



**Politische Gemeinde
8926 Kappel am Albis**

Budget 2020

Ablieferung an Gemeindevorstand	13.09.2019
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	03.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.11.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29.11.2019
Veröffentlichung	06.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6 - 7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 39
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	40 - 41
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52 - 56
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	57
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	58
14 Finanzkennzahlen	59

Kontakt:

Gemeindeverwaltung Kappel am Albis

Lindenfeld 2a

8926 Kappel am Albis

Finanzvorstand: Martin Hunkeler

Leiterin Finanzen: Eveline Fenner

Telefon 044 776 63 91

E-Mail e.fenner@kappel-am-albis.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Das Budget 2020 ist das zweite Budget seit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 und weist daher noch keine Zahlen aus dem Rechnungsjahr 2018 aus, da diese noch nach alter Rechnungslegung (HRM1) erstellt worden sind.

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 5'498'000 und einen Ertrag ohne ordentliche Steuern von CHF 3'483'000, sodass ein durch Steuern zu deckender Aufwandüberschuss von CHF 2'015'000 verbleibt. Bei einem mutmasslichen Gesamtsteuerertrag von CHF 2,8 Mio. wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 80% (Vorjahr 80%) erhoben. Dies entspricht einem Steuerertrag von CHF 2'240'000.00. Der resultierende Ertragsüberschuss von CHF 225'000 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

Im Budget 2020 werden Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von CHF 143'000 budgetiert. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 1'373'000 auf.

Das Budget 2020 ist geprägt von tieferen Beiträgen aus dem kantonalen Finanzausgleich und höheren Ausgaben in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Bildung und Verkehr und Nachrichtenübermittlung.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis genehmigt das Budget weist folgende Eckdaten aus

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'498'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'483'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'015'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'493'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-120'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'373'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'800'000
Steuerfuss			80%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'015'000
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	2'240'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	225'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 von 80% (auf Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8926 Kappel am Albis
Gemeinderat Kappel am Albis

Präsident



Jakob Müller

Schreiber a.i.



Matthias Hildebrandt

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Politischen Gemeinde Kappel am Albis in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 16. September 2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'498'000.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern	Fr.	3'483'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'015'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'493'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	120'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'373'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'800'000.00
Steuerfuss			80%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'015'000.00
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	2'240'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	225'000.00

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Kappel am Albis finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Kappel a.A. entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8926 Kappel a.A., 8. November 2019
Rechnungsprüfungskommission Kappel am Albis

Präsident
Sacha Marienberg



Aktuar
Tomi Koellmann



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis am 29.11.2019 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'498'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'483'000
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'015'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'493'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-120'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'373'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'800'000
Steuerfuss		80%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 2'015'000
	Steuerertrag bei 80%	Fr. 2'240'000
	Ertragsüberschuss	Fr. 225'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 von 80% (auf Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8926 Kappel am Albis

Namens der Gemeindeversammlung Kappel am Albis

Präsident

Schreiberin

Jakob Müller

Stefanie Dünnenberger

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'498'000	6'331'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'483'000	4'335'000
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'015'000	-1'996'500
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'800'000	2'700'000	
Steuerfuss	80%	80%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'000'000	1'880'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	225'000	265'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000	10'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'000	5'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'240'000	2'160'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'240'000	2'160'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	225'000	163'500

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	225'000	225'000	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	43'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	18'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	143'000	116'000	27'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'000	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	393'000	341'000	52'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'373'000	981'000	422'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-980'000	-640'000	-370'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29%	35%	12%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	43'000	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	-18'000
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	24'000	3'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	67'000	-15'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	322'000	100'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-255'000	-115'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21%	-15%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	225'000
---------------------------------------	--	----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	13'268'472.83
./. Fremdkapital per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	-2'107'578.62
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019	11'160'894.21

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	11'160'894
---	-------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	116'000
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	67'200

