Vertragsanpassung)
9 / 3000.00 / 0220	37'200	24'100	13'100	Anpassung Sitzungsgelder Baukommission gemäss Erfahrungswert
9 / 3010.00 / 0220	682'600	492'000	190'600	Auswirkungen NGO 2018+ (Ersatz Gemeindeschreiber, zusätzliche Stellen)
9 / 305X.00 / 0220	149'700	102'900	46'800	Höhere Sozialleistungen aufgrund höherer Lohnkosten
9 / 3110.00 / 0220	21'000	1'000	20'000	2 zusätzliche Arbeitsplätze NGO 2018+
9 / 3134.00 / 0220	9'300	15'800	-6'500	Anpassung Versicherungsprämien aufgrund Erfahrungswert
9 / 3140.00 / 0290	16'000	0	16'000	Baumpflege auf öffentlichem Grund PG & PS, Verrechnung Anteil PS über Konto 4930.00
9 / 3144.00 / 0290	48'600	13'600	35'000	Unterhalt Wygarten, Bühne gem. Beschluss vom 25.6.2019
9 / 3300.40 / 0290	27'600	61'700	-34'100	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 4930.00 / 0290	-8'000	0	-8'000	Verrechnung Baumpflege Anteil Primarschule (Funktion 2170)

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'115'500, knapp Fr. 100'000 höher als im Budget 2019. Dies aufgrund steigender Betriebsbeiträge an Betriebs- und Zivilstandsamt und an den ZV Feuerwehr sowie höher erwartete Kosten in Zusammenhang mit der aktuell sehr hohen Bautätigkeit.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3132.00 / 1400	110'000	55'000	55'000	Höhere erwartete Kosten für baurechtliche Beratungen, Amtliche Vermessung und WEBGIS
9 / 3612.00 / 1400	387'300	368'300	19'000	Höhere Kosten für Betriebsamt Hausen a.A. und Bezirkszivilstandsamt Affoltern a.A. gem. Budget
9 / 4210.00 / 1400	-78'000	-70'000	-8'000	Höher erwartete Erträge für Kanzleigeühren, Pässe/ID etc. (Erfahrungswert)
9 / 3612.00 / 1500	374'300	358'400	15'900	Höherer Betriebsbeitrag an Zweckverband Feuerwehr Knonaueramt Süd gem. Budget
9 / 3660.20 / 1500	30'600	17'000	13'600	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Die Kostensteigerung von rund 6,75% begründet sich mit den steigenden Lohnkosten durch den erhöhten Förderbedarf der Schüler sowie den zusätzlichen Aufwänden im Zusammenhang mit der Erweiterung der Schulanlage. Zudem belasten neu die Abschreibungen der Anschaffung von Hardware sowie die Bereitstellung des provisorischen Schulraums das Budget. Mehrerträge werden bei den Tagesstrukturen aufgrund des erhöhten Betreuungsangebots erwartet.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3020.00 / 2110	146'000	113'500	32'500	zusätzliche Turnlektionen infolge Kapazitätsengpass Schwimmhalle, zusätzliche Förderlektionen
9 / 3010.00 / 2120	197'000	160'000	37'000	Erhöhung Support ICT, Umlagerung Entschäd. Begleitpersonen und Schulsport aus 3030
9 / 3020.00 / 2120	342'000	311'400	30'600	zusätzliche Förderlektionen, Neuorganisation Gymivorbereitung
9 / 3030.00 / 2120	0	14'500	-14'500	Neu unter 3010
9 / 3052.00 / 2120	91'800	3'400	88'400	Arbeitgeber-Beiträge an Pensionskasse BVK, Verschiebung von Funktion 2200
9 / 3090.00 / 2120	47'800	31'600	16'200	Zusätzlich bewilligte Aus- und Weiterbildungen
9 / 3158.00 / 2120	19'400	12'600	6'800	Kosten wurden gegenüber dem Budget 2019 neu berechnet
9 / 3170.00 / 2120	14'100	21'100	-7'000	2020 findet keine Projektwoche statt
9 / 3171.00 / 2120	67'000	56'000	11'000	zusätzlicher Kredit für Aktivitäten während Bauphase
9 / 3300.60 / 2120	71'900	0	71'900	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3611.00 / 2120	3'380'000	3'180'000	200'000	Steigende Lohnkosten auch durch Führen von zusätzlichen ISR-Settings ISR = Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule
9 / 3612.00 / 2120	207'600	183'600	24'000	Tarifanpassung, zusätzliches Schulkind
9 / 4612.00 / 2120	-100'000	-110'000	10'000	Erfahrungswert
9 / 4631.00 / 2120	-35'000	-50'000	15'000	Niedrigere Staatsbeiträge erwartet
9 / 3632.00 / 2140	267'000	220'500	46'500	Erfahrungswert der Musikschule Knonaueramt
9 / 3010.00 / 2170	302'000	230'000	72'000	Neuorganisation Hausdienst, Aufstockung Pensen wg. Doppelkindergarten
9 / 3049.00 / 2170	10'000	29'000	-19'000	Erfahrungswert
9 / 3110.00 / 2170	0	34'000	-34'000	Neu unter 3119
9 / 3111.00 / 2170	11'200	5'000	6'200	geplante Ersatzbeschaffung Einscheibenmaschine, Handrasenmäher und Fadenmäher
9 / 3113.00 / 2170	20'000	2'500	17'500	Anschaffung von Beamer für die Kindergärten Pavillon und Dorf

9 / 3119.00 / 2170	48'000	17'500	30'500	Umlagerung aus Kto 3110
9 / 3120.00 / 2170	81'200	71'200	10'000	Erhöhter Heizölpreis
9 / 3132.00 / 2170	16'500	2'000	14'500	Pensenberechnung Hausdienst für Erweiterungsbau
9 / 3140.00 / 2170	53'800	58'800	-5'000	Gemeinsamer Unterhalt mit Gemeinde unter 3930
9 / 3144.00 / 2170	40'700	50'000	-9'300	weniger Unterhaltsarbeiten geplant
9 / 3160.00 / 2170	54'000	30'000	24'000	Mietkosten Schulraumprovisorium
9 / 3300.30 / 2170	36'300	19'200	17'100	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3300.40 / 2170	75'400	135'400	-60'000	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3300.60 / 2170	19'500	14'300	5'200	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3320.90 / 2170	8'600	133'700	-125'100	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3612.00 / 2170	177'200	190'000	-12'800	Mietkosten Kindergarten Wygarten entfallen
9 / 3930.00 / 2170	13'000	5'000	8'000	Interne Verrechnung von gemeinsamen Unterhalt (Baumpflege - von Funktion 0290)
9 / 3010.09 / 2180	0	-6'500	6'500	Krankheitsfall abgeschlossen
9 / 3105.00 / 2180	148'000	131'500	16'500	mehr Kinder in der Tagesbetreuung Domino
9 / 3637.00 / 2180	30'000	20'000	10'000	erwartete höhere Subventionierung von Elternbeiträgen
9 / 4260.00 / 2180	-495'000	-440'000	-55'000	Höhere Einnahmen durch mehr Kinder im Domino erwartet
9 / 3132.00 / 2190	20'500	15'000	5'500	erhöhter Aufwand bei der fachlichen Projektbegleitung erwartet
9 / 3010.00 / 2191	145'000	160'000	-15'000	Erfahrungswert aus Vorjahr
9 / 3130.00 / 2192	123'000	115'000	8'000	Erfahrungswert Schulbus
9 / 3052.00 / 2200	0	73'000	-73'000	Arbeitgeber-Beiträge an Pensionskasse BVK, Verschiebung in Funktion 2120
9 / 3635.00 / 2200	408'300	333'600	74'700	Höhere Kosten Sonderschulung bei erwarteter gleichbleibender Kinderzahl

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 461'800, knapp Fr. 25'000 höher als im Budget 2019. Neben höheren Kosten für die Badi ist auch ein neuer Beitrag für den Kulturverein "Bi eus" für den Kostenanstieg verantwortlich.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3636.00 / 3220	30'000	4'000	26'000	Neuer Beitrag für Kulturverein Bi eus (gemäss abzuschliessender Leistungsvereinbarung)
9 / 4611.00 / 3220	-12'500	0	-12'500	Rückvergütung Kanton für Kulturförderung 50% (gemäss abzuschliessender Leistungsvereinbarung)
9 / 3636.00 / 3290	20'000	15'000	5'000	Höhere Beiträge für Stiftungen, Foren, etc.
9 / 3130.00 / 3410	8'400	0	8'400	Vergütung an Pächter Badi
9 / 3144.00 / 3410	42'000	29'500	12'500	Höherer Aufwand für Unterhaltsarbeiten Badi (Renovation Duschen & Technik)
9 / 3300.30 / 3410	36'600	25'400	11'200	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3660.60 / 3410	0	31'200	-31'200	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 4240.00 / 3410	-40'000	-31'000	-9'000	Anpassung Einnahmen Badeeintritte gem. Erfahrungswert, ohne Abzug Pächter (Bruttodarstellung)
9 / 4472.00 / 3410	-7'000	0	-7'000	Änderung Buchungspraxis Badi Parkautomaten, ehem. Konto 4470.00

4

GESUNDHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'140'400, Fr. 107'400 höher als im Budget 2019. Neben steigenden Kosten in der Langzeitpflege gibt es auch eine deutliche Verschiebung der Kosten vom Spital an Private Unternehmungen wie Senevita. Die Kosten für die ambulante Krankenpflege steigen nur marginal. Auch hier rechnet man mit einer tendentiellen Verschiebung der Spitex Knonauseramt zur privaten Spitex.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3632.00 / 4125	130'000	270'000	-140'000	Tiefere Beiträge Alters- und Pflegefinanzierung an Zweckverbände
9 / 3635.00 / 4125	350'000	120'000	230'000	Höhere Beiträge Alters- und Pflegefinanzierung an Private Unternehmen
9 / 3635.00 / 4210	188'000	153'000	35'000	Anstieg der Kosten bei der ambulanten Krankenpflege, Private Spitex
9 / 3632.00 / 4215	393'500	420'000	-26'500	Tiefere Beiträge an Pflegeleistungen Spitex (Normdefizit/Restdefizit) gem. Budget Spitex

5

SOZIALE SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 2'323'900, etwas über Fr. 300'000 höher als im Budget 2019. Dies aufgrund stark steigender Kosten für Sozialberatung des Sozialdienstes Bezirk Affoltern (SD) sowie höhere Beiträge für Gesetzlich Wirtschaftliche Hilfe.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3635.10 / 5120	120'000	100'000	20'000	Höhere Beiträge für Sozialhilfeempfänger (Brutto)
9 / 4630.00 / 5120	-46'800	-55'000	8'200	Beiträge vom Bund, Ausgleich 55%
9 / 4631.00 / 5120	-38'200	-45'000	6'800	Beiträge vom Kanton, Ausgleich 45%
9 / 4637.10 / 5120	-35'000	0	-35'000	KK-Prämienverbilligung (IPV) bisher nicht separat ausgewiesen - Erfahrungswert
9 / 3637.20 / 5220	752'000	612'000	140'000	Höhere Beiträge für Ergänzungsleistungen zur IV erwartet
9 / 4631.00 / 5220	-342'000	-267'000	-75'000	Höhere Staatsbeiträge IV wegen höherer Kosten
9 / 3637.21 / 5320	432'000	465'000	-33'000	Tiefere Beiträge für Ergänzungsleistungen zur AHV erwartet
9 / 3637.23 / 5320	35'000	58'000	-23'000	Tiefere Beiträge für EL - Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV erwartet
9 / 4631.00 / 5320	-188'000	-203'000	15'000	Tiefere Staatsbeiträge aufgrund geringerer Kosten
9 / 3300.40 / 5340	79'300	85'100	-5'800	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3637.00 / 5430	75'000	50'000	25'000	Höhere Beiträge für Alimentenbevorschussung, neu Bruttoverbuchung
9 / 4637.00 / 5430	-20'000	-5'000	-15'000	Alimentenrückerstattung, neu Bruttoverbuchung
9 / 3632.00 / 5440	231'800	220'900	10'900	Höherer Beitrag an AJB, Jugendsekretariat, Affoltern a.A. (kjj) gem. Budget AJB Kt. ZH
9 / 3000.00 / 5451	5'200	0	5'200	Sitzungsgelder für Projekt PRIMOKIZ
9 / 3637.00 / 5451	43'000	56'000	-13'000	Tiefere Kosten für Krippenbetreuung und Aufsicht
9 / 3637.24 / 5710	50'000	41'000	9'000	Höhere Beihilfen/Zuschüsse (Brutto) - damit verbunden höhere Staatsbeiträge - Netto 6'000
9 / 3632.00 / 5720	391'500	192'900	198'600	Massiv höhere Kosten für Sozialberatung SWH gem. Planungsvereinbarung SD Affoltern a.A.
9 / 3637.30 / 5720	345'000	255'000	90'000	Höhere Beiträge Gesetzl. Wirtsch. Hilfe an schweizer Bürger ohne Kostenersatz
9 / 3637.34 / 5720	223'000	240'000	-17'000	Tiefere Beiträge Gesetzl. Wirtsch. Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz
9 / 3632.00 / 5730	180'700	186'000	-5'300	Leicht tiefere Beiträge an Asylbewerberbetreuung gem. Planungsvereinbarung SD Affoltern a.A.

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 1'248'600, fast Fr. 400'000 tiefer als im Budget 2019. Dafür verantwortlich sind im Wesentlichen die Kategorisierungen in der neuen Anlagebuchhaltung, welche viel tiefere Abschreibungen zur Folge haben. Nachteilig wirkt sich dagegen der seit 2019 neue Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds BIF aus, welcher im Vorjahr noch nicht berücksichtigt wurde.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3010.00 / 6150	357'000	347'000	10'000	Höhere Besoldung Werkdienst - Teuerung, Lohnerhöhungen (inkl. Lernender - 3. Lehrjahr)
9 / 3141.30 / 6150	5'000	10'000	-5'000	Tiefere Kosten für Ersatz Strassenbeleuchtung (i.d.R. in Investitionsprojekt integriert)
9 / 3141.40 / 6150	225'000	270'000	-45'000	Tiefere Kosten für Strassensanierungen geplant (grössere Projekte -> Investitionsrechnung)
9 / 3300.10 / 6150	232'800	822'300	-589'500	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3300.40 / 6150	49'100	0	49'100	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3300.60 / 6150	53'100	16'000	37'100	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 4240.00 / 6150	0	-20'000	20'000	Wegfall Entschädigung für Reinigung & Unterhalt Bahnhof durch Werkdienst, neu Verantwortung SBB
9 / 3631.00 / 6210	146'500	274'800	-128'300	Änderung Buchungspraxis, ZVV-Beitrag neu unter 9 / 3634.00 / 6220. Neu Beitrag an Bahninfrastruktur-Fonds (BIF) ab 2019
9 / 3634.00 / 6220	255'000	0	255'000	Änderung Buchungspraxis, vorher 9 / 3631.00 / 6210 - Tieferer Anteil am ZVV-Beitrag

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 384'500, Fr. 108'800 höher als im Budget 2019. Neben geplanten Bemühungen im Bereich Biodiversität und Energiestadt ist dafür auch eine Korrektur in der neuen Anlagebuchhaltung bezüglich Abschreibungen verantwortlich.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 4910.00 / 7300	0	-20'000	20'000	Änderung Buchungspraxis, Wegfall Umlage DL Kadaver in Spezialfinanzierung
9 / 3142.00 / 7410	35'000	50'000	-15'000	Tieferer Aufwand für eingedolte Bäche spülen, Zustand erfassen und Gewässerböschungen mähen
9 / 3300.20 / 7410	62'100	29'300	32'800	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
9 / 3132.00 / 7500	49'000	25'000	24'000	Höhere Aufwendungen Biodiversität, Heckenpflege sowie neues Projekt "Mission B, Biodiversität ..."
9 / 3132.00 / 7690	38'800	5'000	33'800	Höhere Kosten Energiestadt und Kommunikationskampagne Energie und Klimaschutz
9 / 4630.00 / 7690	-5'000	0	-5'000	Beitrag vom Bund für Kommunikationskampagne Energie und Klimaschutz
9 / 3132.00 / 7900	8'000	2'000	6'000	Höhere Kosten für externe Berater (GPW) geplant.
9 / 3632.00 / 7900	28'100	21'600	6'500	Höhere Beiträge ZPK Regionalplanungsgruppe Knonau gem. Kostenverleger ZPK

8

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag beträgt Fr. 521'300, Fr. 191'800 über dem Vorjahresplan. Dies hauptsächlich aufgrund der Ausschüttung einer Jubiläumsdividende der ZKB, welche aber der Allgemeinheit dienen sollte, also einer gewissen Zweckbindung unterliegt.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3631.00 / 8140	10'000	20'000	-10'000	Wegfall Überarbeitungskosten Vernetzungsprojekt
9 / 4604.00 / 8600	-559'400	-375'000	-184'400	ZKB Jubiläumsdividende

9

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag beträgt Fr. 17'973'500, Fr. 218'800 höher als im Budget 2019. Einer weiterhin optimistischen Einschätzung der Steuereinnahmen bei immer noch stetig steigenden Bevölkerungszahlen wirkt die tiefere Einschätzung der Grundstückgewinnsteuern aufgrund abnehmender Bautätigkeit entgegen.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9 / 3xxx-4xxx/ 9100	-13'440'800	-13'017'600	-423'200	Optimistische Einschätzung der Steuereinnahmen, auch aufgrund hohem Bevölkerungswachstum
9 / 4022.00 / 9101	-2'000'000	-2'500'000	500'000	Tiefere Grundstückgewinnsteuern aufgrund abnehmender Bautätigkeit und weniger Handänderungen
9 / 3632.00 / 9300	0	533'500	-533'500	Änderung Buchungspraxis, für Beiträge an Schulgemeinden ist Konto 3632.10 zu verwenden
9 / 3632.10 / 9300	569'500	0	569'500	Änderung Buchungspraxis, Beiträge an Schulgemeinden vorher auf Konto 3630.00 geplant
9 / 4621.50 / 9300	-2'685'000	-2'374'600	-310'400	Höherer Ressourcenausgleich gem. Provisorischer Steuerkraftberechnung (Abgrenzung)
9 / 4621.61 / 9300	-26'200	0	-26'200	Demografischer Sonderlastenausgleich, neu ab 2020 gem. Verfügung GaZ
9 / 3120.00 / 9630	0	17'200	-17'200	Änderung Buchungspraxis, neu 9 / 3439.10 / 9630
9 / 3130.00 / 9630	0	21'300	-21'300	Änderung Buchungspraxis, neu 9 / 3439.40 / 9630
9 / 3134.00 / 9630	0	5'500	-5'500	Änderung Buchungspraxis, neu 9 / 3439.30 / 9630
9 / 3144.00 / 9630	0	20'900	-20'900	Änderung Buchungspraxis, neu 9 / 3431.00 / 9630
9 / 3431.00 / 9630	29'400	0	29'400	Änderung Buchungspraxis, vorher 9 / 3144.00 / 9630 Höhere Kosten für Unterhalt/Reparaturen bei Liegenschaften im Finanzvermögen (extern verwaltet)
9 / 3439.10 / 9630	13'200	0	13'200	Änderung Buchungspraxis, vorher 9 / 3120.00 / 9630
9 / 3439.30 / 9630	7'100	0	7'100	Änderung Buchungspraxis, vorher 9 / 3134.00 / 9630
9 / 3439.40 / 9630	21'500	0	21'500	Änderung Buchungspraxis, vorher 9 / 3130.00 / 9630

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'404'700	570'000	2'066'000	549'200	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'226'900	111'400	1'121'100	105'100	0.00	0.00
2 Bildung	9'631'200	849'000	9'046'600	817'600	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	554'500	92'700	504'300	66'800	0.00	0.00
4 Gesundheit	1'140'400	0	1'033'000	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	3'560'400	1'236'500	3'111'500	1'090'100	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'655'200	406'600	2'066'100	423'800	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'267'700	883'200	1'114'200	838'500	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	203'600	724'900	207'400	536'900		0.00
9 Finanzen und Steuern	786'600	18'760'100	695'200	18'449'900	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	22'431'200	23'634'400	20'965'400	22'877'900	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'203'200	0	1'912'500	0	0.00	0.00
Total	23'634'400	23'634'400	22'877'900	22'877'900	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	23'634'400	23'634'400	22'877'900	22'877'900		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'404'700	570'000	2'066'000	549'200		
	Nettoergebnis		1'834'700		1'516'800		
01	Legislative und Exekutive	359'800		340'500			
	Nettoergebnis		359'800		340'500		
011	Legislative	100'100		92'700			
	Nettoergebnis		100'100		92'700		
0110	Legislative	100'100		92'700			
	Nettoergebnis		100'100		92'700		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29'000		30'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		2'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		14'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		14'400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	36'000		28'400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		200			
012	Exekutive	259'700		247'800			
	Nettoergebnis		259'700		247'800		
0120	Exekutive	259'700		247'800			
	Nettoergebnis		259'700		247'800		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	204'000		196'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		12'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400		3'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		10'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		12'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		8'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000		3'000			
02 Allgemeine Dienste	2'044'900	570'000	1'725'500	549'200		
Nettoergebnis		1'474'900		1'176'300		
021 Finanz- und Steuerverwaltung	620'800	444'000	591'900	431'300		
Nettoergebnis		176'800		160'600		
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	620'800	444'000	591'900	431'300		
Nettoergebnis		176'800		160'600		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	454'000		429'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500		26'900			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	57'500		54'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		3'900			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		5'200			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'400			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'200		11'200			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		8'000			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'400		14'300			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	34'000		33'000			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200'000		200'000		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		244'000		231'300		
022 Allgemeine Dienste, übrige	1'184'900	43'800	916'400	43'900		
Nettoergebnis		1'141'100		872'500		
0220 Allgemeine Dienste, übrige	1'184'900	43'800	916'400	43'900		
Nettoergebnis		1'141'100		872'500		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'200		24'100			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	682'600		492'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'100		32'300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	84'400		56'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		4'500			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700		6'200			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300		3'900			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500		10'100			
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'200		5'600			
3100.00 Büromaterial	8'000		8'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	13'800		10'000			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'000		1'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	10'300		6'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	113'600		116'600			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	46'200		43'400			
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'300		15'800			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		5'400			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		4'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	63'700		65'800			
3161.00 Raten für operatives Leasing	3'900					
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'700		3'700			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		
4250.00 Verkäufe		100		100		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'600		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000		6'000		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'200		7'200		
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	239'200	82'200	217'200	74'000		143'200
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	239'200	82'200	217'200	74'000		143'200
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'400		35'900			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'400			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'000		28'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'200		2'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'100		7'600			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	16'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'600		13'600			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'600		61'700			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'300		54'200			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'500		8'500			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'200		70'000		
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'000				
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'226'900	111'400	1'121'100	105'100		
Nettoergebnis		1'115'500		1'016'000		
11 Öffentliche Sicherheit	165'900		169'200			
Nettoergebnis		165'900		169'200		
111 Polizei	163'900		167'200			
Nettoergebnis		163'900		167'200		
1110 Polizei	163'900		167'200			
Nettoergebnis		163'900		167'200		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	163'900		167'200			
112 Verkehrssicherheit	2'000		2'000			
Nettoergebnis		2'000		2'000		
1120 Verkehrssicherheit	2'000		2'000			
Nettoergebnis		2'000		2'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000			
12 Rechtssprechung	17'600	3'500	18'100	7'000		
Nettoergebnis		14'100		11'100		
120 Rechtssprechung	17'600	3'500	18'100	7'000		
Nettoergebnis		14'100		11'100		
1200 Rechtssprechung	17'600	3'500	18'100	7'000		
Nettoergebnis		14'100		11'100		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'300		13'300			
3049.00 Übrige Zulagen	1'200		1'200			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300			
3100.00 Büromaterial	300		600			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	100		600			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	700		1'000			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	600					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		3'500		7'000		
14 Allgemeines Rechtswesen	522'300	82'100	448'300	71'600		
Nettoergebnis		440'200		376'700		
140 Allgemeines Rechtswesen	522'300	82'100	448'300	71'600		
Nettoergebnis		440'200		376'700		
1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	522'300	82'100	448'300	71'600		
Nettoergebnis		440'200		376'700		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	110'000		55'000			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'000		25'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	387'300		368'300			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		78'000		70'000		
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500		1'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		600		600		
15	Feuerwehr	446'800	21'800	415'400	22'500		
	Nettoergebnis		425'000		392'900		
150	Feuerwehr	446'800	21'800	415'400	22'500		
	Nettoergebnis		425'000		392'900		
1500	Feuerwehr	446'800	21'800	415'400	22'500		
	Nettoergebnis		425'000		392'900		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'600		40'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	374'300		358'400			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckv	30'600		17'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'800		22'500		
16	Verteidigung	74'300	4'000	70'100	4'000		
	Nettoergebnis		70'300		66'100		
162	Zivile Verteidigung	74'300	4'000	70'100	4'000		
	Nettoergebnis		70'300		66'100		
1620	Zivilschutz	74'300	4'000	70'100	4'000		
	Nettoergebnis		70'300		66'100		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'800		67'800			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000		4'000		
2	BILDUNG	9'631'200	849'000	9'046'600	817'600		
	Nettoergebnis		8'782'200		8'229'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	8'952'200	777'000	8'370'100	746'600		
	Nettoergebnis		8'175'200		7'623'500		
211	Eingangsstufe	1'044'400		998'600			
	Nettoergebnis		1'044'400		998'600		
2110	Kindergarten	1'044'400		998'600			
	Nettoergebnis		1'044'400		998'600		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'500		55'700			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	146'000		113'500			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			500			
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		10'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500		8'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'900		8'400			
3091.00	Personalwerbung	300		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'300			
3104.00	Lehrmittel	22'300		22'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'600		6'600			
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		300			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'900		4'700			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	770'000		762'000			
212	Primarstufe	4'771'300	154'900	4'281'900	180'500		
	Nettoergebnis		4'616'400		4'101'400		
2120	Primarstufe	4'771'300	154'900	4'281'900	180'500		
	Nettoergebnis		4'616'400		4'101'400		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'000		160'000			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	342'000		311'400			
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte			14'500			
3042.00 Verpflegungszulagen	5'400		700			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'400		30'700			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	91'800		3'400			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'900		4'300			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		5'900			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39'600		37'000			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	47'800		31'600			
3091.00 Personalwerbung	3'000		4'000			
3100.00 Büromaterial	17'000		15'000			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300			
3104.00 Lehrmittel	113'400		107'200			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200		8'700			
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	5'900		8'400			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	77'200		71'200			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		4'800			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'400		12'600			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'500		5'500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'100		21'100			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'000		56'000			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71'900					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'380'000		3'180'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	207'600		183'600			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		1'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'900		20'500		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100'000		110'000		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35'000		50'000		
214 Musikschulen	271'000		223'000			
Nettoergebnis		271'000		223'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140 Musikschulen	271'000		223'000			
Nettoergebnis		271'000		223'000		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	267'000		220'500			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	4'000		2'500			
217 Schulliegenschaften	1'079'200	127'100	1'123'400	126'100		
Nettoergebnis		952'100		997'300		
2170 Schulliegenschaften	1'079'200	127'100	1'123'400	126'100		
Nettoergebnis		952'100		997'300		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	302'000		230'000			
3049.00 Übrige Zulagen	10'000		29'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'600		16'300			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		20'500			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'400			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'200			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'100			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500			
3091.00 Personalwerbung	100		100			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000		20'000			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			34'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'200		5'000			
3113.00 Anschaffung Hardware	20'000		2'500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	48'000		17'500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'200		71'200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'600		9'600			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		2'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'200		5'600			
3137.00 Steuern und Abgaben	400		400			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	53'800		58'800			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'700		50'000			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		10'500		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'900		1'500		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54'000		30'000		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	36'300		19'200		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'400		135'400		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'500		14'300		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'600		133'700		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	177'200		190'000		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'000		5'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600		1'600	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		64'800		64'800	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		50'200		50'200	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		9'500		8'500	
218	Tagesbetreuung	849'200	495'000	826'300	440'000	
	Nettoergebnis		354'200		386'300	
2180	Tagesbetreuung	849'200	495'000	826'300	440'000	
	Nettoergebnis		354'200		386'300	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	555'000		570'000		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-6'500		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'800		35'700		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'600		36'600		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000		5'200		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		6'900		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		4'500		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		7'400		
3091.00	Personalwerbung	1'000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				
3100.00	Büromaterial	1'000		700		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		7'000		
3105.00	Lebensmittel	148'000		131'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500		5'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'300		1'300			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	30'000		20'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		495'000		440'000		
219 Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	937'100	937'100	916'900	916'900		
2190 Schulleitung Nettoergebnis	441'300	441'300	419'200	419'200		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	110'000		102'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900		6'400			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900		2'000			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'400			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'900		5'500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'200		5'500			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	700		700			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'400		1'400			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'500		15'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000		5'800			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	277'000		271'000			
2191 Schulverwaltung Nettoergebnis	222'700	222'700	238'100	238'100		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'000		160'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		10'100			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'100		20'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'500			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'000			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		2'000			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	7'500		11'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			300			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000		2'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'200		7'700			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'700		8'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000		3'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		300			
2192 Volksschule Sonstiges	273'100		259'600			
Nettoergebnis		273'100		259'600		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'000			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	5'000		4'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	123'000		115'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	15'800		11'800			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	118'300		118'300			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000		2'000			
22 Sonderschulen	679'000	72'000	676'500	71'000		
Nettoergebnis		607'000		605'500		
220 Sonderschulen	679'000	72'000	676'500	71'000		
Nettoergebnis		607'000		605'500		
2200 Sonderschulen	679'000	72'000	676'500	71'000		
Nettoergebnis		607'000		605'500		
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			73'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	270'700		269'900			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	408'300		333'600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72'000		71'000		
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	554'500	92'700	504'300	66'800		
Nettoergebnis		461'800		437'500		
31 Kulturerbe	23'600		21'600			
Nettoergebnis		23'600		21'600		
311 Museen und bildende Kunst	1'400		400			
Nettoergebnis		1'400		400		
3110 Museen und bildende Kunst	1'400		400			
Nettoergebnis		1'400		400		
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'400		400			
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	22'200		21'200			
Nettoergebnis		22'200		21'200		
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	22'200		21'200			
Nettoergebnis		22'200		21'200		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		21'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200			
32 Kultur, übrige	200'300	40'700	167'900	28'800		
Nettoergebnis		159'600		139'100		
321 Bibliotheken	150'300	28'000	148'900	28'000		
Nettoergebnis		122'300		120'900		
3210 Bibliotheken	150'300	28'000	148'900	28'000		
Nettoergebnis		122'300		120'900		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'000		67'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'200			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500					
3100.00 Büromaterial	2'300		2'300			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	17'000		17'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'800		1'800			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'900		5'100			
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		21'500			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'200		20'200			
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000		17'500		
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		10'000		10'500		
322 Konzert und Theater Nettoergebnis	30'000	12'500	4'000	4'000		
		17'500		4'000		
3220 Konzert und Theater Nettoergebnis	30'000	12'500	4'000	4'000		
		17'500		4'000		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000		4'000			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'500				
329 Kultur, übriges Nettoergebnis	20'000	200	15'000	800		
		19'800		14'200		
3290 Kultur, übriges Nettoergebnis	20'000	200	15'000	800		
		19'800		14'200		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		15'000			
4250.00 Verkäufe		200		800		
33 Medien	48'000	3'000	45'100	3'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		45'000		42'100		
332 Massenmedien	48'000	3'000	45'100	3'000		
Nettoergebnis		45'000		42'100		
3320 Massenmedien	48'000	3'000	45'100	3'000		
Nettoergebnis		45'000		42'100		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'500		20'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'300			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300			
3099.00 Übriger Personalaufwand	200		500			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	18'000		18'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500					
4250.00 Verkäufe		3'000		3'000		
34 Sport und Freizeit	279'600	49'000	266'700	35'000		
Nettoergebnis		230'600		231'700		
341 Sport	279'600	49'000	266'700	35'000		
Nettoergebnis		230'600		231'700		
3410 Sport	279'600	49'000	266'700	35'000		
Nettoergebnis		230'600		231'700		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'500		29'500			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'900			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		3'300			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		600			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		6'000			
3100.00 Büromaterial	300		300			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		10'500			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'000		18'700			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'400					
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'300					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		29'500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100		1'100			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000		5'000			
3190.00 Schadenersatzleistungen	1'300		1'300			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	36'600		25'400			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500			
3660.60 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			31'200			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'700		65'000			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000		30'000			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		31'000		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		4'000		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000				
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000		3'000			
Nettoergebnis		3'000		3'000		
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	3'000		3'000			
Nettoergebnis		3'000		3'000		
3500 Kirchen und religiösen Angelegenheiten	3'000		3'000			
Nettoergebnis		3'000		3'000		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000			
4 GESUNDHEIT	1'140'400		1'033'000			
Nettoergebnis		1'140'400		1'033'000		
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	491'000		400'000			
Nettoergebnis		491'000		400'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	491'000		400'000			
	Nettoergebnis		491'000		400'000		
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	491'000		400'000			
	Nettoergebnis		491'000		400'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'000		270'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	11'000		10'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	350'000		120'000			
42	Ambulante Krankenpflege	583'000		574'500			
	Nettoergebnis		583'000		574'500		
421	Ambulante Krankenpflege	583'000		574'500			
	Nettoergebnis		583'000		574'500		
4210	Ambulante Krankenpflege	189'500		154'500			
	Nettoergebnis		189'500		154'500		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	188'000		153'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	393'500		420'000			
	Nettoergebnis		393'500		420'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	393'500		420'000			
43	Gesundheitsprävention	66'400		58'500			
	Nettoergebnis		66'400		58'500		
431	Alkohol- und Drogenprävention	11'000		11'000			
	Nettoergebnis		11'000		11'000		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	11'000		11'000			
	Nettoergebnis		11'000		11'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'000		11'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	5'300	5'300	1'600	1'600		
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	5'300	5'300	1'600	1'600		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'600			
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	37'100	37'100	32'900	32'900		
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	37'100	37'100	32'900	32'900		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'100		3'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'500		4'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'000		24'000			
434	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	13'000	13'000	13'000	13'000		
4340	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	13'000	13'000	13'000	13'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		13'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	3'560'400	1'236'500 2'323'900	3'111'500	1'090'100 2'021'400		
51	Krankheit und Unfall	120'000	120'000	100'000	100'000		
512	Prämienverbilligungen	120'000	120'000	100'000	100'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120 Prämienverbilligungen	120'000	120'000	100'000	100'000		
3635.10 Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	120'000		100'000			
4630.00 Beiträge vom Bund		46'800		55'000		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'200		45'000		
4637.10 Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		35'000				
52 Invalidität	794'000	345'000	650'000	270'000		
Nettoergebnis		449'000		380'000		
522 Ergänzungsleistungen IV	794'000	345'000	650'000	270'000		
Nettoergebnis		449'000		380'000		
5220 Ergänzungsleistungen IV	794'000	345'000	650'000	270'000		
Nettoergebnis		449'000		380'000		
3637.20 Ergänzungsleistungen zur IV	752'000		612'000			
3637.22 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	42'000		38'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		342'000		267'000		
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		3'000		3'000		
53 Alter + Hinterlassene	589'200	412'100	647'300	423'400		
Nettoergebnis		177'100		223'900		
531 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	8'000	6'800	8'000	6'800		
Nettoergebnis		1'200		1'200		
5310 Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	8'000	6'800	8'000	6'800		
Nettoergebnis		1'200		1'200		
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	8'000		8'000			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'800		6'800		
532 Ergänzungsleistungen AHV	467'000	191'000	523'000	206'000		
Nettoergebnis		276'000		317'000		
5320 Ergänzungsleistungen AHV	467'000	191'000	523'000	206'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		276'000		317'000		
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	432'000		465'000			
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	35'000		58'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		188'000		203'000		
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		3'000		3'000		
534 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	111'500	214'300	114'800	210'600		
Nettoergebnis	102'800		95'800			
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	111'500	214'300	114'800	210'600		
Nettoergebnis	102'800		95'800			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'200		11'200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'300		10'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'700		2'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		6'500			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'300		85'100			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		214'300		210'600		
535 Leistungen an das Alter	2'700		1'500			
Nettoergebnis		2'700		1'500		
5350 Leistungen an das Alter	2'700		1'500			
Nettoergebnis		2'700		1'500		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		1'500			
54 Familie und Jugend	445'100	21'500	413'900	5'900		
Nettoergebnis		423'600		408'000		
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	75'000	20'000	50'000	5'000		
Nettoergebnis		55'000		45'000		
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	75'000	20'000	50'000	5'000		
Nettoergebnis		55'000		45'000		
3637.00 Beiträge an private Haushalte	75'000		50'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten		20'000		5'000		
544 Jugendschutz	321'200	1'500	307'900	900		
Nettoergebnis		319'700		307'000		
5440 Jugendschutz	321'200	1'500	307'900	900		
Nettoergebnis		319'700		307'000		
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600		1'100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000					
3134.00 Sachversicherungsprämien	500					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000		20'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400		2'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	231'800		220'900			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	63'900		63'900			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500		900		
545 Leistungen an Familien	48'900		56'000			
Nettoergebnis		48'900		56'000		
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	48'900		56'000			
Nettoergebnis		48'900		56'000		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'200					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3170.00 Reisekosten und Spesen	200					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	43'000		56'000			
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'612'100	337'900	1'297'300	290'800		
Nettoergebnis		1'274'200		1'006'500		
571 Beihilfen / Zuschüsse	50'000	22'000	41'000	18'000		
Nettoergebnis		28'000		23'000		
5710 Beihilfen / Zuschüsse	50'000	22'000	41'000	18'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		28'000		23'000		
3637.24 Beihilfen	50'000		41'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'000		17'000		
4637.24 Rückerstattungen Beihilfen		1'000		1'000		
572 Wirtschaftliche Hilfe	1'252'500	313'000	937'900	270'000		
Nettoergebnis		939'500		667'900		
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'252'500	313'000	937'900	270'000		
Nettoergebnis		939'500		667'900		
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	391'500		192'900			
3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kc	345'000		255'000			
3637.34 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kost	223'000		240'000			
3637.35 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem	293'000		250'000			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		
4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		293'000		250'000		
573 Asylwesen	185'200		192'000			
Nettoergebnis		185'200		192'000		
5730 Asylwesen	185'200		192'000			
Nettoergebnis		185'200		192'000		
3135.00 Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	4'500		6'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	180'700		186'000			
579 Fürsorge, übriges	124'400	2'900	126'400	2'800		
Nettoergebnis		121'500		123'600		
5790 Fürsorge, übriges	124'400	2'900	126'400	2'800		
Nettoergebnis		121'500		123'600		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'800		25'700			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'700			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3100.00 Büromaterial	300		300			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	900		300			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	74'700		76'700			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	12'800		12'300			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'900		2'800		
59 Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis			3'000	3'000		
593 Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis			3'000	3'000		
5930 Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis			3'000	3'000		
3638.00 Beiträge an das Ausland			3'000			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'655'200	406'600	2'066'100	423'800	1'642'300	
		1'248'600				
61 Strassenverkehr Nettoergebnis	1'225'700	378'600	1'763'300	395'800	1'367'500	
		847'100				
615 Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'225'700	378'600	1'763'300	395'800	1'367'500	
		847'100				
6150 Gemeindestrassen Nettoergebnis	1'225'700	378'600	1'763'300	395'800	1'367'500	
		847'100				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	357'000		347'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400		21'800			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		35'000			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'400		11'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		4'200			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'700			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'500		26'500			
3101.01 Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	8'000		8'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'400		44'200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'700		5'700			
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'300		6'500			
3137.00 Steuern und Abgaben	5'100		5'100			
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	7'600		7'600			
3141.10 Winterdienst	30'000		30'000			
3141.20 Strassenreinigung	31'000		34'000			
3141.30 Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	5'000		10'000			
3141.40 Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	225'000		270'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		30'000			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'700		1'700			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'200					
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	232'800		822'300			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	49'100					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'100		16'000			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'500		3'100			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'100		5'100			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				20'000		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		11'000		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		124'000		124'000		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'500		18'500		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'900		2'900		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		222'200		219'400		
62 Öffentlicher Verkehr	429'500	28'000	302'800	28'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		401'500		274'800		
621	Bahninfrastruktur	146'500		274'800			
	Nettoergebnis		146'500		274'800		
6210	Bahninfrastruktur	146'500		274'800			
	Nettoergebnis		146'500		274'800		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	146'500		274'800			
622	Regionalverkehr	255'000					
	Nettoergebnis		255'000				
6220	Regionalverkehr	255'000					
	Nettoergebnis		255'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	255'000					
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'000	28'000	28'000	28'000		
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'000	28'000	28'000	28'000		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'000		28'000			
4250.00	Verkäufe		28'000		28'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'267'700	883'200	1'114'200	838'500		
	Nettoergebnis		384'500		275'700		
71	Wasserversorgung	3'400		2'000			
	Nettoergebnis		3'400		2'000		
710	Wasserversorgung	3'400		2'000			
	Nettoergebnis		3'400		2'000		
7100	Wasserversorgung	3'400		2'000			
	Nettoergebnis		3'400		2'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'400					
72 Abwasserbeseitigung	576'800	576'800	513'900	513'900		
720 Abwasserbeseitigung	576'800	576'800	513'900	513'900		
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	576'800	576'800	513'900	513'900		
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300		300			
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	6'000		6'000			
3130.02 Nachführen des Leitungskatasters	10'000		10'000			
3142.00 Unterhalt Wasserbau	52'000		2'000			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	37'500		28'400			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'000					
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	74'500		65'200			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	352'400		367'300			
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckv	18'600		24'300			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'400		9'300			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'100		1'100			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		576'800		513'900		
73 Abfallwirtschaft	304'800	287'500	308'600	311'600		
Nettoergebnis		17'300	3'000			
730 Abfallwirtschaft	304'800	287'500	308'600	311'600		
Nettoergebnis		17'300	3'000			
7300 Abfallwirtschaft	21'800	4'500	21'500	24'500		
Nettoergebnis		17'300	3'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800		1'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'500		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen				20'000		
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	283'000	283'000	287'100	287'100		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	205'000		205'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'600		1'600			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000		13'000			
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	16'700					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'200		63'000			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500		500			
4240.00 Benützunggebühren und Dienstleistungen		283'000		268'500		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				18'600		
74 Verbauungen	114'500		94'700			
Nettoergebnis		114'500		94'700		
741 Gewässerverbauungen	114'500		94'700			
Nettoergebnis		114'500		94'700		
7410 Gewässerverbauungen	114'500		94'700			
Nettoergebnis		114'500		94'700		
3142.00 Unterhalt Wasserbau	35'000		50'000			
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	62'100		29'300			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'400		15'400			
75 Arten- und Landschaftsschutz	61'800	3'900	37'300	3'000		
Nettoergebnis		57'900		34'300		
750 Arten- und Landschaftsschutz	61'800	3'900	37'300	3'000		
Nettoergebnis		57'900		34'300		
7500 Arten- und Landschaftsschutz	61'800	3'900	37'300	3'000		
Nettoergebnis		57'900		34'300		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	49'000		25'000			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'200		3'200			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'100		2'100			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000			
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'900		3'000		
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	91'400	5'000	56'300	56'300		
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	91'400	5'000	56'300	56'300		
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	91'400	5'000	56'300	56'300		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'800		5'000			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'600		1'300			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000			
4630.00 Beiträge vom Bund		5'000				
77 Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	78'900	10'000	77'800	10'000		
771 Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	78'600	10'000	77'500	10'000		
7710 Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	78'600	10'000	77'500	10'000		
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	400					
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'200		38'500			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		
779 Umweltschutz, übriges Nettoergebnis	300	300	300	300		
7790 Umweltschutz, übriges Nettoergebnis	300	300	300	300		
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	300		300			
79 Raumordnung Nettoergebnis	36'100	36'100	23'600	23'600		
790 Raumordnung Nettoergebnis	36'100	36'100	23'600	23'600		
7900 Raumordnung Nettoergebnis	36'100	36'100	23'600	23'600		
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		2'000			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'100		21'600			
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	203'600	724'900	207'400	536'900		
81 Landwirtschaft Nettoergebnis	60'800	60'800	70'800	70'800		
812 Strukturverbesserungen Nettoergebnis	36'000	36'000	36'000	36'000		
8120 Strukturverbesserungen Nettoergebnis	36'000	36'000	36'000	36'000		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'000		36'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
813	Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	2'400	2'400	2'400	2'400		
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	2'400	2'400	2'400	2'400		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'400		2'400			
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	22'400	22'400	32'400	32'400		
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	22'400	22'400	32'400	32'400		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'700		6'700			
3049.00	Übrige Zulagen	600		600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		20'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		4'000			
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis	125'700	83'500	120'600	80'100		40'500
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	125'700	83'500	120'600	80'100		40'500
8200	Forstwirtschaft Nettoergebnis	125'700	83'500	120'600	80'100		40'500
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'600		78'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		11'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		500			
3113.00 Anschaffung Hardware	4'800					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	100		200			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		300			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	200		200			
3170.00 Reisekosten und Spesen	14'400		14'400			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	4'000		4'000			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200		1'200			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		78'500		75'100		
83 Jagd und Fischerei	1'300	1'000	1'000	800		
Nettoergebnis		300		200		
830 Jagd und Fischerei	1'300	1'000	1'000	800		
Nettoergebnis		300		200		
8300 Jagd und Fischerei	1'300	1'000	1'000	800		
Nettoergebnis		300		200		
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	800		800			
3637.00 Beiträge an private Haushalte	500		200			
4601.10 Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'000		800		
85 Industrie, Gewerbe, Handel	15'800		15'000			
Nettoergebnis		15'800		15'000		
850 Industrie, Gewerbe, Handel	15'800		15'000			
Nettoergebnis		15'800		15'000		
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	15'800		15'000			
Nettoergebnis		15'800		15'000		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'800		15'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86	Banken und Versicherungen Nettoergebnis		559'400		375'000		
		559'400		375'000			
860	Banken und Versicherungen Nettoergebnis		559'400		375'000		
		559'400		375'000			
8600	Banken und Versicherungen Nettoergebnis		559'400		375'000		
		559'400		375'000			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		559'400		375'000		
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis		81'000		81'000		
		81'000		81'000			
871	Elektrizität Nettoergebnis		81'000		81'000		
		81'000		81'000			
8710	Elektrizität Nettoergebnis		81'000		81'000		
		81'000		81'000			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		81'000		81'000		
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'989'800	18'760'100	2'607'700	18'449'900		
		16'770'300		15'842'200			
91	Steuern Nettoergebnis	88'000	15'553'800	38'000	15'578'600		
		15'465'800		15'540'600			
910	Steuern Nettoergebnis	88'000	15'553'800	38'000	15'578'600		
		15'465'800		15'540'600			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	80'000	13'520'800	30'000	13'047'600		
		13'440'800		13'017'600			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000		30'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'530'000		9'135'000		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		531'000		592'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20		14'500		57'400		
4000.40		65'000		73'000		
4000.50		-125'000		-172'000		
4000.60		-17'800		-17'700		
4001.00		1'973'000		740'000		
4001.10		110'000		48'000		
4001.20		7'300		28'700		
4001.40		14'000		6'000		
4001.50		-26'000		-14'000		
4002.00		64'800		129'200		
4008.00		100'000		100'000		
4010.00		766'000		1'844'000		
4010.10		407'000		423'000		
4010.40		54'000		56'000		
4010.50		-33'000		-49'000		
4011.00		56'000		55'000		
4011.10		30'000		13'000		
9101	Sondersteuern	8'000	2'033'000	8'000	2'531'000	
	Nettoergebnis	2'025'000		2'523'000		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000		8'000		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000'000		2'500'000	
4033.00	Hundesteuern		33'000		31'000	
93	Finanz- und Lastenausgleich	572'500	2'711'200	533'500	2'374'600	
	Nettoergebnis	2'138'700		1'841'100		
930	Finanz- und Lastenausgleich	572'500	2'711'200	533'500	2'374'600	
	Nettoergebnis	2'138'700		1'841'100		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	572'500	2'711'200	533'500	2'374'600	
	Nettoergebnis	2'138'700		1'841'100		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			533'500		
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	569'500				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.20 Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	3'000					
4621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge		2'685'000		2'374'600		
4621.61 Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		26'200				
95 Ertragsanteile, übrige Nettoergebnis	800	800	800	800		
950 Ertragsanteile, übrige Nettoergebnis	800	800	800	800		
9500 Ertragsanteile, übrige Nettoergebnis	800	800	800	800		
4120.00 Konzessionen		800		800		
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	126'100	489'800	123'700	493'400		
	363'700		369'700			
961 Zinsen Nettoergebnis	54'900	26'900	58'800	26'900		
		28'000		31'900		
9610 Zinsen Nettoergebnis	54'900	26'900	58'800	26'900		
		28'000		31'900		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'900		1'900			
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'000		5'000			
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	45'000		44'900			
3499.11 Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'000		7'000			
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'100		4'100		
4401.10 Zinsen auf ordentliche Steuern		18'800		18'800		
4401.11 Zinsen auf Grundsteuern		4'000		4'000		
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	71'200	462'900	64'900	466'500		
	391'700		401'600			
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	71'200	462'900	64'900	466'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	391'700		401'600			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			17'200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter			21'300			
3134.00 Sachversicherungsprämien			5'500			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			20'900			
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	29'400					
3439.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	13'200					
3439.30 Sachversicherungsprämien FV	7'100					
3439.40 Dienstleistungen Dritter FV	21'500					
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		462'900		466'500		
97 Rückverteilungen		4'500		2'500		
Nettoergebnis	4'500		2'500			
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'500		2'500		
Nettoergebnis	4'500		2'500			
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'500		2'500		
Nettoergebnis	4'500		2'500			
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		4'500		2'500		
99 Nicht aufgeteilte Posten	1'203'200		1'912'500			
Nettoergebnis		1'203'200		1'912'500		
999 Abschluss	1'203'200		1'912'500			
Nettoergebnis		1'203'200		1'912'500		
9999 Abschluss	1'203'200		1'912'500			
Nettoergebnis		1'203'200		1'912'500		
9000.00 Ertragsüberschuss	1'203'200		1'912'500			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
9 / 5040.00 / 0290		Hochbauten
90290504001	10'983'000	Raumentwicklungsprojekt Gesamtinvestition 2020. Aufteilung der Kosten der Schule und der Bibliothek (Sanierung alte Sennerei) werden erst nach Abschluss des Projektes vorgenommen. Voraussichtliche Fertigstellung 2021.
90290504002	80'000	Sanierung der Aussentreppe vor dem Gemeindehaus
90290504003	70'000	Sanierung der öffentlichen WC's beim Waagstübli im Gemeindehaus
90290504004	50'000	Erweiterung der Büros der Gemeindeverwaltung im Gemeindehaus, Projekt NGO 2018+ (Neue Gemeindeorganisation)

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
9 / 5060.00 / 2120		Mobilien
92120506002	77'000	Anschaffung Hardware: Laptops für Schülerinnen und Schüler sowie iPads für den Kindergarten
9 / 5040.00 / 2170		Hochbauten
92170504005	500'000	Renovation des Schulhauses Gramatt: Fensterersatz, Verglasung, Storen
9 / 5060.00 / 2170		Mobilien
92170506002	70'000	Aufstockung Container auf der Schulwiese inklusive Vorarbeiten und Mobiliar (Kurze Nutzungsdauer, daher Mobiliar)

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
9 / 5010.00 / 6150		Strassen / Verkehrswege
96150501004	100'000.00	Vorzeitige Teilrealisierung des Verkehrskonzeptes auf dem Schulareal
96150501006	220'000.00	Sanierung Lebernstrasse
96150501007	150'000.00	Sanierung des Dorfkerns in Dachlissen
96150501008	50'000.00	Sanierung Obere Fischbachstrasse/Langacherstrasse
9 / 5060.00 / 6150		Mobilien
96150506001	200'000	Ersatzbeschaffung des Kommunalfahrzeuges Meili
96150506002	100'000	Beschaffung eines leichten Kommunalfahrzeuges mit Elektroantrieb

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
9 / 5030.00 / 7201		Übrige Tiefbauten
97201503001	300'000	Sanierung Kanalisation, 2020
97201503002	150'000	Sanierungen aus Zustandserhebung, 2020
9 / 5620.00 / 7201		Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände
97201562004	134'100	Investitionsbeitrag an die Sanierung der ARA Knonau, 2020
97201562005	8'300	Investitionsbeitrag an die Sanierung der ARA Obfelden, 2020
97201562006	3'800	Investitionsbeitrag an die Sanierung der ARA Zwillikon, 2020 (0.59%)
9 / 6370.00 / 7201		Investitionsbeiträge von privaten Haushalten
97201637020	-250'000	Kanalisationsanschlussgebühren 2020

9 / 5020.00 / 7410

97410502001	350'000.00
97410502002	60'000.00
97410502003	170'000.00
97410502005	80'000.00

Wasserbau

- Planung Offenlegung Loobach (Stiftung zur Weid)
- Sanierung Dorfbach, Teilstück Friedhofstrasse-Gemeindehaus
- Offenlegung Oberdorbach, Teilstück Paradisstrasse-Gut Freudenberg
- Sanierung Tobelbach Wissenbach

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto

Budget 2020

Keine Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens geplant.

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	11'183'000	0	9'156'000	5'859'800	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	647'000	0	7'829'800	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	300'000	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	820'000	0	770'000	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'256'200	250'000	1'638'400	250'000	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		13'906'200	250'000	19'694'200	6'109'800	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			13'656'200		13'584'400		0.00
Total		13'906'200	13'906'200	19'694'200	19'694'200	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	14'156'200	14'156'200	25'804'000	25'804'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	11'183'000	11'183'000	9'156'000	5'859'800 3'296'200		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	11'183'000	11'183'000	9'156'000	5'859'800 3'296'200		
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	11'183'000	11'183'000	9'156'000	5'859'800 3'296'200		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	11'183'000		9'156'000	5'859'800		
90290504001	Raumentwicklung, Anteil PG/PS und SEK	10'983'000		9'156'000			
90290504002	Gemeindehaus, Sanierung Aussentreppe	80'000					
90290504003	Gemeindehaus, San. öff. WC bei Waagstübli	70'000					
90290504004	Gemeindehaus, Erweiterung Büros GdeVerw. NGO 2018+	50'000					
90290614001	Raumentwicklung, Anteil PS => 90290504001				5'859'800		
2	BILDUNG Nettoergebnis	647'000	647'000	7'829'800	7'829'800		
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	647'000	647'000	7'829'800	7'829'800		
212	Primarstufe Nettoergebnis	77'000	647'000		7'829'800		
2120	Primarstufe	77'000					
92120506002	Anschaffung Hardware Laptops SUS / iPads KiGa	77'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	570'000		7'829'800			
	Nettoergebnis		647'000		7'829'800		
2170	Schulliegenschaften	570'000		7'829'800			
92170504001	Raumentwicklung, Anteil Primarschule			5'859'800			
92170504002	Doppelkindergarten, Projektierungs-/Baukosten			1'850'000			
92170504004	Schulhaus Dorf, neue Fenster, Ersatz			120'000			
92170504005	SH Gramatt, Fensterersatz, Verglasung, Storen	500'000					
92170506002	Aufstockung Schulwiese (Container inkl. Vorarb. & Mobiliar)	70'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT			300'000			
	Nettoergebnis				300'000		
53	Alter + Hinterlassene			300'000			
	Nettoergebnis				300'000		
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			300'000			
	Nettoergebnis				300'000		
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			300'000			
95340504001	Alterssiedlung, Dachsanierung (inkl. Photovoltaik)			300'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	820'000		770'000			
	Nettoergebnis		820'000		770'000		
61	Strassenverkehr	820'000		770'000			
	Nettoergebnis		820'000		770'000		
615	Gemeindestrassen	820'000		770'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis			820'000		770'000		
6150	Gemeindestrassen	820'000		770'000			
96150501004	Schulareal, Vorzeitige Teilrealisierung Verkehrskonzept	100'000		100'000			
96150501005	Grundrebenstrasse, Sanierung			250'000			
96150501006	Lebernstrasse, Sanierung	220'000		220'000			
96150501007	Dorfkern Dachlissen, Sanierung	150'000		150'000			
96150501008	Obere Fischbachstrasse/Langacherstrasse	50'000		50'000			
96150506001	Kommunalfahrzeug Meili, Ersatz	200'000					
96150506002	Kommunalfahrzeug leicht (Elektroantrieb)	100'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'256'200	250'000	1'638'400	250'000		
	Nettoergebnis		1'006'200		1'388'400		
72	Abwasserbeseitigung	596'200	250'000	903'400	250'000		
	Nettoergebnis		346'200		653'400		
720	Abwasserbeseitigung	596'200	250'000	903'400	250'000		
	Nettoergebnis		346'200		653'400		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	596'200	250'000	903'400	250'000		
97201503000	Kanalisation, Sanierung 2019			300'000			
97201503001	Kanalisation, Sanierung 2020	300'000					
97201503002	Sanierungen aus Zustandserhebung, 2020	150'000					
97201529001	Kanalisation, Zustandserhebung			320'000			
97201562001	ARA Knonau, Beitrag Sanierung			270'900			
97201562002	ARA Obfelden, Beitrag Sanierung			11'000			
97201562003	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung			1'500			
97201562004	ARA Knonau, Beitrag Sanierung 2020	134'100					
97201562005	ARA Obfelden, Beitrag Sanierung 2020	8'300					
97201562006	ARA Zwillikon, Beitrag Sanierung 2020 (0.59%)	3'800					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
97201637018	Kanalisationsanschlussgebühren 2018				250'000		
97201637020	Kanalisationsanschlussgebühren 2020		250'000				
74	Verbauungen	660'000		735'000			
	Nettoergebnis		660'000		735'000		
741	Gewässerverbauungen	660'000		735'000			
	Nettoergebnis		660'000		735'000		
7410	Gewässerverbauungen	660'000		735'000			
97410502001	Loobach, Planung Offenlegung (Stiftung zur Weid)	350'000		350'000			
97410502002	Dorfbach, Teilstück Friedhofstr.-Gdehaus, Sanierung	60'000		120'000			
97410502003	Oberdorfbach, Teilstück Paradisstr.-Gut Freudenberg, Offenlegung	170'000		170'000			
97410502004	Wissenbach, Hochwasserschutz			45'000			
97410502005	Tobelbach Wissenbach, Sanierung	80'000		50'000			
9	FINANZEN	250'000	13'906'200	6'109'800	19'694'200		
	Nettoergebnis	13'656'200		13'584'400			
99	Nicht aufgeteilte Posten	250'000	13'906'200	6'109'800	19'694'200		
	Nettoergebnis	13'656'200		13'584'400			
999	Abschluss	250'000	13'906'200	6'109'800	19'694'200		
	Nettoergebnis	13'656'200		13'584'400			
9999	Abschluss	250'000	13'906'200	6'109'800	19'694'200		
99999590000	Passivierung Einnahmen	250'000		6'109'800			
99999690000	Aktivierung Ausgaben		13'906'200		19'694'200		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	27'600.00	61'700.00	
1500	Feuerwehr	3660.20	30'600.00	17'000.00	
2120	Primarstufe	3300.60	71'900.00	0.00	
2170	Schulliegenschaften	3300.30	36'300.00	19'200.00	
		3300.40	75'400.00	135'400.00	
		3300.60	19'500.00	14'300.00	
		3320.90	8'600.00	133'700.00	
3410	Sport	3300.30	36'600.00	25'400.00	
		3660.60	0.00	31'200.00	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	79'300.00	85'100.00	
5440	Jugendschutz	3300.40	2'400.00	2'000.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.10	232'800.00	822'300.00	
		3300.40	49'100.00	0.00	
		3300.60	53'100.00	16'000.00	
		3320.90	7'500.00	3'100.00	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3300.30	1'400.00	0.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	37'500.00	28'400.00	
		3320.90	17'000.00	0.00	
		3660.20	18'600.00	24'300.00	
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	62'100.00	29'300.00	
Total			867'300	1'448'400	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	818'100	1'375'900	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	49'200	72'500	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			867'300	1'448'400	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	5'400	5'180	0		
Steuerfuss	78%	78%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'179	3'160	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	16%	25%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung