



**Gemeinde Wald**  
**8636 Wald**

# Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	27.09.2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	01.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2018
Veröffentlichung	17.12.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	4
2	14
<b>Budget</b>	
3	18
4	19
5	22
6	23
7	24
<b>Budget - Details</b>	
8	27
9	37
10	96
11	99
12	105
<b>Anhang zum Budget</b>	
13	108
14	110
15	111

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Wald  
 Bahnhofstrasse 6  
 8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

Leiter Finanzen: Martin Weber  
 Telefon 055 256 51 17  
 E-Mail [martin.weber@wald-zh.ch](mailto:martin.weber@wald-zh.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht des Gemeinderats zum Budget 2019

Das Budget 2019 steht ganz im Zeichen der Umstellung auf das neue Rechnungsmodell HRM2. Diese war die Folge des neuen Gemeindegesetzes des Kantons Zürich, das auf den 1. Januar 2018 in Kraft getreten ist.

Beim vorliegenden Budget handelt es sich um das Erste nach dem neuen Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM2). Ein Vergleich mit der Rechnung 2017, welche noch nach HRM1 abgeschlossen wurde, ist nicht aussagekräftig. Damit eine akzeptable Vergleichbarkeit mit dem Budget 2018 möglich ist, wurde dieses auf den neuen, jetzt gültigen Kontenplan umgeschlüsselt und verteilt.

Die wesentlichen Anpassungen, welche für die neue Rechnungslegung nach HRM2 nötig sind, werden nachfolgend aufgeführt:

- Aufwertung des Verwaltungsvermögens (Restatement)

Das bisherige Verwaltungsvermögen wird unter Berücksichtigung der effektiven Anschaffungs- oder Herstellungskosten, spätestens ab 1986 neu bewertet und aufgewertet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Die Gemeindeversammlung hat entschieden, diese Aufwertung vorzunehmen.

- Aktivierungsgrenze und Wesentlichkeitsgrenze

Die Aktivierung bezeichnet die Verbuchung eines Vermögensgegenstands auf der Aktivseite der Bilanz. Die bisherige Aktivierungsgrenze vor HRM2 betrug in der Gemeinde Wald CHF 20'000. Neu wurde die maximal mögliche Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 gewählt. Dieser Betrag gilt auch für Rückstellungen, welche am Ende des Rechnungsjahres verbucht werden.

- Abschreibungsstandard

Das Verwaltungsvermögen wird neu für den gesamten Gemeindehaushalt linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Gemeinde Wald hat sich entschieden, den Mindeststandard anzuwenden. Auf eine Ausdehnung auf den erweiterten Standard wird verzichtet.

- Haushaltgleichgewicht

Das Gemeindegesetz schreibt vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden muss, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Der Gemeinderat hat den mittelfristigen Ausgleich über eine Betrachtungsperiode von drei abgeschlossenen Rechnungsjahren, dem aktuellen Budgetjahr, dem kommenden Budgetjahr und drei Planjahren, also insgesamt über acht Jahre, festgelegt.

**Erfolgsrechnung mit Ertragsüberschuss**

Das Budget 2019 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 698'500 aus. Darin sind Steuereinnahmen bei unverändertem Steuerfuss von CHF 18'910'000 enthalten. Des Weiteren wurde ein Anteil für die Vorfinanzierung des Investitionsprojekts «Erweiterung/Sanierung Schulanlage Laupen» von 1,5 Millionen Franken eingestellt. Der Finanzausgleich wird insgesamt CHF 25'979'000 (Vorjahr CHF 22'317'800) betragen, was einem Mehrertrag gegenüber 2018 von 3,66 Millionen Franken entspricht.

Die wesentlichen Faktoren, welche zu diesem Resultat geführt haben, sind die Folgenden:

Die Steuereinnahmen laufendes Jahr wurden bei gleichbleibendem Steuerfuss von 122% um CHF 610'000 und die übrigen Steuereinnahmen um CHF 350'000 höher budgetiert. Unter HRM2 wird neu auch der Ressourcenausgleich den Gegebenheiten des aktuellen Budgetjahres angepasst und entsprechend eine Forderungsabgrenzung von CHF 1'275'000 gebildet. Dieses Geld wird die Gemeinde Wald aber erst im Jahr 2021 erhalten. Der ordentliche Finanzausgleich wird aufgrund der anhaltend guten Steuerkraft des Kantons und der Bevölkerungszunahme der Gemeinde höher ausfallen. Die unter der «alten» Rechnungslegung ebenfalls in dieser Funktion verbuchten Abschreibungen sind neu auf alle Abteilungen verteilt. Die Zinsbelastungen für Fremdkapital gehen weiter um rund CHF 98'000 zurück aufgrund der immer noch sehr guten und tiefen Zinssituation. Für den Schwertsaal ist eine Erneuerung der gesamten Technik in der Höhe von CHF 59'000 vorgesehen.

Neu wird der Gebührenbetrieb «Wärmeverbund Hallenbad» ins Budget aufgenommen.

Die vom Gemeinderat festgelegte Aktivierungsgrenze von neu CHF 50'000 hat den Effekt, dass die Anschaffungen in der Laufenden Rechnung für Geräte und Fahrzeuge ansteigen. Neu ist auch der Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes (BIF) von CHF 28.73 pro Einwohner/in enthalten.

Die Kosten der Sozialhilfe sind schwer vorherzusehen. Gesetzesänderungen und veränderte Fallzahlen machen eine Budgetierung schwierig. Die Kostensteigerung kann aber auch im Budgetjahr 2019 nicht aufgehalten werden. Die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV werden um rund CHF 800'000 ansteigen. Auch die Beiträge an die Krankenkassen der Sozialhilfeempfänger wie auch die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden mit einer Kostensteigerung von CHF 355'000 zu Buche schlagen. Beim Anteil Heimaufenthalte im Bereich Jugendschutz handelt es lediglich um eine interne Verrechnung.

Im Bereich Bildung weicht das Budget 2019 um 2,8 Mio. Franken vom Budget 2018 ab. Diese beiden Budgets können schlecht verglichen werden, da einige Posten die Funktion gewechselt haben (z.B. Schulsozialarbeit vorher Funktion 5 → jetzt Funktion 2, Abschreibungen vorher Funktion 9 → jetzt Funktion 2). Ansonsten sind die Abweichungen gegenüber dem Budget 2018 in höheren Lohnanteilen für den Kanton (mehr Vollzeitanteilen VZE infolge neuer Klassen), zusätzlichen Anschaffungen von Mobiliar und Geräten, Mindereinnahmen beim Mittagstisch und weniger Schulgeldern gemeindefremder Schüler zu suchen.

Die Software für die Fallführung in der Abteilung Soziales muss erneuert und den veränderten Anforderungen angepasst werden.

### **Investitionsrechnung**

Im Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 9'577'000 und im Finanzvermögen CHF 100'000 ausgewiesen.

Die Investitionen im Ressort Schule fallen für 2019 rund CHF 1'112'000 höher aus als 2018. Die markanten Investitionen betreffen die Erweiterung und Sanierung des Kindergartens Jonastrasse mit CHF 800'000 und die Projektierungskosten für die Erweiterung und Sanierung der Schulanlage Laupen mit CHF 1'000'000.

Im Bereich Sport und Freizeit bilden die Projektierung der Gesamtsanierung Freibad – mit CHF 250'000 – sowie die Projektierung der 1. Etappe des neuen Sportplatzes Neuhaus – mit CHF 300'000 – die grössten Ausgabenposten. Altlastensanierungen der Schiessanlagen Sennenberg und Hittenberg sowie der neue Kugelfang der Schiessanlage Neuholz sind mit total CHF 90'000 budgetiert.

Bei den Gemeindestrassen schlagen der Ersatz der Brücke Jonastrasse mit CHF 915'000, die Erneuerung der Mettlenstrasse mit CHF 800'000 sowie der Durchlass des Hinternordbachs bis Schützenstrasse mit CHF 350'000 zu Buche.

Umwelt und Raumordnung: Die Projekte im Bereich Erneuerungen von Abwasser-Leitungen und Sanierungen beim Klärwerk betragen rund CHF 2'038'000. Diverse Gewässerverbauungen im Bereich Hochwasserschutz sind mit CHF 1'305'000 budgetiert. Im Bereich Friedhof wird das Grabfeld Süd und der Katafalk saniert und umgebaut für total CHF 90'000. Im Bereich Raumordnung sind die Posten Gestaltungsplan Bahnhof mit CHF 100'000 und die Überarbeitung des kommunalen Inventars schützenswerter Bauten mit CHF 85'000 budgetiert.

**Steuerfuss und mittelfristiger Ausgleich**

Der Gemeinderat beantragt für das Budget 2019 einen gleichbleibenden Steuerfuss von 122 %. Damit kann eine Verbesserung des Ergebnisses der laufenden Rechnung, des Cashflows und somit der Eigenfinanzierung der anstehenden Aufgaben und Projekte erzielt werden. Der neu auszuweisende mittelfristige Ausgleich sowie die finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates können eingehalten werden.

**Stellenpläne**

Gegenüber dem Vorjahr 2018 erfährt der Stellenplan der Gemeinde folgende Änderungen: Sicherheit und Gesundheit +0.30 Stellen; Soziales +0.60 Stellen, was insgesamt 67.80 Stellen (Vorjahr 66.90 Stellen) entspricht.

Der Stellenplan der Schule, mit Anstellungen nach Vorgaben der Bildungsdirektion, wird zur Kenntnis genommen. Für das Jahr 2019 sind 125.44 Stellen (Vorjahr 121.79 Stellen) budgetiert.

# Finanzplan 2018 - 2022

## Wald

17.09.2018

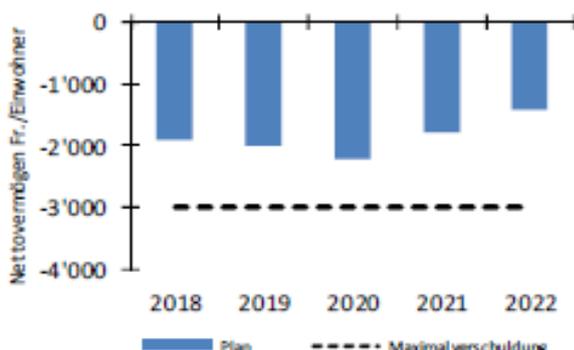
### Finanz- und Aufgabenplan 2018 - 2022

#### Zusammenfassung

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan zeigt eine ansprechende Entwicklung für den Finanzhaushalt. Aufgrund der Bevölkerungsentwicklung sowie den positiven konjunkturellen Aussichten kann mit höheren Erträgen (Steuern und Ressourcenausgleich) gerechnet werden. Damit können die Aufwandsteigerungen v.a. in den Bereichen Soziale Sicherheit und Gesundheit (Pflegefinanzierung) sowie die neuen Belastungen (Bahninfrastruktur, Kinder- und Jugendheimfinanzierung) kompensiert werden. Ab 2018 resultieren Ertragsüberschüsse von 3 bis 4 Mio. Franken, im 2021 mit dem Buchgewinn von 2 Mio. Franken sogar über 5 Mio. Franken. In den Jahren 2019 bis 2022 sind Einlagen in die Vorfinanzierung von insgesamt 8 Mio. Franken für die Erweiterung der Schulanlage Laupen geplant. Unter Berücksichtigung dieser Vorfinanzierung resultieren jährliche Ertragsüberschüsse von rund 2 Mio. Franken. Die Investitionen können vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden. Die Nettoschuld wird reduziert und die verzinslichen Schulden bleiben stabil bei 26 Mio. Franken. Die Nettoschuld bleibt allerdings weiterhin auf einem überdurchschnittlichen Niveau. Unter diesen Voraussetzungen dürfte die Steuerbelastung für die nächsten Jahre auf stabilem Niveau bleiben. Bei den Gebührenhaushalten kann noch mit stabilen Tarifen gerechnet werden, längerfristig ist beim Abfall eine Verbesserung notwendig.

#### Begrenzung der Verschuldung

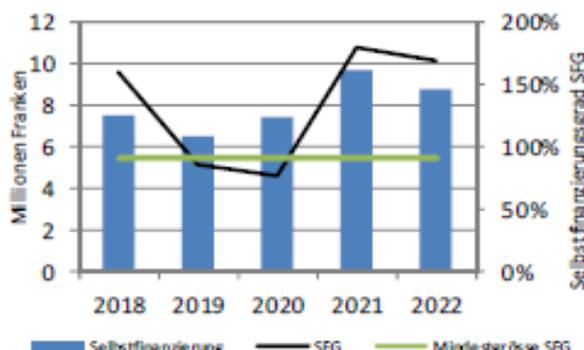
Steuerhaushalt



Die Nettoschuld sinkt in der Planperiode auf 1'400 Franken je Einwohner und liegt damit unter der Obergrenze 3'000 Franken pro Einwohner.

#### Angemessene Selbstfinanzierung

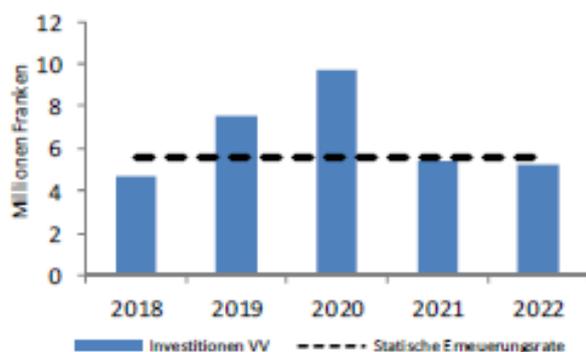
Steuerhaushalt



Die Investitionen 2018-2022 können vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden (Selbstfinanzierungsgrad 122%). Der Zielwert von 90% Selbstfinanzierungsgrad pro Jahr wird mehrheitlich erreicht.

#### Werterhaltung der Infrastruktur

Steuerhaushalt



Das Investitionsvolumen liegt im Durchschnitt rund 1 Mio. Franken über der statischen Erneuerungsrate.

## Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

<b>Begrenzung der Verschuldung</b>	<b>Messgrösse</b>
Zur Erhaltung eines angemessenen Handlungsspielraumes für die Finanzierung des Gemeindehaushaltes soll die maximale Verschuldungsgrenze je Einwohner nicht überschritten werden.	Nettoschuld im Steuerhaushalt < 3'000 Franken je Einwohner
<b>Angemessene Selbstfinanzierung</b>	<b>Messgrösse</b>
Die Selbstfinanzierung laufender und zukünftiger Investitionen muss angemessen sein. Strukturelle Defizite sind zu vermeiden.	Selbstfinanzierungsgrad im Steuerhaushalt >= 90 %
<b>Werterhaltung der Infrastruktur</b>	<b>Messgrösse</b>
Die Werterhaltung des vorhandenen Verwaltungsvermögens soll durch einen ausreichenden Unterhalt und/oder massvolle Ersatzinvestitionen gewährleistet werden.	Festgelegte Pauschalen im Unterhaltsmanagement
<b>Mittelfristiger Haushaltsausgleich (§ 92 GG bzw. § 10 GVO)</b>	<b>Messgrösse</b>
Der mittelfristige Ausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt. Siehe Kennzahlen im detaillierten Finanzplan Seite 19	Summe Ergebnis 8 Jahre (3 IST + 5 Plan)

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

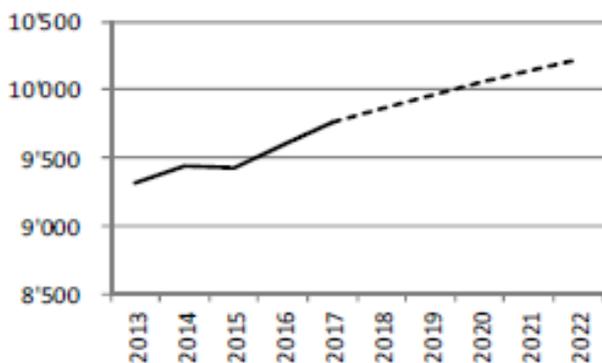
## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die vom Gemeinderat definierten finanzpolitischen Ziele sowie der mittelfristige Rechnungsausgleich erreicht. Die Verschuldung kann reduziert werden, befindet sich jedoch weiterhin auf hohem Niveau. Gegenüber der ersten Planung im Juli 2018 sind im Budget 2019 vor allem im Bereich Bildung deutliche Mehraufwendungen enthalten. Aufgrund der eher stagnierenden Schülerzahlen ist dieser Aufwandsteigerung besondere Beachtung zu schenken. Auch in den übrigen Bereichen der Erfolgsrechnung ist mögliches Sparpotenzial auszuschöpfen und Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen Aufgaben angezeigt. Die Umsetzung des leicht überdurchschnittlichen Investitionsvolumens verlangt nach einer bewussten Priorisierung. Nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Im Plan sind lediglich 70 % der Investitionen berücksichtigt. Um die Schuldenlast zu reduzieren, sind die geplanten Veräusserungen von nicht benötigtem Grundeigentum zu vollziehen und bei grossen Investitionsvorhaben ist weiterhin Zurückhaltung angezeigt. Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung (mit Neubewertung) ungefähr stabil bleiben, jedoch fällt das Eigenkapital deutlich höher aus. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

## Planungsgrundlagen

Der von einer robusten Entwicklung des privaten Konsums und einem starken Anstieg der Investitionen gestützte, kräftige Aufschwung der Weltwirtschaft dürfte anhalten. Vor allem fortgeschrittene Volkswirtschaften tragen derzeit zur weltwirtschaftlichen Expansion bei. Dieser Aufschwung der Weltkonjunktur und der gegenüber dem Euro etwas schwächere Franken sind für die Schweiz die entscheidenden Konjunkturantreiber. Die Verbesserung am Arbeitsmarkt mit einem Anstieg der Beschäftigung bestätigt die Erholung. Zudem führt die verbesserte Ertragsituation der Exportwirtschaft zu höheren Lohnabschlüssen. Die meisten Branchen expandieren derzeit, selbst die Maschinen- und Metallindustrie und der Tourismus entwickeln sich positiv. Bloss im Wohnbau ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen. Die Zeiten der Negativzinsen werden zu Ende gehen. Bereits 2018 wird mit steigenden Langfristzinsen gerechnet. Weil sich kein rascher Abbau der überaus hohen Bilanzsumme der Nationalbank abzeichnet und der Wechselkurs ungefähr stabil bleiben dürfte, bleibt der Preisanstieg trotzdem niedrig. Die grössten Konjunkturrisiken liegen vor allem im internationalen Umfeld. Insbesondere die politischen Unsicherheiten haben zugenommen (Brexit, Naher Osten, Korea, US-Politik etc.) und könnten zu einer Flucht in den Schweizer Franken führen. Eine weitere Eskalation der Streitigkeiten über die Modalitäten im internationalen Handelsaustausch würde ebenfalls dämpfend auf die schweizerische Wirtschaftsaktivität wirken.

### Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose rechnet der Plan mit einer zusätzlichen Klasse.

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 50 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab. Ausserdem besteht Anspruch auf geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich. Für demografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben.

### Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Im Budget 2019 ist die Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer (linear) berechnet. Für die Folgejahre erfolgte die Kalkulation mit den provisorischen Angaben zur Anlagenbuchhaltung, sie wird mit dem Bilanzanpassungsbericht im Frühjahr 2019 definitiv festgesetzt. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist im Steuerhaushalt mit provisorischen Werten gemäss Restatement-Tool berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist periodengerecht abgegrenzt; eine Berücksichtigung in der HRM2-Eingangsbilanz hat nicht stattgefunden.

## Planungsgremium

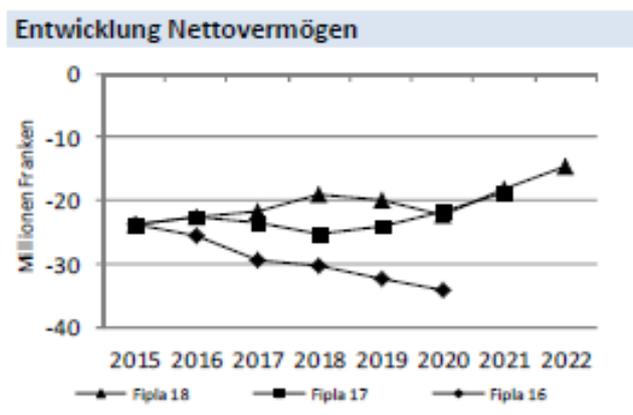
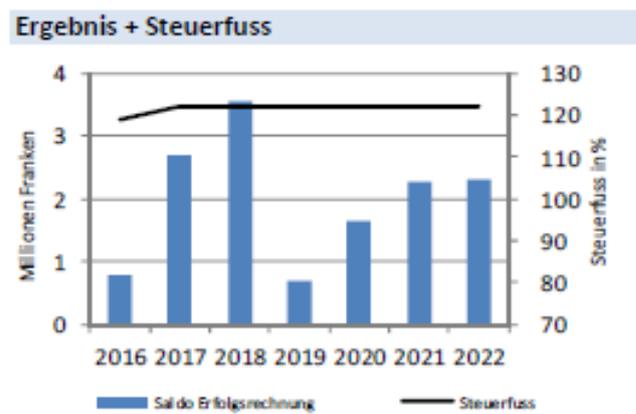
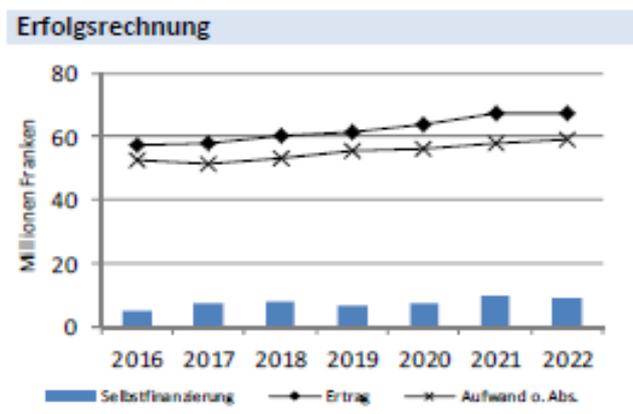
Die Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

## Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	39'694
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-32'473
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	7'221
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-75
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	7'146
Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	-1'426
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	5'905
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		122%

Grosse Investitionsvorhaben	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	
-	Erweiterung Schulanlage Laupen
-	Nordholzbach (Nordholz- bis Schützenstr.)
-	Gesamtsanierung Freibad
-	KIGA Jonastrasse, Ausbau zum Doppel-KIGA
-	Diverse Sanierungen Gemeindestrassen
<b>Finanzvermögen</b>	
-	Verkauf Grundstück Sportplatz
-	Verkauf Kindergarten Sunnerai

Mit guten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung präsentiert sich ein für öffentliche Haushalte vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit zunehmenden Erträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich höhere Aufwendungen (Ergänzungsleistungen, Bahninfrastrukturfonds, solidarische Finanzierung KJG, Pflegefinanzierung etc.) aus. Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 mit Neubewertung bleibt die Abschreibungsquote auf dem gleichen Niveau wie 2018 (4 Mio.). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss (und unter Berücksichtigung der Einlage in die Vorfinanzierung) ein Ertragsüberschuss von über 2 Mio. Franken. Das Eigenkapital beträgt 60 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (+ 10 Mio.), die Neubewertung des Verwaltungsvermögens (+ 27 Mio.) sowie die Einlagen in die Vorfinanzierung (+ 8 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 40 Mio. Franken, womit die vergleichsweise leicht überdurchschnittlich hohen Investitionen von 32 Mio. Franken zu 122 % selber finanziert werden können. So wird die Nettoschuld reduziert. Am Ende der Planung resultiert eine Nettoschuld von 15 Mio. Franken, was immer noch einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung entspricht.

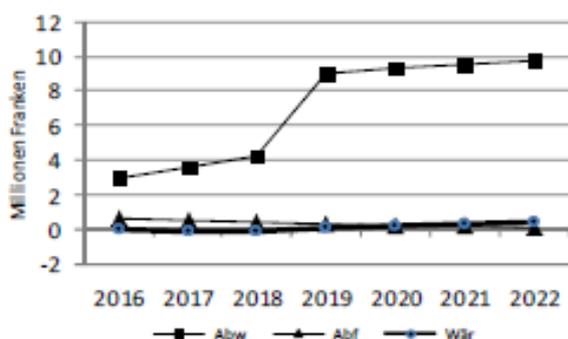


Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung etwas verbessert. Mit höheren Erträgen (Steuern mit FABI und Ressourcenausgleich inkl. Entfall Lü16) können die gestiegenen Aufwendungen (Ergänzungsleistungen AHV/IV, Bahninfrastrukturfonds, Soziales inkl. KJG, Bildung und Pflegefinanzierung etc.) kompensiert werden. Das Investitionsvolumen ist 3 Mio. Franken höher als in der Planung vor Jahresfrist. Das verbesserte Nettovermögen ist somit auf die leicht höhere Selbstfinanzierung und den besseren Abschluss 2017 zurückzuführen.

## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		Abw	Abf	Wär
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	5'444	-315	511
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'429	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	1'015	-315	511
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2022)	1'000 Fr.	9'777	181	478
Kostendeckungsgrad (2022)		112%	99%	191%
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		123%	k.A.	k.A.
Gebührenertrag (2022)	Fr./Elnw.	208	54	27

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Abwasser	stabil	längerfristig Senkung möglich
Abfall	Erhöhung	Verbesserung ab 2022 nötig
Wärme	stabil	

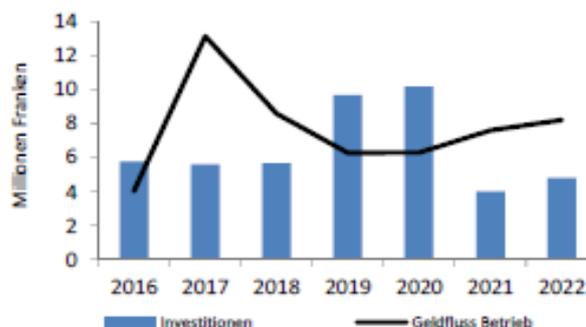
Im Budget 2019 wird in allen Gebührenhaushalten nach den Bestimmungen von HRM2 linear abgeschrieben. Abschreibungsquote und Kostendeckungsgrad können dadurch deutlich anders ausfallen als bisher. Mit der Neubewertung des Verwaltungsvermögens ändert sich ebenfalls der Bestand des Spezialfinanzierungskontos.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2018)			3
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		37	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-37		
- Finanzvermögen	3	-34	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-17		
- Neuaufnahme Schulden	15		
- Veränderung Anlagen	-	-2	
Veränderung Liquide Mittel			1
Liquide Mittel (31.12.2022)			3
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2022			0.0
Schulden inkl. KK per 31.12.2022		0.4%	26

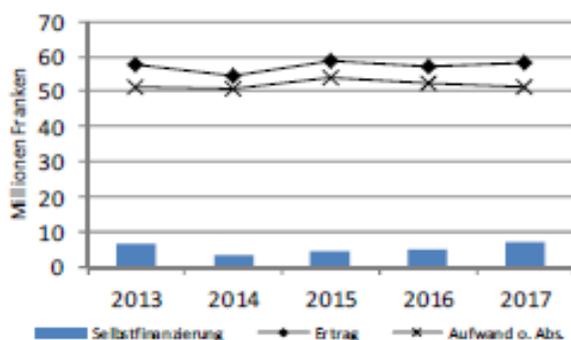


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 37 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 34 Mio. Franken ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von 3 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden können um netto 2 Mio. Franken reduziert werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 26 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,4 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2013 - 2017)

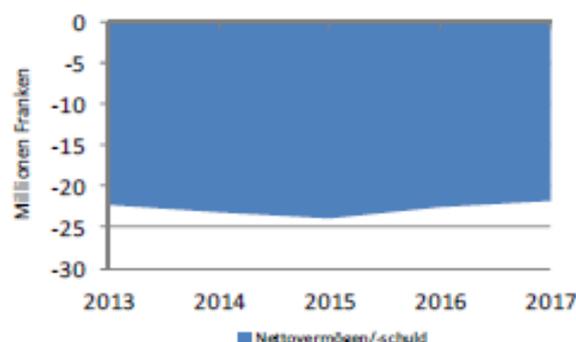
### Erfolgsrechnung

#### Steuerhaushalt



### Nettovermögen

#### Steuerhaushalt



Für die vergangenen fünf Jahre zeigt sich eine ausgeglichene Finanzierungssituation. Im Steuerhaushalt stehen den Nettoinvestitionen von 26 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von ebenfalls 26 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 101 % entspricht. Das Investitionsvolumen liegt auf durchschnittlichem Niveau. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltüberschuss von 2 Mio. Franken. Die Nettoschuld verharrt jedoch weiterhin auf einem hohen Niveau und beträgt per Ende 2017 rund 22 Mio. Franken. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden einer deutlich überdurchschnittlichen Verschuldung. Der Gesamtsteuerfuss ist gegenüber 2013 um einen Prozentpunkt auf 122 % gestiegen (Mittelwert + 2 %), in den Jahren 2015 und 2016 lag er bei 119 %. Verglichen mit anderen Gemeinden wird 2017 ein überdurchschnittlich<sup>1</sup> hoher Aufwand für Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime, Gemeindestrassen, Planmässige Abschreibungen sowie Zinsen ausgewiesen.

Mit 7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2017 rund 2 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für den Anstieg ist vor allem der gegenüber 2016 um drei Prozentpunkte höhere Steuerfuss, höhere Erträge aus übrigen Steuern (v.a. Steuern Vorjahre, Steuerauscheidungen) sowie Verbesserungen im Aufwand der Erfolgsrechnung (Auflösung Rückstellung BVK, Bildung, allgemeine Verwaltung, Fürsorge Übriges etc.) verantwortlich. Demgegenüber stehen leicht rückläufige Erträge aus Grundstückgewinnsteuern sowie etwas weniger Finanzausgleich. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (11,8 %) liegt auf einem durchschnittlichen Niveau. Mit dem Abschluss 2017 beträgt die Steuerkraft 1'783 Franken je Einwohner (47 % vom Mittelwert). Der Ausgleichsbetrag auf Basis der Steuerkraft 2017 (Auszahlung im 2019) wird 3 Mio. Franken höher liegen als der ausbezahlte Ausgleich gemäss Jahresrechnung. Bei den Gebührenhaushalten zeigt sich beim Abfall eine knappe Situation mit negativer Selbstfinanzierung.

Mittelflussrechnung (2013 - 2017)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	26'089	4'483	30'572
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-25'707	-3'689	-29'396
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	382	794	1'176
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	1'199	-	1'199
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	1'581	794	2'375
<b>Kennzahlen</b>				
Nettovermögen (31.12.2017)	Fr./Einw.	-2'233	-94	-2'328
Eigenkapital (31.12.2017)	Fr./Einw.	1'538	424	1'962
Selbstfinanzierungsgrad (2013 - 2017)		101%	122%	104%

<sup>1</sup> Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

## Antrag des Gemeinderats Wald ZH

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	65'012'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	65'711'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>698'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	400'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'577'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>100'000.00</b>
	<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>15'500'000.00</b>
	<b>Steuerfuss</b>		<b>122%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Wald zu genehmigen und den Steuerfuss auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald ZH, 1. Oktober 2018  
Gemeinderat Wald ZH

  
Ernst Kocher  
Gemeindepräsident

  
Martin Süss  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

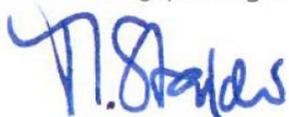
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	65'012'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	65'711'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>698'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	400'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'577'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>100'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>122%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Wald finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Wald entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald, 6. November 2018

Rechnungsprüfungskommission Wald ZH



Markus Stalder  
Präsident



Matthias Frauenfelder  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	65'012'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	65'711'100.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>698'500.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	400'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>9'577'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	100'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>100'000.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'500'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>122%</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Wald für das Jahr 2019 wird auf 122 % (Voriahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertraas festgesetzt.

8636 Wald, 11. Dezember 2018  
Namens der Gemeindeversammlung Wald

Gemeindepräsident  
Ernst Kocher

Gemeindeschreiber  
Martin Süss

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		65'012'600	60'295'000
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		46'801'100	42'580'700
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>- 18'211'500 -</b>	<b>17'714'300</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>15'500'000</b>	<b>15'000'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>122%</b>	<b>122%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	16'000'000	15'449'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'891'000	1'894'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	919'000	880'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'000	77'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>18'910'000</b>	<b>18'300'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>18'910'000.00</b>	<b>18'300'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>698'500.00</b>	<b>585'700.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	698'500.00	698'500.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	-	491'100.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-	-91'000.00
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>4'958'000.00</b>	<b>4'249'000.00</b>	<b>709'000.00</b>
<b>-</b> Ertrag aus Aufwertungen	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>+</b> Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	<b>491'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>-</b> Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	<b>-91'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>+</b> Einlagen in das Eigenkapital	<b>1'500'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>-</b> Entnahmen aus dem Eigenkapital	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>7'556'600.00</b>	<b>6'447'500.00</b>	<b>1'109'100.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9'577'000.00	7'539'000.00	2'038'000.00
./. Nettoinvestitionen VV mit Umsetzungsetzung 70 %	6'704'000.00	5'277'000.00	1'427'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'020'400.00</b>	<b>-1'091'500.00</b>	<b>-928'900.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>79%</b>	<b>86%</b>	<b>54%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %) bei Umsetzung 70 %</b>	<b>113%</b>	<b>122%</b>	<b>78%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Total EWB Budget 2019</b>	<b>Wärmeverbunde Holz Haba Budget 2019</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2019</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2019</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	491'100.00	110'300.00	380'800.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-91'000.00	0.00	0.00	-91'000.00
	<b>0.00</b>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	709'000.00	0.00	697'000.00	12'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'109'100.00</b>	<b>110'300.00</b>	<b>1'077'800.00</b>	<b>-79'000.00</b>
	0.00			
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'038'000.00	0.00	2'038'000.00	0.00
	0.00			
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-928'900.00</b>	<b>110'300.00</b>	<b>-960'200.00</b>	<b>-79'000.00</b>
	0.00			
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>54%</b>	<b>0%</b>	<b>53%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

#### Der Gemeinderat Wald hat mit Beschluss vom 1. Oktober 2018 folgende Regelung zum Haushaltsgleichgewicht definiert:

Der Gesetzgeber hat auf die Definition der Mittelfristigkeit verzichtet. Eine sinnvolle Zeitperiode erstreckt sich über 8 Jahre. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Jahre Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	B 2019	P 2020	P2021	P 2022	<b>Mittelwert Ergebnis</b>
690'334	796'346	2'684'504	585'700	698'500	1'651'000	2'272'000	2'297'000	<b>1'459'423 i.o.</b>

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>698'500.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		4'249'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		567'300.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>4'816'300.00</b>

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.01	1'500'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	-

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	Ø
<b>51%</b>	50%	51%	54%	52%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	Ø
<b>0.60%</b>	0.40%	0.40%	0.30%	0.40%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	Ø
<b>15%</b>	21%	16%	13%	16%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018
30 Personalaufwand	12'608'000.00	12'313'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'798'400.00	8'806'400.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'675'000.00	5'043'600.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	491'100.00	635'500.00
36 Transferaufwand	34'363'300.00	31'532'200.00
37 Durchlaufende Beiträge	80'000.00	80'000.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>62'015'800.00</b>	<b>58'411'200.00</b>
40 Fiskalertrag	23'501'900.00	22'530'500.00
41 Regalien und Konzessionen	153'000.00	153'000.00
42 Entgelte	5'435'000.00	5'071'500.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	91'000.00	101'100.00
46 Transferertrag	35'011'500.00	31'151'400.00
47 Durchlaufende Beiträge	80'000.00	80'000.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>64'272'400.00</b>	<b>59'087'500.00</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'256'600.00</b>	<b>676'300.00</b>
34 Finanzaufwand	657'500.00	726'500.00
44 Finanzertrag	599'400.00	635'900.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-58'100.00</b>	<b>-90'600.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'198'500.00</b>	<b>585'700.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>698'500.00</b>	<b>585'700.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	839'300.00	1'157'300.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	839'300.00	1'157'300.00
Total Aufwand	65'012'600.00	60'295'000.00
Total Ertrag	65'711'100.00	60'880'700.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2019	Budget 2018
50 Sachanlagen	9'977'000.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>9'977'000.00</b>	<b>0.00</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	-400'000.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-400'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>		
Total Investitionsausgaben	9'977'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	-400'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (-)	<b>9'577'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	100'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben		100'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-100'000.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

---

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

---

**Interne Zinsen**

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 1. Oktober 2018 **0.98 %**.

Verzinst werden:

**Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen.**

Pensionskasse Gemeinde Wald  
Fürsorgefonds Gemeinde Wald  
Heimatismuseumsfonds Gemeinde Wald  
Schülerfürsorgefonds

**Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe.**

Abwasserentsorgung  
Abfallentsorgung  
Wärmeverbund Hallenbad

**Liegenschaften des Finanzvermögens.**

Nicht überbaute Grundstücke Politische Gemeinde  
Überbaute Grundstücke Politische Gemeinde  
Nichtüberbaute Grundstücke Primarschule  
Überbaute Grundstücke Primarschule  
Überbaute Grundstücke Sekundarschule

**Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.**

Abwasserentsorgung  
Abfallentsorgung  
Wärmeverbund Hallenbad

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> <b>Kurz und bündig</b> Die Software für die Abteilung Soziales muss erneuert und den veränderten Anforderungen angepasst werden. Anpassung der Internen Verrechnungen an die neuen Gegebenheiten HRM2. Die Abschreibungen sind nun gemäss HRM2 den Abteilungen zugeteilt.						
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	580'000		520'400		59'600	11%
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		164'300		89'100	75'200	84%
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	261'000				261'000	100%
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> <b>Kurz und bündig</b> Die Gebühren Einwohnerkontrolle wurden dem neuen Gebührenreglement angepasst. Die Abschreibungen sind nun gemäss HRM2 den Abteilungen zugeteilt.						
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	63'000				63'000	100%
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		184'000		105'200	78'800	75%
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	67'000				67'000	100%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'000				33'000	100%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
<b>2</b>	<b>Bildung</b>						
	<b>Kurz und bündig</b>						
	Das Budget 2019 weicht um 2,8 Mio Franken vom Budget 2018 ab. Diese beiden Budgets können schlecht verglichen werden, da einige Posten die Funktion gewechselt haben (z.B. Schulsozialarbeit vorher Funktion 5 - jetzt Funktion 2, Abschreibungen vorher Funktion 9 - jetzt Funktion 2).						
<b>2100</b>	<b>Kindergarten</b>						
4612.01	Schulgelder		212'100		413'100	-201'000	-49%
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		90'100		-85'300	-95%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		84'400		-76'700	-91%
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'776'000		5'542'000		234'000	4%
4612.01	Schulgelder		1'380'200		1'241'600	138'600	11%
<b>2122</b>	<b>Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'000				53'000	100%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'100				106'100	100%
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'924'000		2'690'000		234'000	9%
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	60'000				60'000	100%
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'628'000				1'628'000	100%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	260'000				260'000	100%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	17'000				17'000	100%
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	1'500'000				1'500'000	100%
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'000		60'000		57'000	95%
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'200				74'200	100%
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'400		100'900		-50'500	-50%
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'000				67'000	100%
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>						
3130.99	Kostendach Sonderschule	651'000		367'600		283'400	77%
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'362'600		1'639'900		-277'300	-17%
4910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler		126'000			126'000	100%
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> <b>Kurz und bündig</b> Die Abschreibungen sind nun gemäss HRM2 den Abteilungen zugeteilt.						
<b>3410</b>	<b>Sport</b>						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	397'000				397'000	100%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>						
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	70'000				70'000	100%
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b> <b>Kurz und bündig</b> Die Gemeindebeiträge an die Leistungsempfänger der Lanzeitpflege steigen dieses Jahr um 16% an.						
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>						
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	2'800'000		2'420'000		380'000	16%
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> <b>Kurz und bündig</b> Die Planung der Kosten der Sozialhilfe sind schwer vorherzusehen. Gesetzesänderungen und veränderte Fallzahlen machen eine Budgetierung schwierig. Die Kostensteigerung kann aber auch im Budgetjahr 2019 nicht aufgehalten werden. Die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV werden um rund CHF 800'000 ansteigen. Auch die Beiträge an die Krankenkassen der Sozialhilfempfänger wie auch die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden mit einer Kostensteigerung von CHF 355'000 zu Buche schlagen. Der Anteil Heimaufenthalte im Bereich Jugendschutz ist lediglich eine interne Verrechnung.						
<b>5110</b>	<b>Krankenversicherung</b>						
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	600'000		500'000		100'000	20%
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	3'300'000		2'600'000		700'000	27%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	350'000		231'000		119'000	52%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'600'000		1'212'400	387'600	32%
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>						
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-133'400		133'400	-100%
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>						
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	4'200'000		3'900'000		300'000	8%
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	380'000		294'000		86'000	29%
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		230'000		70'000	30%
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>						
3910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler	126'000				126'000	100%
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0		191'400	-191'400	-100%
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>						
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'000'000		840'000		160'000	19%
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		280'000		350'000	-70'000	-20%
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'000'000		840'000	160'000	19%
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		240'000		450'000	-210'000	-47%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil

## Abweichung > CHF 50'000

### 6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

#### Kurz und bündig

Die vom Gemeinderat festgelegte Aktivierungsgrenze von neu CHF 50'000 hat nun den Effekt, dass die Anschaffungen in der laufenden Rechnung mit Beschaffungen von Geräten und Fahrzeugen ansteigen. Neu ist auch der Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes (BIF) von CHF 28.73 pro Einwohner enthalten. Ebenfalls sind nun die Abschreibungen der Funktion zugeteilt.

<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128'700		18'700		110'000	588%
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	656'000				656'000	100%
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'000				68'000	100%
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>						
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	280'300		0		280'300	100%

### 7

Umweltschutz und Raumordnung

#### Kurz und bündig

Bei den Gebührenbetrieben Abwasserentsorgung und Abfall stehen aufgrund der neuen Abschreibungsmethode nach Nutzungsdauern (HRM2) höhere Abschreibungsquoten an. Demzufolge sind die Einlagen und Bezüge der Spezialfinanzierungskonten verändert. Ebenfalls sind in den nicht gebührenfinanzierten Bereichen der Funktion 7 ebenfalls neu die Abschreibungen belastet.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	170'000				170'000	100%
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	380'800		635'500		-254'700	-40%
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			541'700		-541'700	-100%
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'000		27'000		50'000	185%
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	496'000				496'000	100%
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>						
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	234'000		0		234'000	100%
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	80'000		0		80'000	100%
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>						
	<b>Kurz und bündig</b>						
	Neu wird der Gebührenbetrieb "Wärmeverbund Hallenbad" ins Budget aufgenommen. Im Bereich Industrie, Gewerbe und Handel wird einmalig eine Arbeitsplatzstudie in Auftrag gegeben, um eine Strategie und ein Konzept für den Wirtschafts- und Gewerbestandort Wald zu erhalten.						
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>						
3132.00		50'000		0		50'000	100%
<b>8731</b>	<b>Wärmeverbund Holz Haba</b>						<b>100%</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113'000		0		113'000	100%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	110'300		0		110'300	100%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		270'000		0	270'000	100%
<b>9</b>	<p>Finanzen</p> <p><b>Kurz und bündig</b></p> <p>Im Bereich Finanzen finden unter HRM2 die grössten Veränderungen statt. Die Steuereinnahmen wurden bei gleichbleibendem Steuerfuss von 122% um knapp 1 Mio. Franken höher budgetiert. Unter HRM2 wird neu auch der Ressourcenausgleich den Gegebenheiten des aktuellen Budgetjahres angepasst und entsprechend eine Forderungsabgrenzung von CHF 1'275'000 gebildet. Dieses Geld wird die Gemeinde Wald aber erst im Jahr 2021 erhalten. Der ordentliche Finanzausgleich wird aufgrund der anhaltend guten Steuerkraft des Kantons und der Bevölkerungszunahme der Gemeinde höher ausfallen. Die unter der "alten" Rechnungslegung ebenfalls in dieser Funktion verbuchten Abschreibungen sind neu auf alle Abteilungen verteilt. Die Zinsbelastungen für Fremdkapital gehen weiter zurück aufgrund der immer noch sehr guten und tiefen Zinssituation. Für den Schwertsaal ist eine Erneuerung der gesamten Technik vorgesehen.</p>						
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250'000		300'000		-50'000	-17%
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16'000'000		15'449'000	551'000	4%
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'400'000		1'158'000	242'000	21%
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		370'000		244'000	126'000	52%
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-285'000		-206'000	-79'000	38%
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>						
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		22'674'000		19'303'800	3'370'200	17%
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'305'700		3'014'000	291'700	10%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Franken	%-Anteil
<b>Abweichung &gt; CHF 50'000</b>							
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	358'000		455'500		-97'500	-21%
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'000		5'500		58'500	1064%

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'902'100.00	711'500.00	4'555'800.00	642'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'155'000.00	1'192'200.00	2'795'800.00	1'111'200.00
2	Bildung	27'059'800.00	2'566'800.00	22'721'900.00	2'476'600.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'978'400.00	510'300.00	1'386'100.00	472'400.00
4	Gesundheit	4'046'700.00	1'900.00	3'661'300.00	4'500.00
5	Soziale Sicherheit	14'370'300.00	5'869'600.00	12'575'300.00	5'641'400.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'745'600.00	156'000.00	2'478'700.00	156'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'085'200.00	3'085'000.00	3'596'700.00	3'080'400.00
8	Volkswirtschaft	589'200.00	1'137'800.00	259'000.00	844'600.00
9	Finanzen und Steuern	1'080'300.00	50'480'000.00	6'264'400.00	46'451'100.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>65'012'600.00</b>	<b>65'711'100.00</b>	<b>60'295'000.00</b>	<b>60'880'700.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>698'500.00</b>		<b>585'700.00</b>	
<b>Total</b>		<b>65'711'100.00</b>	<b>65'711'100.00</b>	<b>60'880'700.00</b>	<b>60'880'700.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>65'012'600</b>	<b>65'711'100</b>	<b>60'295'000</b>	<b>60'880'700</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>698'500</b>		<b>585'700</b>	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>4'902'100</b>	<b>711'500</b>	<b>4'555'800</b>	<b>642'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'190'600</b>		<b>3'913'300</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>654'900</b>	<b>114'500</b>	<b>696'700</b>	<b>115'300</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>540'400</b>		<b>581'400</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>294'600</b>	<b>108'000</b>	<b>300'500</b>	<b>108'800</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>186'600</b>		<b>191'700</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>294'600</b>	<b>108'000</b>	<b>300'500</b>	<b>108'800</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>186'600</b>		<b>191'700</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'200		36'500	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'200		70'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		5'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'300	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	26'000		26'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000		29'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000		100'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'000		29'800	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
4250.00	Verkäufe		108'000		108'800
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>360'300</b>	<b>6'500</b>	<b>396'200</b>	<b>6'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>353'800</b>		<b>389'700</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0120</b>	<b>Exekutive Nettoergebnis</b>	<b>360'300</b>	<b>6'500</b>	<b>396'200</b>	<b>6'500</b>
			<b>353'800</b>		<b>389'700</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	235'400		232'500	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200		30'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		23'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		3'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'300		4'200	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		3'100	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'700		52'700	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'400		38'400	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		4'800	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'500		6'500
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste Nettoergebnis</b>	<b>4'247'200</b>	<b>597'000</b>	<b>3'859'100</b>	<b>527'200</b>
			<b>3'650'200</b>		<b>3'331'900</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>1'242'700</b>	<b>55'500</b>	<b>1'220'020</b>	<b>56'900</b>
			<b>1'187'200</b>		<b>1'163'120</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>1'242'700</b>	<b>55'500</b>	<b>1'220'020</b>	<b>56'900</b>
			<b>1'187'200</b>		<b>1'163'120</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			4'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	854'100		833'700	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'200		48'000	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'900		95'300	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'100		13'800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200		9'900	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500		9'900	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'300		8'300	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	70'000		84'310	
3130.02 Allgemeine Verwaltungskosten	19'100		17'000	
3130.04 Betriebskosten	27'900		22'000	
3132.01 Honorare externe Berater Grundsteuern	4'000		4'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	600		560	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste			12'500	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'000		55'000	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800		1'750	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		2'000		3'500
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		29'400		29'300
4612.99 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'100		13'100
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000		11'000
<b>022 Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'475'600</b>	<b>474'700</b> <b>2'000'900</b>	<b>2'347'580</b>	<b>401'100</b> <b>1'946'480</b>
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>2'475'600</b>	<b>474'700</b> <b>2'000'900</b>	<b>2'347'580</b>	<b>401'100</b> <b>1'946'480</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'119'700		1'151'300	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'200		58'500	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	123'200		107'800	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'400		19'800	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'400		13'900	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'200		13'900	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000		50'000	
3099.00 Übriger Personalaufwand	27'000		27'000	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Porto	31'200		32'660	
3102.20 Kopien, Leasing Kopiereräte	28'500		28'640	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	125'000		107'890	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03 Dienstleistungen Dritter Bau	169'200		169'200	
3132.02 Arbeitssicherheit SIBE	2'500		2'500	
3134.00 Sachversicherungsprämien	24'000		26'600	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'700		5'700	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		6'500	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	580'000		520'400	
3170.00 Reisekosten und Spesen	900		840	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'000			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'000			
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	15'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		4'450	
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen Bau		200'000		200'000
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500
4250.01 Verkäufe Bau		400		400
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'800		9'000
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		101'200		94'100
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				7'000
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		164'300		89'100
<b>029</b>	<b>528'900</b>	<b>66'800</b>	<b>291'500</b>	<b>69'200</b>
<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>		<b>462'100</b>		<b>222'300</b>
<b>Nettoergebnis</b>				
<b>0290</b>	<b>528'900</b>	<b>66'800</b>	<b>291'500</b>	<b>69'200</b>
<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>		<b>462'100</b>		<b>222'300</b>
<b>Nettoergebnis</b>				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'300		150'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		7'200	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		14'000	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'500	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'800	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'800	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'700		12'700	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			8'500	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'100		45'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'400		36'400	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	800			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	261'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		10'000
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'300		29'200
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		36'500		30'000
<b>1      ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>3'155'000</b>	<b>1'192'200</b>	<b>2'795'800</b>	<b>1'111'200</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'962'800</b>		<b>1'684'600</b>
<b>11     Öffentliche Sicherheit</b>	<b>392'400</b>	<b>37'000</b>	<b>379'800</b>	<b>50'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'400</b>		<b>329'700</b>
<b>112    Verkehrssicherheit</b>	<b>392'400</b>	<b>37'000</b>	<b>379'800</b>	<b>50'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'400</b>		<b>329'700</b>
<b>1120   Verkehrssicherheit</b>	<b>392'400</b>	<b>37'000</b>	<b>379'800</b>	<b>50'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'400</b>		<b>329'700</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'700		101'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		7'000	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600		9'400	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		1'600	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'200	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		1'200	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		44'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	213'000		213'000	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000		26'300
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000		12'000
4270.00	Bussen		11'000		11'800
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>24'100</b>	<b>8'500</b>	<b>27'700</b>	<b>8'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'600</b>		<b>19'200</b>
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>24'100</b>	<b>8'500</b>	<b>27'700</b>	<b>8'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'600</b>		<b>19'200</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>24'100</b>	<b>8'500</b>	<b>27'700</b>	<b>8'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'600</b>		<b>19'200</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'600		24'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		500	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		500	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	700		1'100	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'500		8'500
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'712'300</b>	<b>931'600</b>	<b>1'526'000</b>	<b>851'200</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>780'700</b>		<b>674'800</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis</b>	<b>1'712'300</b>	<b>931'600 780'700</b>	<b>1'526'000</b>	<b>851'200 674'800</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Nettoergebnis</b>	<b>1'046'700</b>	<b>232'000 814'700</b>	<b>931'900</b>	<b>153'200 778'700</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'000		166'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		4'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100		15'500	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		2'900	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		2'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	300		500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		8'800	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		100	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000		60'000	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	63'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	70'000		63'700	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'500		24'800	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'000		4'700	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	370'300		357'200	
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	193'300		191'300	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'000		28'000	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		184'000		105'200
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		20'000		20'000
4270.00	Bussen		500		500
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				27'500
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		27'500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt</b>	<b>586'400</b>	<b>682'000</b>	<b>552'900</b>	<b>683'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>95'600</b>		<b>130'100</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	382'300		368'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900		17'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000		34'300	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600		6'100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'400	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		4'400	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	38'300		51'800	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700		2'200	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'700		12'600	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		200	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'600		27'600	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100		100	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	33'500		22'100	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		682'000		683'000
<b>1410</b>	<b>Vermessungswerk</b>	<b>79'200</b>	<b>17'600</b>	<b>41'200</b>	<b>15'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>61'600</b>		<b>26'200</b>
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	79'200		41'200	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		15'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'600		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'400</b>	<b>161'300</b>	<b>617'300</b>	<b>145'900</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>577'100</b>		<b>471'400</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'400</b>	<b>161'300</b>	<b>617'300</b>	<b>145'900</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>			<b>577'100</b>		<b>471'400</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>738'400</b>	<b>161'300</b>	<b>617'300</b>	<b>145'900</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>577'100</b>		<b>471'400</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'800		39'400	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'600		105'000	
3010.01	Uebungs- und Fahrschulsold	72'200		80'100	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	101'600		104'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		10'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'900		8'900	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		1'400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		1'100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100	
3090.01	Ausbildungskurse	12'100		9'700	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschul Ausbildung	6'000		5'200	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		2'000	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	800		4'800	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500		15'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200			
3105.00	Lebensmittel	1'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'500		13'300	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'800		14'600	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'100		8'100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'900		35'200	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	7'900		7'900	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900			
3137.00	Steuern und Abgaben	7'200		10'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000		11'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'100		34'300	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'300		5'800	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	67'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			7'200	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	80'000		80'000	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'900		1'300	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'900		11'900
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		69'400		54'000
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		80'000		80'000
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>287'800</b>	<b>53'800</b>	<b>245'000</b>	<b>55'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>234'000</b>		<b>189'500</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>6'200</b>		<b>6'200</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>6'200</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>6'200</b>		<b>6'200</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'200</b>		<b>6'200</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			200	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300	
3137.00	Steuern und Abgaben	200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'700	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'600			
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>281'600</b>	<b>53'800</b>	<b>238'800</b>	<b>55'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>227'800</b>		<b>183'300</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>82'400</b>	<b>7'400</b>	<b>52'800</b>	<b>9'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>75'000</b>		<b>43'700</b>
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		4'300	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'600		13'600	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'500		6'300	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500		27'000	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'600		1'600	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'000			
3321.90 Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'000			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	2'900			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'500
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-600		600
4630.00 Beiträge vom Bund		6'000		6'000
<b>1621 Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>192'300</b>	<b>45'000</b>	<b>179'400</b>	<b>45'000</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>147'300</b>		<b>134'400</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'200		32'500	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'500		75'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		14'100	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		1'300	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		13'000	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		500	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'800	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'400		5'000	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'300			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'900		11'600	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		6'500	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100		600	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			1'100	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'800			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	3'600			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'400		11'300	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'000		45'000
<b>1622 RFS Schutz + Rettung Wald-Fischenthal</b>	<b>6'900</b>	<b>1'400</b>	<b>6'600</b>	<b>1'400</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'500</b>		<b>5'200</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		2'400	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		500	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	600		600	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'400		1'400
<b>2 BILDUNG</b>	<b>27'059'800</b>	<b>2'566'800</b>	<b>22'721'900</b>	<b>2'476'600</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'493'000</b>		<b>20'245'300</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>24'497'400</b>	<b>2'328'500</b>	<b>20'193'000</b>	<b>2'372'600</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'168'900</b>		<b>17'820'400</b>
<b>211 Eingangsstufe</b>	<b>2'083'300</b>	<b>212'100</b>	<b>2'017'685</b>	<b>413'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'871'200</b>		<b>1'604'585</b>
<b>2100 Kindergarten</b>	<b>1'512'300</b>	<b>212'100</b>	<b>1'553'800</b>	<b>413'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'300'200</b>		<b>1'140'700</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900		8'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	3'000			
3030.01 Löhne Vikariate	11'000		8'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		30'500	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		30'000	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		8'300	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		800	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		8'200	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'436'000		1'412'000	
3611.01 Entschädigungen Vikariate	47'000		48'000	
4612.01 Schulgelder		212'100		413'100
<b>2111 Kindergarten Verantwortung Schulleitungen</b>	<b>46'800</b>		<b>44'200</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>46'800</b>		<b>44'200</b>
3104.20 Lehrmittel	34'800		34'600	
3130.21 Oeffentlichkeitsarbeit	800			
3150.20 Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	7'600		6'000	
3171.20 Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'600		3'600	
<b>2112 Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>524'200</b>		<b>419'685</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>524'200</b>		<b>419'685</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000		25'700	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	368'300		357'800	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'800			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'600			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'900			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'800		36'185	
<b>212 Primarstufe</b>	<b>8'710'200</b>	<b>1'560'100</b>	<b>8'443'775</b>	<b>1'438'200</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>			<b>7'150'100</b>		<b>7'005'575</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>6'284'800</b>	<b>1'440'200</b>	<b>6'207'500</b>	<b>1'301'600</b>
<b>Nettoergebnis</b>			<b>4'844'600</b>		<b>4'905'900</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000		50'000	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'200		48'900	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'000		-16'900	
3030.01	Löhne Vikariate	60'000		75'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800		90'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		84'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		20'800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		12'200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		19'200	
3104.22	Lehrmittel übriges	1'300		800	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'776'000		5'542'000	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	182'000		166'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'900			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	149'000		115'000	
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		15'000		15'000
4612.01	Schulgelder		1'380'200		1'241'600
4612.02	Schülertransporte		17'000		17'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'000		28'000
<b>2121</b>	<b>Primarstufe Verantwortung Schulleitungen</b>	<b>731'000</b>		<b>695'000</b>	
<b>Nettoergebnis</b>			<b>731'000</b>		<b>695'000</b>
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzholz	12'500		12'200	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	11'200		10'000	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	8'800		8'800	
3049.40	Interne Dienstleistungen Ried	5'200		3'600	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachten	2'000		3'600	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400			
3090.20 Weiterbildung Personal	66'900		77'500	
3099.20 Übriger Personalaufwand Schule	28'000		28'000	
3102.20 Kopien, Leasing Kopiereräte	58'000		60'000	
3104.20 Lehrmittel	291'300		270'200	
3104.21 Lehrmittel Bibliothek	20'000		19'400	
3130.21 Oeffentlichkeitsarbeit	11'000		11'000	
3130.22 Schulanlässe	21'200		20'300	
3150.20 Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	40'100		40'400	
3153.20 Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	29'300		24'600	
3158.20 Anschaffung immaterielle Anlagen Schule	30'400		35'100	
3171.20 Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'700		70'300	
<b>2122 Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>1'694'400</b>	<b>119'900</b>	<b>1'541'275</b>	<b>136'600</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'574'500</b>		<b>1'404'675</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'000		149'100	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	764'800		791'600	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'100			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'000			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	106'100			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'700			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'600			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800			
3130.01 Dienstleistungen Dritter Therapien	44'000		24'000	
3130.20 Dienstleistungen Dritter Schule	15'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'000		32'800	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	525'500		542'775	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		65'800		77'400
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		54'100		59'200
<b>213 Sekundarstufe Nettoergebnis</b>	<b>4'107'700</b>	<b>131'500</b>	<b>3'835'140</b>	<b>90'200</b>
		<b>3'976'200</b>		<b>3'744'940</b>
<b>2130 Sekundarstufe Nettoergebnis</b>	<b>3'265'000</b>	<b>80'000</b>	<b>3'027'000</b>	<b>54'000</b>
		<b>3'185'000</b>		<b>2'973'000</b>
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	129'700		127'300	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4'600		-5'000	
3030.01 Löhne Vikariate	22'000		18'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		16'800	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700		15'400	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		5'400	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		9'100	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		4'400	
3104.22 Lehrmittel übriges	3'200			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'924'000		2'690'000	
3611.01 Entschädigungen Vikariate	54'000		64'000	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'200		81'600	
4612.01 Schulgelder		80'000		54'000
<b>2131 Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen Nettoergebnis</b>	<b>520'600</b>	<b>21'400</b>	<b>528'400</b>	<b>21'400</b>
		<b>499'200</b>		<b>507'000</b>
3020.08 Löhne Projekte	3'000		6'000	
3049.60 Interne Dienstleistungen Burg	29'900		29'900	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300			
3090.20 Weiterbildung Personal	14'500		16'300	
3099.20 Übriger Personalaufwand Schule	7'000		7'000	
3102.20 Kopien, Leasing Kopiereräte	20'000		20'000	
3104.20 Lehrmittel	205'900		208'200	
3104.21 Lehrmittel Bibliothek	5'400		5'500	
3130.21 Oeffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000	
3130.22 Schulanlässe	13'000		11'000	
3150.20 Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	21'400		21'600	
3151.20 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	7'500		7'500	
3153.20 Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	10'000		10'000	
3158.20 Anschaffung immaterielle Anlagen Schule	45'000		42'500	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	20'000		30'000	
3170.20 Reisekosten und Spesen	2'300		2'300	
3171.20 Exkursionen, Schulreisen und Lager	92'100		93'600	
3171.21 Projektwochen	15'000		15'000	
4260.21 Rückerstattungen Klassen- und Skilager		9'400		9'400
4260.22 Rückerstattungen Klassen- und Skilager		12'000		12'000
<b>2132 Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)</b>	<b>322'100</b>	<b>30'100</b>	<b>279'740</b>	<b>14'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>292'000</b>		<b>264'940</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'400		28'800	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	82'600		88'200	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Dienstleistungen Dritter Therapien	18'000		18'000	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	143'500		144'740	
3614.50 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	500			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'100		14'800
<b>214 Musikschulen Nettoergebnis</b>	<b>378'200</b>	<b>9'300</b>	<b>376'000</b>	<b>8'800</b>
		<b>368'900</b>		<b>367'200</b>
<b>2140 Musikschulen Nettoergebnis</b>	<b>378'200</b>	<b>9'300</b>	<b>376'000</b>	<b>8'800</b>
		<b>368'900</b>		<b>367'200</b>
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'900		6'900	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	367'300		365'100	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000	
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'300		8'800
<b>217 Schulliegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>6'080'700</b>	<b>150'500</b>	<b>2'622'100</b>	<b>147'500</b>
		<b>5'930'200</b>		<b>2'474'600</b>
<b>2170 Schulliegenschaften Nettoergebnis</b>	<b>5'859'000</b>	<b>131'000</b>	<b>2'456'100</b>	<b>127'700</b>
		<b>5'728'000</b>		<b>2'328'400</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	994'600		1'009'000	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'000		-26'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'700		22'500	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	79'600		101'400	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'900		18'300	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'900		12'800	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000		12'800	
3101.20 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	73'100		73'100	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	358'300		358'300	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	72'700		107'800	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	48'000		85'000	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		9'000	
3144.20 Unterhalt Hochbauten VV Schule	469'000		495'000	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	122'900		122'900	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000		3'000	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	60'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'628'000			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	260'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'300		51'200	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'000			
3660.40 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	17'000			
3893.01 Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	1'500'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		47'000
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		81'000		80'700
<b>2171 Schulliegenschaften SL</b>	<b>221'700</b>	<b>19'500</b>	<b>166'000</b>	<b>19'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>202'200</b>		<b>146'200</b>
3010.11 Löhne Hausdienst Pool Binzholz	7'200		7'200	
3010.12 Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzholz	1'400		1'400	
3010.21 Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	7'100		7'100	
3010.22 Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies	1'400		1'400	
3010.31 Besoldung Hausdienst Pool Laupen	5'400		5'400	
3010.32 Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen	5'100		6'900	
3010.41 Besoldung Hausdienst Pool Ried	3'200		1'200	
3010.42 Beso HD Pool W+F-Nutzung Ried	800		400	
3010.51 Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	1'900		3'800	
3010.52 Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	600		1'000	
3010.61 Besoldung Hausdienst Pool Burg	13'800		13'800	
3010.62 Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	11'400		11'400	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600			
3090.20 Weiterbildung Personal	4'200			
3111.20 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	58'000		20'000	
3130.20 Dienstleistungen Dritter Schule	36'900		33'100	
3151.20 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	52'700		51'900	
4240.20 Benützungsgebühren Schulräume		11'500		11'800
4240.21 Benützungsgebühren Schulsportanlagen		8'000		8'000
<b>218 Tagesbetreuung Nettoergebnis</b>	<b>476'800</b>	<b>260'000 216'800</b>	<b>376'800</b>	<b>270'800 106'000</b>
<b>2180 Tagesbetreuung Nettoergebnis</b>	<b>122'000</b>	<b>122'000</b>	<b>94'500</b>	<b>6'000 88'500</b>
3010.04 Löhne zentrale Dienste			6'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10'700	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			8'800	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			3'800	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'600	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'600	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'000		60'000	
4260.23 Rückerstattungen Kursgelder FSS				3'000
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'000
<b>2181 Tagesbetreuung SL Nettoergebnis</b>	<b>354'800</b>	<b>260'000 94'800</b>	<b>282'300</b>	<b>264'800 17'500</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'000		209'300	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'000		-1'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400			
3090.20 Weiterbildung Personal	1'500			
3105.20 Lebensmittel Tagesstruktur	69'000		69'000	
3199.20 Übriger Sachaufwand	5'000		5'000	
4260.24 Elternbeiträge Tagesstruktur diverse		260'000		264'800
<b>219 Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis</b>	<b>2'660'500</b>	<b>5'000</b>	<b>2'521'500</b>	<b>4'000</b>
		<b>2'655'500</b>		<b>2'517'500</b>
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>1'040'400</b>		<b>1'023'900</b>	
		<b>1'040'400</b>		<b>1'023'900</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	149'900		150'500	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'700		25'600	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		5'300	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		14'100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'500	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		7'100	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'800	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000		20'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'000		7'000	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	797'000		765'000	
<b>2191 Schulverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>737'500</b>		<b>677'200</b>	
		<b>737'500</b>		<b>677'200</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'100		438'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'700		14'700	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'400		42'100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'900		7'500	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		5'300	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Porto	15'000		15'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000		11'700	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		36'000	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'200			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	30'000			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'400		100'900	
<b>2192 Volksschule Sonstiges Nettoergebnis</b>	<b>882'600</b>	<b>5'000</b>	<b>820'400</b>	<b>4'000</b>
		<b>877'600</b>		<b>816'400</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'000		263'500	
3010.04 Löhne zentrale Dienste	91'000		85'500	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		19'300	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		23'000	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		3'900	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		2'900	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		2'900	
3090.20 Weiterbildung Personal	29'100		30'000	
3091.00 Personalwerbung	10'000		10'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	73'000		73'000	
3130.21 Oeffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000	
3130.22 Schulanlässe	15'000		15'000	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		2'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	47'200		45'200	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	230'000		228'000	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'400		12'200	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		4'000
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'217'800</b>	<b>159'000</b>	<b>2'208'500</b>	<b>34'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'058'800</b>		<b>2'174'500</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'217'800</b>	<b>159'000</b>	<b>2'208'500</b>	<b>34'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'058'800</b>		<b>2'174'500</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'217'800</b>	<b>159'000</b>	<b>2'208'500</b>	<b>34'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'058'800</b>		<b>2'174'500</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	11'000		11'000	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	140'000		160'000	
3130.99	Kostendach Sonderschule	651'000		367'600	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'362'600		1'639'900	
3635.23	Beiträge an Spitalschulung	40'000		30'000	
3910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler	10'000			
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		33'000		34'000
4910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler		126'000		
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>224'600</b>	<b>28'300</b>	<b>194'700</b>	<b>14'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>196'300</b>		<b>180'700</b>
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>224'600</b>	<b>28'300</b>	<b>194'700</b>	<b>14'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>196'300</b>		<b>180'700</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2300</b>	<b>Berufliche Gundbildung</b>	<b>224'600</b>	<b>28'300</b>	<b>194'700</b>	<b>14'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>196'300</b>		<b>180'700</b>
3090.01	Ausbildungskurse	1'600		2'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'500	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'800		10'000	
3635.25	Beiträge BWS	205'200		181'200	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'300		14'000
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>120'000</b>	<b>51'000</b>	<b>125'700</b>	<b>56'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'000</b>		<b>69'700</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>120'000</b>	<b>51'000</b>	<b>125'700</b>	<b>56'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'000</b>		<b>69'700</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>120'000</b>	<b>51'000</b>	<b>125'700</b>	<b>56'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>69'000</b>		<b>69'700</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	26'700		48'100	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		8'800	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		600	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		600	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'300	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'800		59'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		10'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		43'000		46'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>1'978'400</b>	<b>510'300</b>	<b>1'386'100</b>	<b>472'400</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'468'100</b>		<b>913'700</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31</b>	<b>Kulturerbe Nettoergebnis</b>	<b>137'600</b>	<b>300</b>	<b>127'500</b>	<b>300</b>
			<b>137'300</b>		<b>127'200</b>
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst Nettoergebnis</b>	<b>69'800</b>	<b>300</b>	<b>59'800</b>	<b>300</b>
			<b>69'500</b>		<b>59'500</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst Nettoergebnis</b>	<b>69'800</b>	<b>300</b>	<b>59'800</b>	<b>300</b>
			<b>69'500</b>		<b>59'500</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'100		25'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000		400	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		5'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900		11'700	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		6'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		2'800	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500		500	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'400		800	
4250.00	Verkäufe		300		300
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis</b>	<b>67'800</b>		<b>67'700</b>	
			<b>67'800</b>		<b>67'700</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>67'800</b>		<b>67'700</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>67'800</b>		<b>67'700</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'600		2'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'200		14'200	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>347'400</b>	<b>55'700</b>	<b>305'000</b>	<b>54'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>291'700</b>		<b>250'500</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>177'000</b>	<b>27'700</b>	<b>156'600</b>	<b>29'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>149'300</b>		<b>127'600</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>177'000</b>	<b>27'700</b>	<b>156'600</b>	<b>29'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>149'300</b>		<b>127'600</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'600		96'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		4'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		4'800	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'700	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'200	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	7'300		7'300	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30'000		30'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'100		5'000	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		19'000		19'000
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen DVD und CD		6'000		7'000

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		500		500
4250.00	Verkäufe		2'200		2'500
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>170'400</b>	<b>28'000</b>	<b>148'400</b>	<b>25'500</b>
			<b>142'400</b>		<b>122'900</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges Nettoergebnis</b>	<b>170'400</b>	<b>28'000</b>	<b>148'400</b>	<b>25'500</b>
			<b>142'400</b>		<b>122'900</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'800		5'700	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000		36'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'000		21'500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000		14'000	
3636.01	Jugendbeiträge	71'000		71'000	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000		15'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'500
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit Nettoergebnis</b>	<b>1'493'400</b>	<b>454'300</b>	<b>953'600</b>	<b>417'600</b>
			<b>1'039'100</b>		<b>536'000</b>
<b>341</b>	<b>Sport Nettoergebnis</b>	<b>605'400</b>	<b>11'000</b>	<b>142'900</b>	<b>11'500</b>
			<b>594'400</b>		<b>131'400</b>
<b>3410</b>	<b>Sport Nettoergebnis</b>	<b>605'400</b>	<b>11'000</b>	<b>142'900</b>	<b>11'500</b>
			<b>594'400</b>		<b>131'400</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		10'000	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'100		64'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		9'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		1'300	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		3'500	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'500		9'500	
3134.00 Sachversicherungsprämien	500			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	12'800		6'000	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	19'800		19'800	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		9'000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	28'000			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	397'000			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'000		11'500
<b>342 Freizeit</b>	<b>888'000</b>	<b>443'300</b>	<b>810'700</b>	<b>406'100</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>444'700</b>		<b>404'600</b>
<b>3420 Freizeit</b>	<b>107'400</b>	<b>3'000</b>	<b>40'400</b>	<b>3'000</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>104'400</b>		<b>37'400</b>
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400		400	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000		5'000	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	16'000		26'000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'000			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000	
3660.50 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	70'000			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3421 Freiluftbad Sunnenthal</b>	<b>271'000</b>	<b>82'500</b>	<b>283'900</b>	<b>79'300</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'500</b>		<b>204'600</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	122'500		138'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'800	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100		13'100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'300	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'700	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'700	
3099.00 Übriger Personalaufwand			300	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		14'000	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		3'800	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33'000		35'400	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'800		1'200	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'800		2'800	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		10'800	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000		43'000	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'500		77'300
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		2'000
<b>3422 Hallenbad Friedhofstrasse</b>	<b>498'800</b>	<b>356'400</b>	<b>475'800</b>	<b>322'400</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>142'400</b>		<b>153'400</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	205'200		199'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		8'100	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600		19'900	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		3'500	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'400	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'400	
3099.00 Übriger Personalaufwand			200	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'500	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		4'300	
3105.00 Lebensmittel	4'000		4'000	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		8'000	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	126'000		128'000	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'700		7'100	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000		27'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'100		1'100	
3431.20 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'100		6'300	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		188'000		190'000
4240.36 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		1'000		1'000
4240.74 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		2'000		
4250.00 Verkäufe		5'500		5'500
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'400		3'400
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'500		7'500
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		149'000		115'000
<b>3423 Schiessanlagen</b>	<b>10'800</b>	<b>1'400</b>	<b>10'600</b>	<b>1'400</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'400</b>		<b>9'200</b>
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400		900	
3134.00 Sachversicherungsprämien	700			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		6'000	
3192.00 Abgeltung von Rechten	2'700		2'700	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400		1'400

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT Nettoergebnis</b>	<b>4'046'700</b>	<b>1'900</b> <b>4'044'800</b>	<b>3'661'300</b>	<b>4'500</b> <b>3'656'800</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'420'000</b>	<b>2'420'000</b>
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflgeheime Nettoergebnis</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'420'000</b>	<b>2'420'000</b>
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime Nettoergebnis</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'840'000</b>	<b>2'420'000</b>	<b>2'420'000</b>
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	2'800'000		2'420'000	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	40'000			
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>1'009'000</b>	<b>1'009'000</b>	<b>1'040'000</b>	<b>1'040'000</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>1'009'000</b>	<b>1'009'000</b>	<b>1'040'000</b>	<b>1'040'000</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>10'000</b>	<b>10'000</b>
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	8'000		10'000	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis</b>	<b>1'001'000</b>	<b>1'001'000</b>	<b>1'030'000</b>	<b>1'030'000</b>
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	3'000		10'000	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	940'000		931'000	
3635.55	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	3'000		3'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.56 Beiträge an private Unternehmungen ambulant	55'000		86'000	
<b>43 Gesundheitsprävention Nettoergebnis</b>	<b>172'700</b>	<b>1'900</b>	<b>176'300</b>	<b>4'500</b>
		<b>170'800</b>		<b>171'800</b>
<b>431 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis</b>	<b>84'700</b>		<b>82'500</b>	
		<b>84'700</b>		<b>82'500</b>
<b>4310 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis</b>	<b>84'700</b>		<b>82'500</b>	
		<b>84'700</b>		<b>82'500</b>
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	49'000		47'500	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'700		35'000	
<b>432 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>1'200</b>	
		<b>200</b>		<b>1'200</b>
<b>4320 Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis</b>	<b>200</b>		<b>1'200</b>	
		<b>200</b>		<b>1'200</b>
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		1'200	
<b>433 Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis</b>	<b>71'300</b>		<b>75'200</b>	
		<b>71'300</b>		<b>75'200</b>
<b>4330 Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis</b>	<b>71'300</b>		<b>75'200</b>	
		<b>71'300</b>		<b>75'200</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'600		6'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00 Medizinisches Material	1'500		1'800	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'000		65'000	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		2'000	
<b>434 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>16'500</b>	<b>1'900</b>	<b>17'400</b>	<b>4'500</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'600</b>		<b>12'900</b>
<b>4340 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>16'500</b>	<b>1'900</b>	<b>17'400</b>	<b>4'500</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'600</b>		<b>12'900</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		100	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'500		15'000	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'400		4'000
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500
<b>49 Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
<b>490 Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
<b>4900 Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>25'000</b>		<b>25'000</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000</b>		<b>25'000</b>
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000		25'000	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>14'370'300</b>	<b>5'869'600</b>	<b>12'575'300</b>	<b>5'641'400</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'500'700</b>		<b>6'933'900</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall Nettoergebnis</b>	<b>600'000</b>	<b>600'000</b>	<b>500'000 10'000</b>	<b>510'000</b>
<b>511</b>	<b>Krankenversicherung Nettoergebnis</b>	<b>600'000</b>	<b>600'000</b>	<b>500'000 10'000</b>	<b>510'000</b>
<b>5110</b>	<b>Krankenversicherung Nettoergebnis</b>	<b>600'000</b>	<b>600'000</b>	<b>500'000 10'000</b>	<b>510'000</b>
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	600'000		500'000	
4630.00	Beiträge vom Bund		285'000		240'000
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		285'000		240'000
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		30'000		30'000
<b>52</b>	<b>Invalidität Nettoergebnis</b>	<b>3'701'500</b>	<b>1'600'000 2'101'500</b>	<b>2'882'665</b>	<b>1'212'400 1'670'265</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis</b>	<b>3'701'500</b>	<b>1'600'000 2'101'500</b>	<b>2'882'665</b>	<b>1'212'400 1'670'265</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV Nettoergebnis</b>	<b>3'701'500</b>	<b>1'600'000 2'101'500</b>	<b>2'882'665</b>	<b>1'212'400 1'670'265</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'665	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	3'300'000		2'600'000	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	350'000		231'000	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	50'000		50'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'600'000		1'212'400
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>4'583'000</b>	<b>1'955'000</b>	<b>4'063'765</b>	<b>1'938'700</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'628'000</b>		<b>2'125'065</b>
<b>531</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-133'400</b> <b>145'400</b>	<b>12'000</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-133'400</b> <b>145'400</b>	<b>12'000</b>
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-133'400	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>4'581'500</b>	<b>1'943'000</b> <b>2'638'500</b>	<b>4'195'665</b>	<b>1'926'700</b> <b>2'268'965</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis</b>	<b>4'581'500</b>	<b>1'943'000</b> <b>2'638'500</b>	<b>4'195'665</b>	<b>1'926'700</b> <b>2'268'965</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'665	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	4'200'000		3'900'000	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	380'000		294'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'800'000		1'786'700
4637.21	Rückerstattungen EL zur AHV		140'000		140'000
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Beh.kosten AHV		3'000		
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter Nettoergebnis</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter Nettoergebnis</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend Nettoergebnis</b>	<b>1'224'600</b>	<b>112'000</b>	<b>991'100</b>	<b>59'000</b>
			<b>1'112'600</b>		<b>932'100</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>230'000</b>	<b>56'000</b>
			<b>200'000</b>		<b>174'000</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>230'000</b>	<b>56'000</b>
			<b>200'000</b>		<b>174'000</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		230'000	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		100'000		56'000
<b>544</b>	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>739'600</b>	<b>12'000</b>	<b>601'100</b>	<b>3'000</b>
			<b>727'600</b>		<b>598'100</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz Nettoergebnis</b>	<b>739'600</b>	<b>12'000</b>	<b>601'100</b>	<b>3'000</b>
			<b>727'600</b>		<b>598'100</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'900		142'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		5'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		13'500	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'700	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	3'500		3'500	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'500		4'500	
3105.00	Lebensmittel	2'000		2'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		800	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'500		26'500	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		300	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'800	11'800	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000	1'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500	2'000	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	349'000	346'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000	30'000	
3910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler	126'000		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'600	5'200	
4250.00	Verkäufe			2'000
4432.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV			1'000
4910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler		10'000	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien Nettoergebnis</b>	<b>185'000</b>	<b>160'000</b>	<b>160'000</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien Nettoergebnis</b>	<b>185'000</b>	<b>160'000</b>	<b>160'000</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000	160'000	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau Nettoergebnis</b>		<b>100</b>	<b>100</b>
4450.00	Erträge aus Darlehen VV			100

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>4'261'200</b>	<b>1'602'600 2'658'600</b>	<b>4'137'770</b>	<b>1'921'200 2'216'570</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>321'670</b>	<b>195'400 126'270</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse Nettoergebnis</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>321'670</b>	<b>195'400 126'270</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'670	
3637.24	Beihilfen	300'000		320'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				191'400
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen				4'000
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis</b>	<b>3'000'000</b>	<b>1'573'000 1'427'000</b>	<b>2'860'000</b>	<b>1'688'800 1'171'200</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis</b>	<b>3'000'000</b>	<b>1'573'000 1'427'000</b>	<b>2'860'000</b>	<b>1'688'800 1'171'200</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2'000'000		2'020'000	
3637.35	Ges. wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'000'000		840'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'000		48'800
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für CH Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		280'000		350'000
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsang. mit vollem Kostenersatz		1'000'000		840'000
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		240'000		450'000
<b>573</b>	<b>Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>28'000</b>	<b>12'000 16'000</b>	<b>45'000</b>	<b>19'000 26'000</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>28'000</b>	<b>12'000 16'000</b>	<b>45'000</b>	<b>19'000 26'000</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	27'000		40'000	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		5'000	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		19'000
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>933'200</b>	<b>17'600</b>	<b>911'100</b>	<b>18'000</b>
			<b>915'600</b>		<b>893'100</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>933'200</b>	<b>17'600</b>	<b>911'100</b>	<b>18'000</b>
			<b>915'600</b>		<b>893'100</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	724'300		713'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'400		37'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'900		68'500	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'500		11'900	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700		8'600	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200		8'600	
3091.00	Personalwerbung			1'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		7'500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	12'000		20'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'200		29'100	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17'600		18'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>3'745'600</b>	<b>156'000</b>	<b>2'478'700</b>	<b>156'000</b>
			<b>3'589'600</b>		<b>2'322'700</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>2'989'600</b>	<b>86'000</b>	<b>2'007'000</b>	<b>86'000</b>
			<b>2'903'600</b>		<b>1'921'000</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>		
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis</b>	<b>18'000</b>	<b>18'000</b>		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	15'000			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	3'000			
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>2'036'700</b>	<b>85'000</b>	<b>1'180'000</b>	<b>85'000</b>
			<b>1'951'700</b>		<b>1'095'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>2'036'700</b>	<b>85'000</b>	<b>1'180'000</b>	<b>85'000</b>
			<b>1'951'700</b>		<b>1'095'000</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161'000		161'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128'700		18'700	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		7'000	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	400'000		400'000	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	120'000		120'000	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	400'000		363'300	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		15'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	95'000		90'000	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	656'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund	3'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		85'000		85'000
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>54'000</b>		<b>50'000</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>54'000</b>		<b>50'000</b>
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen Nettoergebnis</b>	<b>54'000</b>	<b>54'000</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000		50'000	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'000			
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>880'900</b>	<b>1'000</b> <b>879'900</b>	<b>777'000</b>	<b>1'000</b> <b>776'000</b>
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges Nettoergebnis</b>	<b>880'900</b>	<b>1'000</b> <b>879'900</b>	<b>777'000</b>	<b>1'000</b> <b>776'000</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	545'300		551'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'700		34'300	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		53'100	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'800		9'100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		6'600	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500		6'600	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'700		1'700	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		20'800	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000		10'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800		1'800	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'900		37'900	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		4'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'400		9'400	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		8'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600		1'700	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen	6'800		6'800	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'000			
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'100		6'600	
4250.00 Verkäufe		1'000		1'000
<b>62 Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis</b>	<b>756'000</b>	<b>70'000</b>	<b>471'700</b>	<b>70'000</b>
		<b>686'000</b>		<b>401'700</b>
<b>621 Bahninfrastruktur Nettoergebnis</b>	<b>284'300</b>			
		<b>284'300</b>		
<b>6210 Bahninfrastruktur Nettoergebnis</b>	<b>284'300</b>			
		<b>284'300</b>		
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000			
3631.00 Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	280'300			
<b>622 Regionalverkehr Nettoergebnis</b>	<b>6'700</b>		<b>6'700</b>	
		<b>6'700</b>		<b>6'700</b>
<b>6220 Regionalverkehr Nettoergebnis</b>	<b>6'700</b>		<b>6'700</b>	
		<b>6'700</b>		<b>6'700</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		200	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	6'500		6'500	
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	<b>465'000</b>	<b>70'000</b>	<b>465'000</b>	<b>70'000</b>
		<b>395'000</b>		<b>395'000</b>
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>465'000</b>	<b>70'000</b>	<b>465'000</b>	<b>70'000</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>395'000</b>		<b>395'000</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000		65'000	
3634.01	Beiträge ZVV	400'000		400'000	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		70'000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'085'200</b>	<b>3'085'000</b>	<b>3'596'700</b>	<b>3'080'400</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000'200</b>		<b>516'300</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>12'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'000</b>		
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>12'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'000</b>		
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>12'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'000</b>		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000			
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'230'100</b>	<b>2'212'300</b>	<b>2'223'000</b>	<b>2'201'300</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'800</b>		<b>21'700</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'230'100</b>	<b>2'212'300</b>	<b>2'223'000</b>	<b>2'201'300</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'800</b>		<b>21'700</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>17'800</b>		<b>17'800</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>17'800</b>		<b>17'800</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		8'000	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'800		9'800	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>846'200</b>	<b>2'121'300</b>	<b>1'449'200</b>	<b>2'114'500</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'275'100</b>		<b>665'300</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'700		36'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'400	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		4'800	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'500	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'700		3'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'200		9'200	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		25'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'000		1'600	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	170'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	380'800		635'500	
3630.00	Beiträge an den Bund	90'000		87'300	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'500		3'500	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000		27'000	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	48'200		54'800	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			541'700	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'470'500		1'464'000
4240.71	Grundgebühren		605'400		600'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'400		3'400
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		42'000		47'100

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'366'100</b>	<b>91'000</b>	<b>756'000</b>	<b>86'800</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'275'100</b>		<b>669'200</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'200		288'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300		17'600	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'600		35'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'600		10'400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		3'500	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'300		2'300	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'500		44'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'900		3'900	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200		1'200	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'700		90'300	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'500		102'000	
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	20'000		23'600	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'000		27'000	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	15'000		15'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'000		80'500	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	3'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		600	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	496'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'100		3'500	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		54'000		50'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		37'000		36'800
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>739'500</b>	<b>710'700</b>	<b>753'200</b>	<b>724'800</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'800</b>		<b>28'400</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>739'500</b>	<b>710'700 28'800</b>	<b>753'200</b>	<b>724'800 28'400</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>37'200</b>	<b>8'400 28'800</b>	<b>38'600</b>	<b>10'200 28'400</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000		7'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		1'800	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		2'000	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'700		13'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'200		7'500
4290.00	Übrige Entgelte		200		2'700
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>702'300</b>	<b>702'300</b>	<b>714'600</b>	<b>714'600</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'300		52'800	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700		5'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		800	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	7'000		7'400	
3105.00	Lebensmittel	3'000		3'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'700		10'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	166'800		153'300	
3130.70	Kompostierungskosten	200		200	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.71 Häcklerdienst	19'700		19'700	
3130.72 Grüngutgebühren	75'000		74'000	
3130.73 Altpapiersammlungen	19'000		20'000	
3137.00 Steuern und Abgaben	8'800		5'600	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	1'800		100	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'600		2'500	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			900	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'000			
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	264'000		282'000	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000		45'000	
3940.01 Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	2'500		1'500	
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			25'300	
4240.74 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		291'000		286'500
4240.75 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		251'000		262'200
4240.76 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Kompost		100		200
4240.77 Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		63'000		56'200
4270.00 Bussen		1'000		1'000
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		91'000		101'100
4940.01 Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		4'200		6'400
<b>74 Verbauungen Nettoergebnis</b>	<b>416'100</b>	<b>22'000</b> <b>394'100</b>	<b>150'900</b>	<b>22'000</b> <b>128'900</b>
<b>741 Gewässerverbauungen Nettoergebnis</b>	<b>416'100</b>	<b>22'000</b> <b>394'100</b>	<b>150'900</b>	<b>22'000</b> <b>128'900</b>
<b>7410 Gewässerverbauungen Nettoergebnis</b>	<b>416'100</b>	<b>22'000</b> <b>394'100</b>	<b>150'900</b>	<b>22'000</b> <b>128'900</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'200		39'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		7'500	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		600	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	25'000			
3142.00 Unterhalt Wasserbau	100'000		100'000	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000	
3170.00 Reisekosten und Spesen	800		800	
3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	234'000			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'000			
4630.00 Beiträge vom Bund		17'000		17'000
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>27'700</b>	<b>27'700</b>
<b>750 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>27'700</b>	<b>27'700</b>
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis</b>	<b>32'500</b>	<b>32'500</b>	<b>27'700</b>	<b>27'700</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	16'000		11'200	
<b>77 Übriger Umweltschutz Nettoergebnis</b>	<b>485'800</b>	<b>140'000</b>	<b>399'700</b>	<b>132'300</b>
		<b>345'800</b>		<b>267'400</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung Nettoergebnis</b>	<b>485'800</b>	<b>140'000</b>	<b>399'700</b>	<b>132'300</b>
			<b>345'800</b>		<b>267'400</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung Nettoergebnis</b>	<b>485'800</b>	<b>140'000</b>	<b>399'700</b>	<b>132'300</b>
			<b>345'800</b>		<b>267'400</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'100		186'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		4'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'000		17'700	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		3'200	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		2'200	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'000		62'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'300		5'700	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'000		4'000	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		9'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'500		43'400	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		8'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'500		28'900	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		2'100	
4240.78	Grabgebühren		102'000		90'000

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000		41'100
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'200
<b>79</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>169'200</b>	<b>169'200</b>	<b>42'200</b>	<b>42'200</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>169'200</b>	<b>169'200</b>	<b>42'200</b>	<b>42'200</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>149'000</b>	<b>149'000</b>	<b>22'000</b>	<b>22'000</b>
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	22'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	46'000		21'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	80'000			
<b>7909</b>	<b>Regionale Planungsgruppen Nettoergebnis</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'600		17'600	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'600	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>	<b>589'200</b>	<b>1'137'800</b>	<b>259'000</b>	<b>844'600</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft Nettoergebnis</b>	<b>21'000</b>	<b>5'800</b>	<b>19'100</b>	<b>5'800</b>
			<b>15'200</b>		<b>13'300</b>
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis</b>	<b>15'300</b>	<b>15'300</b>	<b>18'400</b>	<b>18'400</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>15'300</b>		<b>18'400</b>	
<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'300</b>		<b>18'400</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100		12'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		600	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'300		1'300	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	4'100		4'100	
<b>815 Wirtschaftliche Massnahmen in der Landwirtschaft</b>	<b>5'700</b>	<b>5'800</b>	<b>700</b>	<b>5'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>5'100</b>	
<b>8150 Wirtschaftliche Massnahmen in der Landwirtschaft</b>	<b>5'700</b>	<b>5'800</b>	<b>700</b>	<b>5'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>	<b>100</b>		<b>5'100</b>	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'700		700	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'800		5'800
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>93'600</b>	<b>5'000</b>	<b>93'600</b>	<b>7'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>88'600</b>		<b>85'800</b>
<b>820 Forstwirtschaft</b>	<b>93'600</b>	<b>5'000</b>	<b>93'600</b>	<b>7'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>88'600</b>		<b>85'800</b>
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>93'600</b>	<b>5'000</b>	<b>93'600</b>	<b>7'800</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>88'600</b>		<b>85'800</b>
3130.00 Dienstleistungen Dritter	18'000		18'000	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	75'600		75'600	
4250.00 Verkäufe		5'000		7'800

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei Nettoergebnis</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>	<b>3'000</b>
4100.00	Regalien		3'000		3'000
<b>84</b>	<b>Tourismus Nettoergebnis</b>	<b>60'800</b>	<b>6'000 54'800</b>	<b>60'300</b>	<b>6'000 54'300</b>
<b>840</b>	<b>Tourismus Nettoergebnis</b>	<b>60'800</b>	<b>6'000 54'800</b>	<b>60'300</b>	<b>6'000 54'300</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus Nettoergebnis</b>	<b>60'800</b>	<b>6'000 54'800</b>	<b>60'300</b>	<b>6'000 54'300</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		8'000	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	44'000		39'500	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'200		2'200	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'600		10'600	
4250.00	Verkäufe		6'000		6'000
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis</b>	<b>56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis</b>	<b>56'000</b>	<b>56'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>56'000</b>		<b>6'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>56'000</b>		<b>6'000</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000	
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>690'200</b>		<b>672'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>690'200</b>		<b>672'000</b>	
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>690'200</b>		<b>672'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>690'200</b>		<b>672'000</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>690'200</b>		<b>672'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>690'200</b>		<b>672'000</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		690'200		672'000
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>357'800</b>	<b>427'800</b>	<b>80'000</b>	<b>150'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>70'000</b>		<b>70'000</b>	
<b>873</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>	<b>277'800</b>	<b>277'800</b>		
<b>8731</b>	<b>Wärmeverbund Holz Haba</b>	<b>277'800</b>	<b>277'800</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	110'300			
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	24'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		270'000		
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		7'800		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>879</b>	<b>Energie, übriges Nettoergebnis</b>	<b>80'000</b> <b>70'000</b>	<b>150'000</b>	<b>80'000</b> <b>70'000</b>	<b>150'000</b>
<b>8790</b>	<b>Energie, übriges Nettoergebnis</b>	<b>80'000</b> <b>70'000</b>	<b>150'000</b>	<b>80'000</b> <b>70'000</b>	<b>150'000</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		75'000	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000	
4120.00	Konzessionen		150'000		150'000
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis</b>	<b>1'080'300</b> <b>49'399'700</b>	<b>50'480'000</b>	<b>6'264'400</b> <b>40'186'700</b>	<b>46'451'100</b>
<b>91</b>	<b>Steuern Nettoergebnis</b>	<b>271'000</b> <b>21'610'900</b>	<b>21'881'900</b>	<b>318'700</b> <b>20'591'800</b>	<b>20'910'500</b>
<b>910</b>	<b>Steuern Nettoergebnis</b>	<b>271'000</b> <b>21'610'900</b>	<b>21'881'900</b>	<b>318'700</b> <b>20'591'800</b>	<b>20'910'500</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis</b>	<b>250'000</b> <b>21'526'900</b>	<b>21'776'900</b>	<b>300'000</b> <b>20'517'500</b>	<b>20'817'500</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250'000		300'000	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		16'000'000		15'449'000
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'400'000		1'158'000
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		37'600		37'600
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		54'000		54'000
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-304'000		-348'000
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'300		-3'200
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'891'000		1'894'000
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		370'000		244'000
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'400		2'400

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40		69'000		69'000
4001.50		-46'000		-52'000
4002.00		802'000		802'500
4008.00		200'000		200'000
4010.00		919'000		880'000
4010.10		-285'000		-206'000
4010.40		156'000		153'000
4010.60		-1'800		-1'800
4011.00		100'000		77'000
4011.10		15'000		4'000
4011.40		21'000		24'000
4611.00		330'000		330'000
4612.00		50'000		50'000
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>21'000</b>	<b>105'000</b>	<b>18'700</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>84'000</b>	<b>74'300</b>	<b>93'000</b>
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	21'000		18'700
4033.00	Hundesteuern		105'000	93'000
<b>92</b>	<b>Grundsteuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'004'000</b>	<b>7'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>		<b>1'997'000</b>
<b>920</b>	<b>Grundsteuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'004'000</b>	<b>7'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>		<b>1'997'000</b>
<b>9200</b>	<b>Grundsteuern</b>	<b>4'000</b>	<b>2'004'000</b>	<b>7'000</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000</b>		<b>1'997'000</b>
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	4'000		7'000
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000'000	2'000'000
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		4'000	4'000

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>25'979'700</b>	<b>25'979'700</b>	<b>22'317'800</b>	<b>22'317'800</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>25'979'700</b>	<b>25'979'700</b>	<b>22'317'800</b>	<b>22'317'800</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>25'979'700</b>	<b>25'979'700</b>	<b>22'317'800</b>	<b>22'317'800</b>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		22'674'000		19'303'800
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'305'700		3'014'000
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis</b>	<b>805'300</b>	<b>606'400 198'900</b>	<b>895'100</b>	<b>643'600 251'500</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>538'100</b>	<b>350'500 187'600</b>	<b>609'800</b>	<b>383'600 226'200</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>538'100</b>	<b>350'500 187'600</b>	<b>609'800</b>	<b>383'600 226'200</b>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	358'000		455'500	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	36'100		47'900	
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	90'000		100'000	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	54'000		6'400	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		110'000		140'000
4420.00	Dividenden		96'000		96'000
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		69'300		91'300
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		75'200		56'300
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>267'200</b>	<b>255'900</b>	<b>238'200</b>	<b>260'000</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'300</b>	<b>21'800</b>	
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>267'200</b>	<b>255'900</b>	<b>219'300</b>	<b>260'000</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'300</b>	<b>40'700</b>	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'100		23'000	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		1'000	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		400	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300	
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'300		5'800	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'500			
3431.00 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	44'500		44'000	
3431.20 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000	
3431.30 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'000		5'500	
3439.10 Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	39'800		30'300	
3439.11 Ver- und Entsorgung übriges Liegenschaften FV	10'100		14'400	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	69'300		91'300	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		255'900		260'000
<b>9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des FV</b>			<b>18'900</b>	
<b>Nettoergebnis</b>				<b>18'900</b>
3441.60 Wertberichtigungen Mobilien FV			18'900	
<b>969 Finanzvermögen, n.a.g.</b>			<b>47'100</b>	
<b>Nettoergebnis</b>				<b>47'100</b>
<b>9690 Finanzvermögen, n.a.g.</b>			<b>47'100</b>	
<b>Nettoergebnis</b>				<b>47'100</b>
3940.01 Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen			47'100	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen Nettoergebnis</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'200</b>	<b>8'200</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		8'000		8'200
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis</b>			<b>5'043'600</b>	<b>567'000</b> <b>4'476'600</b>
<b>998</b>	<b>Abschreibungen HRM1 Nettoergebnis</b>			<b>5'043'600</b>	<b>567'000</b> <b>4'476'600</b>
<b>9980</b>	<b>Abschreibungen HRM1 Nettoergebnis</b>			<b>5'043'600</b>	<b>567'000</b> <b>4'476'600</b>
3300.99	Ordentl. Abschreibungen VV HRM1			5'043'600	
4950.99	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen HRM1				567'000

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Gemäss GRB vom 26. März 2018 wurde die Aktivierungsgrenze für Investitionen auf minimal Fr. 50'000 festgesetzt.

Ungeachtet der Aktivierungsgrenze werden in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens Ausgaben für Grundstücke, mit Ausnahme von Strassen-, Wasserbau und Waldgrundstücken, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen erfasst (§20 Abs. 3 VGG)

# 2

Schulliegenschaften

### Kurz und bündig

Die Investitionen im Ressort Schule fallen für 2019 rund CHF 1'112'000 höher aus als 2018. Die markanten Investitionen betreffen den Ausbau KIGA Jonastrasse mit CHF 800'000 und die Projektierungskosten Erweiterung Schulanlage Laupen mit CHF 1'000'000



## 3

## Kultur, Sport und Freizeit

**Kurz und bündig**

Die Projektierung Gesamtanierung Freibad Wald mit CHF 250'000 sowie die Projektierung der 1. Etappe neuer Sportplatz Neuhaus CHF 300'000 sind die grössten Ausgabenposten. Altlastensanierung der Schiessanlagen Sennenberg und Hittenberg sowie der neue Kugelfang Schiessanlage Neuholz sind mit total CHF 90'000 budgetiert

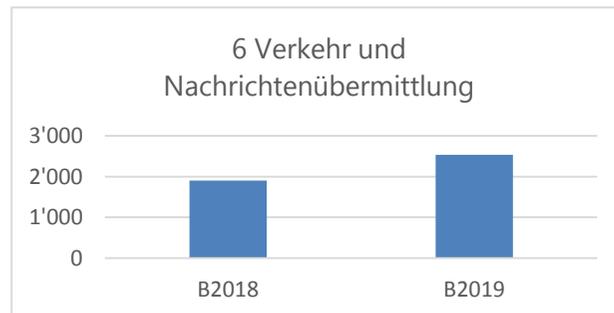


## 6

## Verkehr und Nachrichtenübermittlung

**Kurz und bündig**

Bei den Gemeindestrassen schlägt der Ersatz Brücke Jonastrasse CHF 915'000, die Erneuerung Mettlenstrasse CHF 800'000 sowie der Durchlass Hinternordbach bis Schützenstrasse mit CHF 350'000 zu Buche

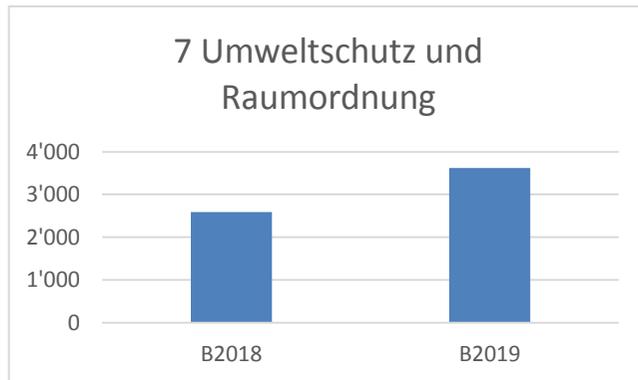


## 7

## Umweltschutz und Raumordnung

**Kurz und bündig**

Die Projekte im Bereich Erneuerungen Leitungen und Sanierung beim Klärwerk betragen rund CHF 2'038'000. Diverse Gewässerverbauungen im Bereich Hochwasserschutz sind mit CHF 1'305'000 budgetiert. Im Bereich Friedhof wird das Grabfeld Süd und der Katafalk saniert und umgebaut für total CHF 90'000. Im Bereich Raumordnung sind die Posten Gestaltungsplan Bahnhof mit CHF 100'000 und das kommunale Inventar schützenswerter Bauten mit CHF 85'000 budgetiert.



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'779'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	640'000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'540'000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'018'000.00	400'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>9'977'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>-9'577'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>9'977'000.00</b>	<b>9'977'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>9'977'000</b>	<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'577'000</b>		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'779'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'779'000</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'779'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'779'000</b>		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'480'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'779'000</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'480'000</b>			
2170.5030.101	Binzholz, Äussere Kanalisation (GRB ausstehend)	240'000			
2170.5030.201	Neuwies, Sanierung Hartplatz (GRB ausstehend)	120'000			
2170.5040.001	KIGA Jonastrasse, Ausbau Doppel-KG (GRB ausstehend)	800'000			
2170.5040.102	Binzholz, Wärmeverbund Schnitzelheizung (GRB ausstehend)	200'000			
2170.5040.301	Laupen, Erweiterung der Schulanlage (GRB ausstehend)	1'000'000			
2170.5040.401	Burg, Sporthalle Elba, Fenster, Fassade und Raumerw.	120'000			
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>299'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'779'000</b>		
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>299'000</b>			
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	150'000			
2191.5200.101	Anschaffung Schulinformatik	149'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>640'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>640'000</b>			

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>300'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>300'000</b>			
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe	300'000			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>340'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>640'000</b>		
<b>3421</b>	<b>Freiluftbad Sunnethal</b>	<b>250'000</b>			
3421.5030.001	Freibad, Gesamtsanierung	250'000			
<b>3423</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>90'000</b>			
3423.5030.001	Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Kugelfang	40'000			
3423.5030.002	Schiessanlage Sennenberg, Altlastensanierung	40'000			
3423.5030.003	Schiessanlage Hittenberg, Altlastensanierung	10'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'540'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'540'000</b>		
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'540'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'540'000</b>		
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'540'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'540'000</b>		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'540'000</b>			
6150.5010.001	Schiblliraiweg, Sanierung	15'000			
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung (GRB ausstehend)	70'000			

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.003	Jonastrasse, Ersatz Brücke (GBR 29.05.17)	915'000			
6150.5010.004	Kreisel Laupen-/Bahnhofstrasse, Neubau (GRB ausstehend)	25'000			
6150.5010.005	Windeggstrasse, Sanierung	15'000			
6150.5010.006	Feisterbach, Holzbrücke	130'000			
6150.5010.007	Mettlenstrasse, Erneuerung	800'000			
6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse	350'000			
6150.5010.009	Werkhof, Teilsanierung Einstellhalle (GRB ausstehend)	85'000			
6150.5090.001	Lieferwagen Kipper 4x4, Ersatz (Jg. 2004) (GRB ausstehend)	85'000			
6150.5090.002	Raupen-Bagger, Totalrevision	50'000			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'018'000</b>	<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'618'000</b>		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'438'000</b>	<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'038'000</b>		
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'438'000</b>	<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'038'000</b>		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'208'000</b>	<b>400'000</b>		
7201.5030.001	Schiblliraiweg Kanalisation	25'000			
7201.5030.002	Oberer Hömel (GBR 26.03.2018)	328'000			
7201.5030.003	Hinternordbach, Ring- bis Schützenstrasse, Kanalisation	830'000			
7201.5030.004	Stigweidstrasse, Meteorwasserleitung	310'000			
7201.5030.005	Schüsselwiese, Erneuerung	10'000			
7201.5030.006	Schulweg, Laupen, Erneuerung	340'000			
7201.5030.007	Laupen-/Langstrasse 2. Etappe	15'000			
7201.5030.008	Jonastrasse, Rütistrasse bis Brücke	350'000			
7201.6130.000	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten		400'000		
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>230'000</b>			

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202.5030.001	Klärwerk, Betonsanierungen	50'000			
7202.5030.002	Klärwerk, Filtration	180'000			
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>1'305'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'305'000</b>		
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'305'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'305'000</b>		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'305'000</b>			
7410.5020.001	Nordholzbach (bis Schützenhausstrasse)	900'000			
7410.5020.002	Hinternordbach, Hochwasserschutz	280'000			
7410.5020.003	Töbelibach, Hochwasserschutz	50'000			
7410.5020.004	Sagenbach, Hochwasserschutz	50'000			
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan	25'000			
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>90'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>90'000</b>		
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>90'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>90'000</b>		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>90'000</b>			
7710.5030.001	Friedhof, Neue Erdbestattungsgrüber Grabfeld Süd (GBR 26.03.2018)	30'000			
7710.5040.002	Friedhof, Katafalk, Teil 1 und Teil 2 (GBR 26.03.2018)	60'000			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>185'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'000</b>		
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>185'000</b>			

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Nettoergebnis</b>			<b>185'000</b>		
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>185'000</b>			
7900.5090.001	Bahnhofareal, Gestaltungsplan bis bauliche Umsetzung	100'000			
7900.5090.002	Kommunales Inventar schützenswerten Bauten	85'000			

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	100'000.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>-100'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'000.00		0.00	0.00
9630.704	Schwertscheune, Umbau und Sanierung	100'000.00			0.00

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Sachkonto	Budget 2019
0220	Allgemeine Dienste, übrige	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	10'000.00
		Möbilien allgemeiner Haushalt	3300.6	32'000.00
		Software allgemeiner Haushalt	3320	15'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	Grundstücke allgemeiner Haushalt		0.00
		Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	261'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	3320.9	63'000.00
1500	Feuerwehr	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	67'000.00
		Möbilien allgemeiner Haushalt	3300.6	33'000.00
1620	Zivilschutz	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	37'000.00
		Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	3320.9	3'000.00
2170	Schulliegenschaften	Grundstücke allgemeiner Haushalt		0.00
		Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3300.3	60'000.00
		Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	1'628'000.00
		Möbilien allgemeiner Haushalt	3300.6	260'000.00
		Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	3660.2	31'000.00
		Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	3660.4	17'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	Möbilien allgemeiner Haushalt	3300.6	67'000.00
3110	Museen und bildende Kunst	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	4'000.00
3210	Bibliotheken	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	15'000.00
3410	Sport	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3300.3	52'000.00
		Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3300.4	-24'000.00
		Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.6	397'000.00
		Möbilien allgemeiner Haushalt		23'000.00
3420	Freizeit	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		7'000.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt		70'000.00
5440	Jugendschutz	Hochbauten allgemeiner Haushalt		2'000.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	3660.1	15'000.00
		Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	3300.1	3'000.00
6150	Gemeindestrassen	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	3300.3	656'000.00

		Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3300.4	1'000.00
		Hochbauten allgemeiner Haushalt		15'000.00
		Investitionsbeiträge an den Bund allgemeiner Haushalt		3'000.00
6180	Privatstrassen	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Ha	3300.4	4'000.00
6190	Strassen, Übriges	Hochbauten allgemeiner Haushalt	3300.6	4'000.00
		Mobilien allgemeiner Haushalt		68'000.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	Hochbauten allgemeiner Haushalt		4'000.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	3660.2	0.00
		Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgeme	3300.3	2'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3300.6	170'000.00
		Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe		3'000.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	3300.6	496'000.00
		Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe		28'000.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe		12'000.00
7410	Gewässerverbauungen	Wasserbau allgemeiner Haushalt		234'000.00
		Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	3300.3	6'000.00
7710	Friedhof und Bestattung	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		7'000.00
		Hochbauten allgemeiner Haushalt		17'000.00
7900	Raumordnung	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt		80'000.00
<b>Total</b>				<b>4'958'000.00</b>
		Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	4'895'000.00
		Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00
		Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00
		Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	63'000.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>				<b>4'958'000.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>		
Anzahl Einwohner	9'960	9860	0		
Steuerfuss	122%	122%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'724	1806	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>79%</b>	152%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.60%</b>	<b>0.80%</b>	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>102.00%</b>	91.00%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>2188</b>	2005	0	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

## Stellenplan 2018 für die Gemeindeverwaltung und die angeschlossenen Dienste

Zusammenzug Verwaltung	2019	2018	2017	Schule Bereich Verwaltung	2019	2018	2017
Präsidiales	4.50	4.50	4.50	Abteilungsleiter/in	0.90	0.90	0.90
Finanzen	15.50	15.50	15.50	Sachbearbeiter/in Schulverwaltung	3.70	3.70	3.70
Raumentwicklung und Bau	5.30	5.30	5.30	<i>Jugend</i>			
Schule	7.95	7.95	7.95	Jugendarbeiter/in	1.60	1.60	1.60
Sicherheit und Gesundheit	8.95	8.65	8.65	Zentrale Dienste (Busfahrer/in/Schwimmhilfen)	1.75	1.75	1.75
Soziales	7.50	6.90	6.90	<b>Total</b>	<b>7.95</b>	<b>7.95</b>	<b>7.95</b>
Infrastruktur	13.10	13.10	13.10	<b>Sicherheit und Gesundheit</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lernende	5.00	5.00	5.00	Abteilungsleiter/in	1.00	1.00	0.80
<b>Total</b>	<b>67.80</b>	<b>66.90</b>	<b>66.90</b>	<i>Einwohnerkontrolle</i>			
<b>Präsidiales</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	Leiter/in	1.00	1.00	1.00
Gemeindeschreiber/in	1.00	1.00	1.00	Sachbearbeiter/in	1.30	1.30	1.40
Stv. Gemeindeschreiber/in	1.00	1.00	1.00	<i>Wehrsekretariat (Feuerwehr, Zivilschutz, Militär)</i>			
Sekretariat (Sachbearbeitung)	1.00	1.00	1.00	Sachbearbeiter/in	2.10	1.80	1.90
Personal	0.20	0.20	0.20	<i>Bäder</i>			
Bibliothek	1.30	1.30	1.30	Bademeister/in**	3.55	3.55	3.55
<b>Total</b>	<b>4.50</b>	<b>4.50</b>	<b>4.50</b>	<b>Total</b>	<b>8.95</b>	<b>8.65</b>	<b>8.65</b>
<b>Finanzen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Soziales</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Abteilungsleiter/in	1.00	1.00	1.00	Abteilungsleiter/in	0.80	0.80	0.80
Stellvertreter/in	0.90	0.90	0.90	Sozialarbeiter/in	3.30	3.30	3.30
Sachbearbeiter/in	2.00	2.00	2.00	Sachbearbeiter/in / Verwaltungsangestellte/r	1.30	1.30	1.30
<i>Steueramt</i>				<i>Sozialversicherungen</i>			
Bereichsleiter/in Steuern	1.00	1.00	1.00	Sachbearbeiter/in	2.10	1.50	1.50
Sachbearbeiter/in	3.80	3.80	3.80	<b>Total</b>	<b>7.50</b>	<b>6.90</b>	<b>6.90</b>
<i>Liegenschaften</i>				<b>Infrastruktur</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bereichsleiter/in Liegenschaften	1.00	1.00	1.00	Leiter/in Werkhof	1.00	1.00	1.00
Sachbearbeiter/in Liegenschaften	0.50	0.50	0.50	Mitarbeiter/in Aussendienste, Friedhof, Sammelstellen	9.10	9.10	9.10
Hauwartung (Gemeindehaus/Friedau)	1.30	1.30	1.30	<i>Klärwerk Tobelmühle</i>			
<i>Betriebsamt</i>				Bereichsleiter/in Kläranlage	1.00	1.00	1.00
Bereichsleiter/in Betriebsamt	1.00	1.00	1.00	Kläranlagewärter/in VSA	2.00	2.00	2.00
Sachbearbeiter/in	3.00	3.00	3.00	<b>Total</b>	<b>13.10</b>	<b>13.10</b>	<b>13.10</b>
<b>Total</b>	<b>15.50</b>	<b>15.50</b>	<b>15.50</b>	<b>Lernende</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Raumentwicklung und Bau</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	Kaufmännische Lehre	3.00	3.00	3.00
Abteilungsleiter/in	1.00	1.00	1.00	Fachmann Betriebsunterhalt	2.00	2.00	2.00
Stellvertreter/in / Sachbearbeiter/in	2.00	2.00	2.00	<b>Total</b>	<b>5.00</b>	<b>5.00</b>	<b>5.00</b>
Sachbearbeiter/in / Verwaltungsangestellte/r	2.30	2.30	2.30				
<b>Total</b>	<b>5.30</b>	<b>5.30</b>	<b>5.30</b>				

## Stellenplan 2019 für den Schulbereich (Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule)

<b>Primarschule</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Schulleiter/innen	4.06	3.91	3.91
Sachbearbeitung SL	-	-	-
Lehrpersonen / Therapeutinnen	73.61	72.09	73.85
Hausdienst, Tagesstrukturen, Aufgabenhilfe, Klassenassistenz, Vorpraktika, usw.	15.15	13.93	14.91
Schulsozialarbeit (ab 2014 vorher PG)	1.60	1.60	1.60
Lernende	1.00	1.00	1.00
<b>Total</b>	<b>95.42</b>	<b>92.53</b>	<b>95.27</b>

<b>Sekundarschule</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Schulleiter/innen	1.00	1.00	1.00
Sachbearbeitung SL	0.30	0.30	0.30
Lehrpersonen / Therapeutinnen	23.52	23.03	22.36
Hausdienst, Tagesstrukturen, Aufgabenhilfe, Klassenassistenz, Vorpraktika, usw.	4.40	4.13	3.87
Schulsozialarbeit (ab 2014 vorher PG)	0.80	0.80	0.80
Lernende	-	-	-
<b>Total</b>	<b>30.02</b>	<b>29.26</b>	<b>28.33</b>

<b>Zusammenzug Schulbereich</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Schulleiter/innen	5.06	4.91	4.91
Sachbearbeitung SL	0.30	0.30	0.30
Lehrpersonen / Therapeutinnen	97.13	95.12	96.21
Hausdienst, Tagesstrukturen, Aufgabenhilfe, Klassenassistenz, Vorpraktika, usw.	19.55	18.06	18.78
Schulsozialarbeit	2.40	2.40	2.40
Lernende	1.00	1.00	1.00
<b>Total</b>	<b>125.44</b>	<b>121.79</b>	<b>123.60</b>