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	183'200
---	----------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
16%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'221'000	1'122'500	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'274'000	1'029'000	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	143'000	29'000	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'000	58'500	0.00
36	Transferaufwand	2'554'000	2'817'000	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'235'000</i>	<i>5'056'000</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	3'112'000	3'243'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	1'000	500	0.00
42	Entgelte	564'000	524'500	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'000	19'000	0.00
46	Transferertrag	1'579'000	2'245'500	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'274'000</i>	<i>6'032'500</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	39'000	976'500	0.00
34	Finanzaufwand	5'000	20'000	0.00
44	Finanzertrag	191'000	207'000	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	186'000	187'000	0.00
	Operatives Ergebnis	225'000	1'163'500	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'000'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	-1'000'000	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	225'000	163'500	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	258'000	255'500	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	258'000	255'500	0.00
	Total Aufwand	5'498'000	6'331'500	0.00
	Total Ertrag	5'723'000	6'495'000	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
50	Sachanlagen	1'421'000	700'000	0.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	40'000	0	0.00	
54	Darlehen	0	0	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	202'000	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	32'000	58'000	0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00	
Total Investitionsausgaben		1'493'000	960'000	0.00	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00	
61	Rückerstattungen	0	0	0.00	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	120'000	80'000	0.00	
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00	
Total Investitionseinnahmen		120'000	80'000	0.00	
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
Total Investitionsausgaben		1'493'000	960'000	0.00	
Total Investitionseinnahmen		120'000	80'000	0.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'373'000	-880'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 10.7 vom 19.08.2019 1,5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Im Budget 2019 wurden im Bereich Legislative und Finanz- und Steuerverwaltung diverse Positionen zu tief oder nicht budgetiert. Die Anforderungen an die Informatik sind nach wie vor steigend.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
110.310200	22'000	10'000	12'000	Publikationsausgaben für Anzeiger 2019 nicht budgetiert
120.300000	90'000	80'000	10'000	Mehr Sitzungsaufwand
120.313000	23'000.00	10'000.00	13'000.00	Ein Neuzuzügeranlass ist im Jahr 2020 vorgesehen und neu werden auch Mitgliederbeiträge auf diesem Konto verbucht
210.301000	150'000.00	128'000.00	22'000.00	Pensenaufstockung per 1.1.2019, welche 2019 nicht budgetiert waren
220.313200	90'000.00	30'000.00	60'000.00	Dienstleistungen externe Fachberatung 2019 zu tief budgetiert
220.313300	67'000.00	55'000.00	12'000.00	Nutzungsaufwand für Informatik steigt aufgrund steigender Anforderungen
220.421000	-120'000.00	-100'000.00	-20'000.00	Mehreinnahmen infolge Bevölkerungswachstum
290.448000	-60'000.00	-72'000.00	12'000.00	Zu hoch budgetierte Mieteinnahmen im Budget 2019 aufgrund mehr Eigenbedarf (Feuerwehr)

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig
Tiefe Verwaltungskosten KESB aufgrund aktueller Hochrechnung

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1400.363200	14'000	46'000	-32'000	Tiefe Verwaltungskosten KESB aufgrund aktueller Hochrechnung

2

Bildung
Kurz und bündig
*Leicht höhere Kosten im Bereich Lehrerbessoldung (durch den Kanton). Umverteilung von Aufwendungen vom Bereich Primarschule in den Bereich Volksschule
 Sonstiges. Mehrausgaben im Bereich externe Sonderschulung.*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2120.313000	24'000.00	13'000.00	11'000.00	Mehr Zivildienstleistende
2120.361100	771'000.00	734'000.00	37'000.00	Höhere Abgaben an Volksschulamt für Lehrerbessoldungen
2180.301000	52'000.00	65'000.00	-13'000.00	Lohnkosten tiefer aufgrund Rotationsgewinn
2180.422000	-80'000.00	-68'000.00	-12'000.00	Mehr Elternbeiträge durch mehr Kinder in den Tagesstrukturen
2190.301000		36'000.00	-36'000.00	Im Budget 2019 wurden die Bereiche Schulleitung und Schulverwaltung unter einer Funktion geführt. Diese müssen gemäss HRM2 Kontoplan aber getrennt dargestellt werden.
2190.315800		17'000.00	-17'000.00	dito
2191.301000	46'000.00		46'000.00	dito
2192.311300	13'000.00		13'000.00	Zusätzliches Konto gemäss HRM2
2192.313000	17'000.00	2'500.00	14'500.00	Ein Teil dieser Ausgaben wurden früher in der Funktion Primarschule geführt. Ab 2020 wird dies in der Funktion Volksschule Sonstiges abgebildet
2192.315800	16'000.00		16'000.00	Lizenzerneuerungen werden neu unter diesem Konto geführt.
2200.363200	61'000.00	79'000.00	-18'000.00	Tiefere Kosten für den Schulzweckverband
2200.363400	170'000.00	90'000.00	80'000.00	Mehr externe Sonderschulung zu erwarten

3

Kultur, Sport und Freizeit**Kurz und bündig**

Die Dorfzeitung wird neu im Bereich Massenmedien budgetiert.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3320.310200	25'000.00	0.00	25'000	Neue Funktion unter HRM2 für Dorfzeitung "Drü Dörfli Zittig"

4

Gesundheit**Kurz und bündig**

Im Pflegebereich werden die aktuellen Fälle hochgerechnet.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4125.363200	25'000.00	40'000.00	-15'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
4125.363500	100'000.00	140'000.00	-40'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
4125.363700	12'000.00		12'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
4210.363400	9'000.00	52'000.00	-43'000.00	Zu hoch budgetierte Kosten für die Spitex Knonaueramt im Budget 2019
4215.363550	67'000.00		67'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
4215.363600		42'000.00	-42'000.00	falsches HRM2 Konto im Budget 2019

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig*In allen Bereichen Hochrechnung gemäss aktueller Fälle budgetiert.*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5120.363710	20'000.00	50'000.00	-30'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5120.463000	-11'000.00	-27'500.00	16'500.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5120.463100	-9'000.00	-22'500.00	13'500.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5220.363720	111'000.00	90'000.00	21'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5320.363721	110'000.00	120'000.00	-10'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5440.363200	50'000.00	62'000.00	-12'000.00	Tiefere Beiträge für das Jugendsekretariat
5440.363600	17'000.00		17'000.00	falsches HRM2 Konto im Budget 2019
5720.363730	35'000.00	60'000.00	-25'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5720.363734		20'000.00	-20'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5720.363735		120'000.00	-120'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5720.463735		-120'000.00	120'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
5730.316000	26'000.00		26'000.00	Asylwesen hat eigene Funktion, Hochrechnung aktueller Fälle
5730.363700	20'000.00		20'000.00	Asylwesen hat eigene Funktion, Hochrechnung aktueller Fälle
5730.463100	-44'000.00		-44'000.00	Asylwesen hat eigene Funktion, Hochrechnung aktueller Fälle

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig*Höhere Abschreibungen infolge neuer Investitionen im Bereich Gemeindestrassen*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
6150.330010	93'000.00	10'000.00	83'000.00	Höhere Abschreibungen infolge neuer Investitionen
6210.363100	34'000.00	81'000.00	-47'000.00	Nur noch die Kosten für den Bahninfrastrukturfonds werden in diesem Konto verbucht
6220.363400	45'000.00		45'000.00	Neu sind die Kosten für den Zürcher Verkehrsverbund in diesem Konto verbucht

8

Volkswirtschaft
Kurz und bündig*Neue Funktion Banken und Versicherungen gemäss Musterkontenplan.*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
8500.460400	0.00	-80'000.00	80'000.00	Neu wird die Dividendenausschüttung der ZKB unter der Funktion Banken und Versicherungen abgebildet
8600.460400	-115'000.00	0.00	-115'000.00	Neu wird die Dividendenausschüttung der ZKB unter der Funktion Banken und Versicherungen abgebildet

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig*Kantonaler Finanzausgleich fällt aufgrund gestiegener Steuerkraft 2018 und Steuerfussissenkung tiefer aus.*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.400000	-2'000'000.00	-1'880'000.00	-120'000.00	Prognosen für Steuereinnahmen gemäss Steuerabschluss Juni 2019
9100.400010	-100'000.00	-261'000.00	161'000.00	Prognosen für Steuereinnahmen gemäss Steuerabschluss Juni 2019
9100.400050	40'000.00	100'000.00	-60'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
9100.400100	-225'000.00	-265'000.00	40'000.00	Prognosen für Steuereinnahmen gemäss Steuerabschluss Juni 2019
9100.400110	-20'000.00	-36'000.00	16'000.00	Prognosen für Steuereinnahmen gemäss Steuerabschluss Juni 2019
9100.400200	-250'000.00	-150'000.00	-100'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
9100.402200		-700'000.00	700'000.00	Grundstückgewinnsteuern auf Funktion Sondersteuern
9101.402200	-500'000.00		-500'000.00	Hochrechnung gemäss aktueller Fälle
9300.363200	181'000.00	303'000.00	-122'000.00	Finanzausgleich gemäss Verfügung vom 30. August 2019
9300.462150	-797'000.00	-1'289'000.00	492'000.00	Finanzausgleich gemäss Verfügung vom 30. August 2019
9300.462161	-205'000.00	-290'000.00	85'000.00	Finanzausgleich gemäss Verfügung vom 30. August 2019
9300.462162	-168'000.00	-187'000.00	19'000.00	Finanzausgleich gemäss Verfügung vom 30. August 2019
9610.340900	1'000.00	20'000.00	-19'000.00	Falsches Konto im Budget 2019 für Zinsen aus Steuerforderungen
9901.389400		1'000'000.00	-1'000'000.00	Keine weitere Einlage in die finanzpolitische Reserve

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'067'000	429'000	910'000	421'000	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	297'000	80'000	308'000	74'500	0.00	0.00
2	Bildung	2'214'000	90'000	2'034'500	79'000	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	59'000	0	19'500	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	255'000	1'000	303'000	1'000	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	513'000	181'000	647'000	288'500	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	376'000	11'000	278'500	11'500	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	362'000	306'000	336'000	297'000	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	31'000	145'000	43'000	113'000	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	324'000	4'480'000	1'452'000	5'209'500	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		5'498'000	5'723'000	6'331'500	6'495'000	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		225'000	0	163'500	0	0.00	0.00
Total		5'723'000	5'723'000	6'495'000	6'495'000	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	5'723'000	5'723'000	6'495'000	6'495'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'067'000	429'000	910'000	421'000		
	Nettoergebnis		638'000		489'000		
0110	Legislative	85'000		71'000			
	Nettoergebnis		85'000		71'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'000		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'000		10'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		30'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		12'000			
0120	Exekutive	130'000		109'000			
	Nettoergebnis		130'000		109'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'000		80'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		8'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		5'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	235'000	65'000	187'000	63'000		
	Nettoergebnis		170'000		124'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000		128'000			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000		5'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		8'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		14'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		4'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'000		33'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	509'000	294'000	439'000	274'000		
	Nettoergebnis		215'000		165'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'000		245'000			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000		2'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		15'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		20'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		4'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		40'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	90'000		30'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	67'000		55'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		6'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		120'000		100'000		
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		173'000		173'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	108'000	70'000	104'000	84'000		
	Nettoergebnis		38'000		20'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'000		17'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		7'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'000		6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		12'000		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		60'000		72'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	297'000	80'000	308'000	74'500		
	Nettoergebnis		217'000		233'500		
1110	Polizei	13'000	1'000	13'000	1'000		
	Nettoergebnis		12'000		12'000		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'000		13'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		
1200	Rechtssprechung	4'000		2'500			
	Nettoergebnis		4'000		2'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	1'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	74'000	41'000	106'000	40'500		
	Nettoergebnis		33'000		65'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'000		46'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000		35'000			
4100.00	Regalien		1'000		500		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		25'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		15'000		
1408	Regionales Zivilstandsamt	4'000		3'000			
	Nettoergebnis		4'000		3'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'000		3'000			
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	7'000		7'000			
	Nettoergebnis		7'000		7'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	174'000	35'000	156'500	30'000		
	Nettoergebnis		139'000		126'500		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		30'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		2'000			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		2'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000		17'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		16'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		17'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		13'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		20'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000		15'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		16'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		4'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		
1620	Zivilschutz	21'000	3'000	20'000	3'000		
	Nettoergebnis		18'000		17'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		4'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000		16'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'214'000	90'000	2'034'500	79'000		
	Nettoergebnis		2'124'000		1'955'500		
2100	Kindergarten	218'000		203'000			
	Nettoergebnis		218'000		203'000		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3104.00	Lehrmittel	10'000		6'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		4'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	196'000		189'000			
2120	Primarstufe	918'000	8'000	856'500	8'000		
	Nettoergebnis		910'000		848'500		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	23'000		21'500			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	6'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		9'000			
3104.00	Lehrmittel	35'000		30'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		13'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'000		25'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	771'000		734'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		11'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	70'000		75'000			
	Nettoergebnis		70'000		75'000		
3104.00	Lehrmittel	1'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	69'000		75'000			
2170	Schulliegenschaften	222'000	2'000	225'500	3'000		
	Nettoergebnis		220'000		222'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'000		105'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'000		2'000			
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000		3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		6'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		12'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		8'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		28'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	7'000		7'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		3'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'000		4'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		2'000		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		1'000		1'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	99'000	80'000	92'000	68'000		
	Nettoergebnis		19'000		24'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'000		65'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'000		1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000					
3104.00	Lehrmittel	2'000					
3105.00	Lebensmittel	20'000		15'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
4220.00	Steuern und Kostgelder		80'000		68'000		
2190	Schulleitung	170'000		241'500			
	Nettoergebnis		170'000		241'500		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'000		50'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			36'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		6'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		6'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			17'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	84'000		84'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	59'000					
	Nettoergebnis		59'000				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000					
2192	Volksschule Sonstiges	167'000		99'000			
	Nettoergebnis		167'000		99'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'000		57'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		3'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		3'000			
3104.00	Lehrmittel	5'000		4'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3113.00	Anschaffungen Hardware	13'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		2'500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'500			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	289'000		240'500			
	Nettoergebnis		289'000		240'500		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'000		49'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		6'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000			
3104.00	Lehrmittel	2'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	61'000		79'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	170'000		90'000			
2300	Berufliche Gundbildung	2'000		1'500			
	Nettoergebnis		2'000		1'500		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		1'500			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	59'000		19'500			
	Nettoergebnis		59'000		19'500		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000					
	Nettoergebnis		3'000				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000					
3290	Kultur, übriges	12'000		11'500			
	Nettoergebnis		12'000		11'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000		7'500			
3320	Massenmedien	25'000					
	Nettoergebnis		25'000				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	17'000		6'000			
	Nettoergebnis		17'000		6'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		500			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000			
3420	Freizeit	2'000		2'000			
	Nettoergebnis		2'000		2'000		
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	2'000		2'000			
4	GESUNDHEIT	255'000	1'000	303'000	1'000		
	Nettoergebnis		254'000		302'000		
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	137'000		180'000			
	Nettoergebnis		137'000		180'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		40'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100'000		140'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000					
4210	Ambulante Krankenpflege	9'000		52'000			
	Nettoergebnis		9'000		52'000		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'000		52'000			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	76'000		42'000			
	Nettoergebnis		76'000		42'000		
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	67'000					
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (nichtpfl. Leistungen)	9'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			42'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	11'000		8'000			
	Nettoergebnis		11'000		8'000		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000		7'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		500			
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000		9'000			
	Nettoergebnis		10'000		9'000		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		7'000			
4340	Lebensmittelkontrolle	4'000	1'000	5'000	1'000		
	Nettoergebnis		3'000		4'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4900	Gesundheitswesen, übrige	8'000		7'000			
	Nettoergebnis		8'000		7'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT	513'000	181'000	647'000	288'500		
	Nettoergebnis		332'000		358'500		
5110	Krankenversicherung	4'000		4'000			
	Nettoergebnis		4'000		4'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000			
5120	Prämienverbilligungen	20'000	20'000	50'000	50'000		
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	20'000		50'000			
4630.00	Beiträge vom Bund		11'000		27'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000		22'500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5220	Ergänzungsleistungen IV	122'000	55'000	97'500	45'000		
	Nettoergebnis		67'000		52'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'500			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	111'000		90'000			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	8'000		5'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		49'000		39'500		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		5'000		5'000		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000		500		
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	5'000	3'000	5'000	3'000		
	Nettoergebnis		2'000		2'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		3'000		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	116'000	53'000	127'500	58'000		
	Nettoergebnis		63'000		69'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'500			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	110'000		120'000			
3637.23	EL-Krankheits- und Behindertskosten (zur AHV)	3'000		5'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		47'000		52'500		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		5'000		5'000		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000		500		
5350	Leistungen an das Alter	9'000					
	Nettoergebnis		9'000				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'000					
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	34'000		34'000			
	Nettoergebnis		34'000		34'000		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	34'000		34'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz	67'000		63'500			
	Nettoergebnis		67'000		63'500		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000		62'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			1'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'000					
5450	Leistungen an Familien	8'000		4'000			
	Nettoergebnis		8'000		4'000		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		4'000			
5710	Beihilfen / Zuschüsse	15'000	7'000	20'000	9'000		
	Nettoergebnis		8'000		11'000		
3637.24	Beihilfen	15'000		20'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000		8'000		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		1'000		1'000		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	35'000	-2'000	200'000	122'500		
	Nettoergebnis		37'000		77'500		
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne K	35'000		60'000			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz			20'000			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			120'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-2'000		2'500		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz				120'000		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'000		3'500			
	Nettoergebnis		4'000		3'500		
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne K	4'000		3'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	46'000	44'000				
	Nettoergebnis		2'000				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000				
5790	Fürsorge, übriges	28'000	1'000	38'000	1'000		
	Nettoergebnis		27'000		37'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'000		22'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000		10'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	376'000	11'000	278'500	11'500		
	Nettoergebnis		365'000		267'000		
6150	Gemeindestrassen	293'000	11'000	193'500	11'500		
	Nettoergebnis		282'000		182'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		3'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		4'000			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	140'000		140'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	93'000		10'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	Bahninfrastruktur	38'000		85'000			
	Nettoergebnis		38'000		85'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000		2'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'000		81'000			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	45'000					
	Nettoergebnis		45'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	362'000	306'000	336'000	297'000		
	Nettoergebnis		56'000		39'000		
7100	Wasserversorgung	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
7200	Abwasserbeseitigung	5'000		5'000			
	Nettoergebnis		5'000		5'000		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000			
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	216'000	216'000	214'000	214'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		15'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'000		8'500			
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK	43'000		58'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	77'000		74'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000		45'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		200'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16'000		14'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft	8'000	4'000				
	Nettoergebnis		4'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000				
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	86'000	86'000	83'000	83'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'000		74'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000		55'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		8'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		18'000		19'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'000		1'000		
7710	Friedhof und Bestattung	40'000		28'000			
	Nettoergebnis		40'000		28'000		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		12'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
7909	Regionale Planungsgruppen	6'000		5'000			
	Nettoergebnis		6'000		5'000		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000		5'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	31'000	145'000	43'000	113'000		
	Nettoergebnis	114'000		70'000			
8120	Strukturverbesserungen	1'000	1'000	1'000	2'000		
	Nettoergebnis			1'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		2'000		
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'000		13'000	4'000		
	Nettoergebnis		3'000		9'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'000		
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000	1'000	8'000			
	Nettoergebnis				8'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		8'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
8200	Forstwirtschaft	20'000		16'000	1'000		
	Nettoergebnis		20'000		15'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		16'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
8300	Jagd und Fischerei		1'000		1'000		
	Nettoergebnis	1'000		1'000			
4601.90	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen		1'000		1'000		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		5'000	80'000		
	Nettoergebnis		6'000	75'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		5'000			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen				80'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	Banken und Versicherungen		115'000				
	Nettoergebnis	115'000					
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		115'000				
8710	Elektrizität		27'000		25'000		
	Nettoergebnis	27'000		25'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		27'000		25'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	549'000	4'480'000	1'615'500	5'209'500		
	Nettoergebnis	3'931'000		3'594'000			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000	2'602'000	10'000	3'233'000		
	Nettoergebnis	2'592'000		3'223'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'000'000		1'880'000		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100'000		261'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000		-100'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000		-1'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		225'000		265'000		
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		20'000		36'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		5'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		250'000		150'000		
4008.00	Personensteuern		20'000		19'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000		10'000		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000		2'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'000		5'000		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		1'000		1'000		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern				700'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	2'000	510'000	2'000	10'000		
	Nettoergebnis	508'000		8'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		2'000			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000				
4033.00	Hundesteuern		10'000		10'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	181'000	1'170'000	303'000	1'766'000		
	Nettoergebnis	989'000		1'463'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	181'000		303'000			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		797'000		1'289'000		
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		205'000		290'000		
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		168'000		187'000		
9500	Ertragsanteile, übrige				1'000		
	Nettoergebnis			1'000			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				1'000		
9610	Zinsen	22'000	76'000	35'500	84'000		
	Nettoergebnis	54'000		48'500			
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		20'000			
3499.10	Vergütungszinsen Steuern	4'000					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'000		15'500			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		6'000		15'000		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		2'000		2'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		68'000		67'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	109'000	121'000	101'000	115'000		
	Nettoergebnis	12'000		14'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		18'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	5'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'000		67'000			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		107'000		105'000		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		14'000		10'000		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000				
	Nettoergebnis	1'000					
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000				
9901	Vorfinanzierungen, Einlagen und Entnahmen			1'000'000			
	Nettoergebnis				1'000'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			1'000'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen			500	500		
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK			500			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				500		
9999	Abschluss	225'000		163'500			
	Nettoergebnis		225'000		163'500		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	225'000		163'500			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
Kurz und bündig*Dachsanierung Gemeindesaal und Sanierung kleiner Mühlesaal***Konto**
290.5040.00
290.5040.01**Budget 2020**
200'000.00
60'000.00Dachsanierung Gemeindesaal
Sanierung Kleiner Mühlesaal (nicht realisierte Investition 2019)**1****Öffentliche Ordnung und Sicherheit**
Kurz und bündig*Neues Feuerwehrfahrzeug anschaffen***Konto**
1500.5060.00
1500.6310.00**Budget 2020**
101'000.00
40'000.00Neues Tanklöschfahrzeug
Subvention GVZ

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Sanierung Weiermattstrasse und Waldhofstrasse

Konto	Budget 2020	
6150.5010.00	630'000.00	Sanierung Weiermattstrasse und Waldhofstrasse

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Verschiedene Projekte im Bereich Wasserbau und Kanalisation. Das Projekt GEP/Gefahrenkarte sollte im Jahr 2020 zum Abschluss kommen. Im Bereich Abfall wird das Projekt Unterflurcontainer an einzelnen Standorten geprüft.

Konto	Budget 2020	
7201.5020.00	70'000.00	Eingedolter Bach Tömligraben (Wasserbau)
7201.5030.00	260'000.00	Kanalisation Waldhofstrasse und 1. Etappe Anschluss an Verbundskanal
7201.5290.01	40'000.00	Abschluss Projekt GEP/Gefahrenkarte
7201.5620.00	32'000.00	Investitionen gemäss Budget ARA Knonau
7201.6370.00	-80'000.00	Kanalisationsanschlussgebühren
7301.5030.00	100'000.00	Projekt Unterflurcontainer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	260'000	0	200'000	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	101'000	40'000	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	0	0	150'000	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	202'000	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	630'000	0	100'000	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	502'000	80'000	308'000	80'000	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'493'000	120'000	960'000	80'000	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'373'000		880'000		0.00
Total		1'493'000	1'493'000	960'000	960'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Rechnung 2018 Ausgaben Einnahmen	
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	1'463'000	1'463'000	1'040'000	1'040'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	260'000	260'000	200'000	200'000		
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	260'000	260'000	200'000	200'000		
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	260'000	260'000	200'000	200'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	260'000		200'000			
290.5040.00	Dachsanierung Gemeindesaal	200'000		200'000			
290.5040.01	Sanierung Kleiner Mühlesaal	60'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	101'000	40'000 61'000				
15	Feuerwehr Nettoergebnis	101'000	40'000 61'000				
150	Feuerwehr Nettoergebnis	101'000	40'000 61'000				
1500	Feuerwehr	101'000	40'000				
1500.5060.00	Feuerwehrfahrzeug neu	101'000					
1500.6310.00	Beiträge von Kanton und Konkordate		40'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG			150'000			
	Nettoergebnis				150'000		
21	Obligatorische Schule			150'000			
	Nettoergebnis				150'000		
217	Schulliegenschaften			150'000			
	Nettoergebnis				150'000		
2170	Schulliegenschaften			150'000			
2170.5060.00	Ersatz Heizkessel			150'000			
4	GESUNDHEIT			202'000			
	Nettoergebnis				202'000		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			202'000			
	Nettoergebnis				202'000		
411	Spitäler			202'000			
	Nettoergebnis				202'000		
4110	Spitäler			202'000			
4110.5540.00	Spital Affoltern AG			202'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	630'000		100'000			
	Nettoergebnis		630'000		100'000		
61	Strassenverkehr	630'000		100'000			
	Nettoergebnis		630'000		100'000		
615	Gemeindestrassen	630'000		100'000			
	Nettoergebnis		630'000		100'000		
6150	Gemeindestrassen	630'000		100'000			
6150.5010.00	Tiefbauten Gemeindestrassen	630'000		100'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	502'000	80'000	308'000	80'000		
	Nettoergebnis		422'000		228'000		
72	Abwasserbeseitigung	402'000	80'000	308'000	80'000		
	Nettoergebnis		322'000		228'000		
720	Abwasserbeseitigung	402'000	80'000	308'000	80'000		
	Nettoergebnis		322'000		228'000		
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	402'000	80'000	308'000	80'000		
7201.5020.00	Wasserbau	70'000		100'000			
7201.5030.00	Uebrige Tiefbauten	260'000		150'000			
7201.5290.01	GEP/Gefahrenkarte	40'000					
7201.5620.00	ARA Knonau	32'000		58'000			
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		80'000		80'000		
73	Abfallwirtschaft	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
730	Abfallwirtschaft	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	100'000					
7301.5030.00	Uebrige Tiefbauten	100'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	120'000	1'493'000	80'000	960'000		
	Nettoergebnis	1'373'000		880'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten	120'000	1'493'000	80'000	960'000		
	Nettoergebnis	1'373'000		880'000			
999	Abschluss	120'000	1'493'000	80'000	960'000		
	Nettoergebnis	1'373'000		880'000			
9999	Abschluss	120'000	1'493'000	80'000	960'000		
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	120'000		80'000			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'493'000		960'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Total			0	0	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	143'000	29'000	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			143'000	29'000	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	1'158	1'124	0		
Steuerfuss	80%	80%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'892	2'827	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	29%	140%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung