



Politische Gemeinde  
8425 Oberembrach

# Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	27.09.2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	02.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.2018
Veröffentlichung	07.12.2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>2</b>
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4
<b>Budget</b>	<b>7</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
<b>Budget - Details</b>	<b>16</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	22
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	51
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	55
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>57</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	58
14 Finanzkennzahlen	59

**Kontakt**

Gemeindeverwaltung Oberembrach

Pfungenerstrasse 11

8425 Oberembrach

Finanzvorstand: Verrena Koch Hanselmann

Leiter/in Finanzen: Urs Neukom  
Telefon 044 866 26 01E-Mail [finanzen@oberembrach.ch](mailto:finanzen@oberembrach.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Bericht des Gemeindevorstands (Gemeinderat)

a. **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung**

Die Gemeinde steht finanziell aufgrund der Umstellung auf HRM2 und der guten Steuererträge (hauptsächlich aktuell Grundstückgewinnsteuern) solide da. Die neue Abschreibungsmethode mit linearen Werten entlastet das Budget, da die grössten Abschreibungen über einen längeren Zeitraum erfolgen und gleichmässig auf die folgenden Jahre verteilt werden. Die künftige Entwicklung wird in bescheidenem Rahmen ablaufen, da kaum noch Baulandreserven vorhanden sind und so ein Wachstum im grösseren Umfang nicht möglich sein wird. Allerdings werden die anstehenden grösseren Aufgaben, die Finanzen längerfristig belasten und zu einer Erhöhung der Schulden führen.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Aktuell die grössten Herausforderungen sind u.a. die Verkehrsplanung infolge künftiger Schliessung des Eigentals und der damit verbundenen Varianten und entsprechender baulicher Kosten, der Unterhalt des grossen Drainagennetzes mittels periodischer Wiederinstandstellungsprojekten (PWI), sowie der Unterhalt bzw. die Sanierung des Kanalisationsnetzes. Zudem steht die Überprüfung und Planung der Massnahmen im Bereich Umweltgefahren (hauptsächlich Hochwasserschutz) an, welche ebenfalls grössere Investitionsfolgen haben wird. Im Weiteren sind bei den Liegenschaften der Gemeinde aufgrund des Alters in den kommenden Jahren grössere Investitionen zu erwarten. Diese Aufgaben und Planungen sind bereits gestartet worden und werden den Gemeinderat in den nächsten Jahren beschäftigen und die Finanzen entsprechend belastet.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Die grösseren Abweichungen sind bereits in den "Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt. Speziell zu erwähnen sind die voraussichtlich einmalig grossen Grundsteuererträge von gesamthaft rund Fr. 500'000.00, welche in die finanzpolitische Reserve der Gemeinde eingelegt werden sollen. Mit diesem neuen Instrument, können in den Folgejahren Aufwandüberschüsse der Gemeinde gedeckt werden. Zudem wird die Refinanzierung und der Schuldenabbau verbessert.

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Der Steuerfuss soll weiterhin bei 48% des einfachen Staatssteuerertrages belassen werden. Dies hauptsächlich aufgrund der anstehenden grossen Aufgaben und Investitionsprojekte mit zusätzlichem Finanzbedarf (Verschuldung), welche einen stabilen Steuerfuss notwendig machen.

## Antrag des Gemeindevorstands

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


<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'833'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'886'300.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>53'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	649'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>569'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'600'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Oberembrach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 02.10.2018

**Gemeinderat Oberembrach**

  
Verena Koch Hanselmann  
Gemeindepräsidentin

  
Lea Gnädinger  
Gemeindeschreiberin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Oberembrach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 02.10.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

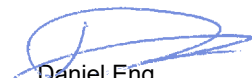
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'833'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'886'300.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>53'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	649'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>569'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'600'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Oberembrach 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 Oberembrach entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.10.2018

**Rechnungsprüfungskommission Oberembrach**

  
Daniel Eng  
Präsident

  
Christine Schmid  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Oberembrach am 28.11.2018 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

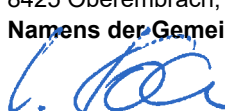
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	5'833'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'886'300.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>53'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	649'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>569'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'600'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Oberembrach für das Jahr 2019 wird auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, 28.11.2018

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach

  
Verena Koch Hanselmann  
Gemeindepräsidentin

  
Lea Grädinger  
Gemeindeschreiberin

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		5'833'000.00	5'256'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'638'300.00	4'093'800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'194'700.00</b>	<b>-1'162'700.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'600'000.00</b>	<b>2'600'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>48%</b>	<b>48%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'110'000.00	1'110'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	90'000.00	95'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	44'000.00	40'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'000.00	3'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'248'000.00</b>	<b>1'248'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>1'248'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>85'300.00</b>
		<b>53'300.00</b>	

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	53'300.00	53'300.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	78'400.00	0.00	78'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	405'500.00	288'000.00	117'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'037'200.00</b>	<b>841'300.00</b>	<b>195'900.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	569'000.00	474'000.00	95'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>468'200.00</b>	<b>367'300.00</b>	<b>100'900.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>182%</b>	<b>177%</b>	<b>206%</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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2019	Abwasserbeseitigung Budget 2019	Abfallwirtschaft Budget 2019
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	44'400.00	50'000.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	16'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	85'600.00	22'200.00	9'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>130'000.00</b>	<b>72'200.00</b>	<b>-6'300.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'000.00	85'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>120'000.00</b>	<b>-12'800.00</b>	<b>-6'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>1300%</b>	<b>85%</b>	<b>#DIV/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).

Die Festlegung des Mittelfristigen Ausgleichs erfolgt voraussichtlich bis Ende 2020 durch die Gemeindeversammlung.  
Dies im Zusammenhang mit der gleichzeitigen Überarbeitung der Gemeindeordnung.  
(Frist für die Umsetzung ist der 1.1.2022)

## 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>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>53'300.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		288'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		37'440.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>325'440.00</b>

	<b>Funktion</b>	<b>Sachkonto</b>	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	500'000.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
54%										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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%										0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%										0%

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	1'198'100.00	1'149'100.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'339'700.00	1'293'500.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400'200.00	579'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	94'400.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'836'800.00	1'785'900.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'869'200.00</i>	<i>4'807'500.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'919'700.00	1'431'300.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	13'500.00	0.00
42	Entgelte	1'149'300.00	1'161'700.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'000.00	66'300.00	0.00
46	Transferertrag	2'139'500.00	2'032'700.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'224'500.00</i>	<i>4'705'500.00</i>	<i>0.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>355'300.00</b>	<b>-102'000.00</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	82'500.00	96'200.00	0.00
44	Finanzertrag	280'500.00	283'500.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>198'000.00</b>	<b>187'300.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>553'300.00</b>	<b>85'300.00</b>	<b>0.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>53'300.00</b>	<b>85'300.00</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	381'300.00	352'800.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	381'300.00	352'800.00	0.00
	Total Aufwand	5'833'000.00	5'256'500.00	0.00
	Total Ertrag	5'886'300.00	5'341'800.00	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	599'000.00	965'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00	74'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	36'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>649'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>	<b>0.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	80'000.00	60'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>80'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		649'000.00	1'075'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		80'000.00	60'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-569'000.00</b>	<b>-1'015'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</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 Nr. 152 vom 23.08.2011 aktuell für 2019: **0.63%**.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

## Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- e) das Verwaltungsvermögen des Wärmeverbundes und des Forstbetriebes,
- f) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde

## 0

## ALLGEMEINE VERWALTUNG

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0210.3010.00	164'000.00	159'000.00	5'000.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen
0210.3052.00	24'000.00	20'000.00	4'000.00	Höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund neuer Statuten und altersbedingster Beitragsstruktur
0220.3010.00	269'000.00	257'000.00	12'000.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen
0220.3052.00	39'000.00	35'000.00	4'000.00	Höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund neuer Statuten und altersbedingster Beitragsstruktur
0220.3118.00	12'000.00	-	12'000.00	Anpassungen sowie Ergänzung Software IT infolge Umstellung HRM2
0290.3144.00	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Zurückhaltender Unterhalt Gebäude infolge Planungsstudie der Hochbauten
0290.4910.00	75'000.00	70'000.00	5'000.00	Höhere Einnahmen aus internen Umlagen für Dienstleistungen der Verwaltung an andere Bereiche

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 1

## ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
1400.3612.04	9'400.00	4'700.00	4'700.00	Mehr Fallzahlen Berufsbeistandschaften bei Mandatsführungszentrum Embrach
1400.4612.02	3'300.00	-	3'300.00	Anteil Ertgrasüberschuss Betriebsamt Embrachertal (höhere Betriebsgebührenerträge)
1500.3612.00	45'900.00	38'900.00	7'000.00	Mehrkosten Sicherheitszweckverband aufgrund Umstellung auf HRM2 (neu inkl. Abschreibungskosten)
1620.3144.00	2'000.00	13'000.00	-11'000.00	Minderkosten, da im 2018 einmalig der Sirenen-Anlagen-Ersatz (Gemeindehausdach) budgetiert war
1620.3300.40	4'100.00	-	4'100.00	Abschreibungen neu im Aufgabenbereich infolge Umstellung auf HRM2
1620.4630.00	-	13'000.00	-13'000.00	Mindererträge, da einmaliger Bundesbeitrag für Sirenen-Anlagen-Ersatz im 2018

## 3

## KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
3290.3102.00	4'000.00	500.00	3'500.00	Vorsorglich budgetierte Druckkosten für neue Dorfchronik
3420.3140.00	4'000.00	7'000.00	-3'000.00	Tiefere Kosten Wanderwege, da 2018 vermehrt geplante Arbeiten im Unterhalt nötig waren
3420.3910.00	8'000.00	12'000.00	-4'000.00	Tiefere Kosten Wanderwege, da 2018 vermehrt geplante Arbeiten im Unterhalt nötig waren

## 4

## GESUNDHEIT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4125.3634.41	50'000.00	100'000.00	-50'000.00	Rückgang Pflegefälle im Alterszentrum Embrachertal
4125.3634.46	-	4'000.00	-4'000.00	Rückgang bzw. Wegfall Pflegefälle in anderen Pflegeheimen
4215.3636.50	60'000.00	56'000.00	4'000.00	Mehrkosten aufgrund aktueller Fallzahlen Spitex-Verein Embrachertal

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 5

## SOZIALE SICHERHEIT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
5220.3637.20	210'000.00	220'000.00	-10'000.00	Minderkosten aufgrund aktueller Fallzahlen im Zusatzleistungsbereich IV
5220.4631.00	98'000.00	105'000.00	-7'000.00	Minderertrag Staatsbeiträge aufgrund aktueller Fallzahlen im Zusatzleistungsbereich IV
5320.3637.21	140'000.00	130'000.00	10'000.00	Mehrkosten aufgrund aktueller Fallzahlen im Zusatzleistungsbereich AHV
5320.4631.00	68'000.00	65'000.00	3'000.00	Mehrertrag Staatsbeiträge aufgrund aktueller Fallzahlen im Zusatzleistungsbereich AHV
5430.3637.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Rückgang Fälle mit Alimentenbevorschussungen
5441.3636.00	-	52'000.00	-52'000.00	Minderkosten für Beiträge an Kinderheime infolge Wegzug Fälle
5451.3636.00	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	Wegzug Fälle mit Beiträgen an Kinderkrippen
5451.3637.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Wegzug Fälle mit Beiträgen an Kinderkrippen
5720.3637.30	80'000.00	67'000.00	13'000.00	Zunahme Fallzahlen mit Sozialhilfeanspruch
5720.3637.34	50'000.00	22'000.00	28'000.00	Zunahme Fallzahlen mit Sozialhilfeanspruch
5790.3160.00	4'800.00	-	4'800.00	Mietkosten Notzimmer für Sozialhilfefälle

## 6

## VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
6150.3120.01	5'000.00	-	5'000.00	Anteil Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht für Werkgebäude (neue Direktverbuchung infolge HRM2)
6150.3131.00	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Kostenaufteilung infolge HRM2 auf neues Kto. 6340.3131.00 für Verkehrsplanung
6150.3141.10	30'000.00	25'000.00	5'000.00	Mehrkosten im Winterdienst aufgrund durchschnittlicher Kosten der letzten Jahre erwartet
6150.3141.40	120'000.00	80'000.00	40'000.00	Höhere Aufwendungen für Unterhalt und Reparatur der Strassen (u.a. vermehrte Bankettreparaturen)
6150.3144.00	5'000.00	-	5'000.00	Anteil Unterhalt Werkgebäude (neu Direktverbuchung infolge HRM2)
6150.3300.10	142'300.00	222'000.00	-79'700.00	Geringere Abschreibungslast der Strassen infolge Umstellung der Buchhaltung auf HRM2
6150.3300.40	33'300.00	11'000.00	22'300.00	Höhere Abschreibungslast Werkgebäude infolge Umstellung der Buchhaltung auf HRM2
6210.3631.00	30'000.00	-	30'000.00	Pflichtbeiträge ab 2019 an den neuen Bahninfrastrukturfonds
6340.3131.00	10'000.00	-	10'000.00	Kostenumlage infolge HRM2 von Kto. 6150.3131.00

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 7

## UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
7101.3300.30	84100	172000	-87'900.00	Tiefere Abschreibungslast Tiefbauten Wasserversorgung aufgrund Umstellung Buchhaltung auf HRM2
7101.3510.00	44'400.00	-	44'400.00	Überschuss Wasserversorgung aufgrund neuer tieferer Abschreibungssätze (Umstellung HRM2)
7101.4240.01	170'000.00	180'000.00	-10'000.00	Voraussichtlich leicht tieferer Wasserverbrauch beim Wasser (Gebührenertrag)
7101.4510.00	-	18'900.00	-18'900.00	Keine Fondsentnahme im 2019 nötig (siehe Überschuss Kto. 7101.3510.00)
7201.3300.30	-3'800.00	64'000.00	-67'800.00	Tiefere Abschreibungslast Tiefbauten Kanalisationen aufgrund Umstellung Buchhaltung auf HRM2
7201.3510.00	50'000.00	-	50'000.00	Überschuss Abwasserbeseitigung aufgrund neuer tieferer Abschreibungssätze (Umstellung HRM2)
7201.3660.20	5'300.00	22'000.00	-16'700.00	Tiefere Abschreibungslast Investitionsbeiträge (ARA) aufgrund Umstellung Buchhaltung auf HRM2
7301.3132.00	-	25'000.00	-25'000.00	Kosten Abklärungen Altlastenstandorte nicht in Abfallwirtschaft (siehe dazu Kto. 7690.3132.00)
7301.3300.40	9'700.00	-	9'700.00	Abschreibungsanteil Entsorgungsgebäude aufgrund Umstellung Buchhaltung auf HRM2
7301.3614.00	88'200.00	64'000.00	24'200.00	Mehrkosten AVE-Zweckverband Embrachertal aufgrund Umstellung auf HRM2 (neu inkl. Abschreibungen)
7301.4240.02	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	Weniger Sperrgut- und Containergebühreneinnahmen erwartet (Umschlüsselung Budget 2018 zu hoch)
7301.4240.05	53'000.00	23'000.00	30'000.00	Höhere Grundgebühren seit 2018 infolge Wegfall DEZU-Entschädigungen
7301.4510.00	16'000.00	43'300.00	-27'300.00	Rückgang Abfallfondsentnahme infolge höherer Grundgebühren
7410.3142.00	25'000.00	10'000.00	15'000.00	Grössere Kosten für den Unterhalt bei Gewässerverbauungen aufgrund Kantonalen Vorgaben erwartet
7690.3132.00	25'000.00	-	25'000.00	Kosten Abklärungen Altlastenstandorte gemäss Kantonalen Vorgaben

## 8

## VOLKSWIRTSCHAFT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
8120.3010.01	283'000.00	272'000.00	11'000.00	Teuerungsausgleich und individuelle Lohnanpassungen
8120.3143.00	70'000.00	100'000.00	-30'000.00	Tiefere externe Kosten gemäss aktueller Planung der Spülarbeiten Drainagen erwartet
8120.3910.00	30'000.00	6'000.00	24'000.00	Höhere interne Kosten/Umlagen infolge Drainagen- und Flurstrassenunterhalt durch Werk und Forst
8120.4630.00	10'000.00	27'000.00	-17'000.00	Weniger Beiträge des Bundes an Spülarbeiten Drainagen aufgrund aktueller Planung erwartet
8120.4631.00	16'000.00	27'000.00	-11'000.00	Weniger Beiträge des Kantons an Spülarbeiten Drainagen aufgrund aktueller Planung erwartet
8200.3101.06	100'000.00	110'000.00	-10'000.00	Kleinere Umsätze bei Holzvermittlung aus Privatwald (weniger Holzarbeiten in dieser Saison)
8200.3130.03	48'000.00	38'000.00	10'000.00	Mehrkosten für bei der Schnitzelherstellung erwartet

## Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

## 8

## VOLKSWIRTSCHAFT

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
8200.3300.60	14'000.00	6'000.00	8'000.00	<i>Höhere Abschreibungslast Fahrzeuge und Mobilien aufgrund Umstellung der Buchhaltung auf HRM2</i>
8200.4250.06	120'000.00	130'000.00	-10'000.00	<i>Kleinere Umsätze bei Holzverkauf aus Privatwald (siehe auch Kto. 8200.3101.06)</i>
8200.4910.00	130'000.00	110'000.00	20'000.00	<i>Höhere internen Verrechnungen/Umlagen Arbeiten für andere Bereiche der Gemeinde</i>
8791.3300.30	26'400.00	35'000.00	-8'600.00	<i>Tiefere Abschreibungslast Wärmeberung aufgrund Umstellung Buchhaltung auf HRM2</i>

## 9

## FINANZEN UND STEUERN

## Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.50	-40'000.00	-58'000.00	18'000.00	<i>Weniger Fälle mit Steuerauscheidung zugunsten anderer Gemeinden erwartet</i>
9100.4002.00	40'000.00	25'000.00	15'000.00	<i>Zunahme der Steuern von Quellensteuerpflichtigen aufgrund aktueller Zahlen erwartet</i>
9101.4022.00	500'000.00	50'000.00	450'000.00	<i>Aktuell bekannter, grosser, einmaliger Grundsteuerfall</i>
9300.3632.00	671'700.00	595'000.00	76'700.00	<i>Höhere Umlagen an Schulgemeinden für Anteil am Finanzausgleich</i>
9300.4621.50	1'139'000.00	1'008'900.00	130'100.00	<i>Grösserer Finanzausgleich des Kantons gemäss aktueller Zahlen erwartet</i>
9610.3401.00	36'000.00	46'500.00	-10'500.00	<i>Weiterhin günstige Zinssituation am Markt sowie evt. Schuldenreduktion im nächsten Jahr</i>
9900.3894.00	500'000.00	-	500'000.00	<i>Einlage in finanzpolitische Reserve aufgrund einmalig grosse Grundsteuererträge vorgesehen</i>

# Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'003'900.00	448'600.00	972'200.00	439'100.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	246'000.00	27'900.00	240'300.00	38'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	43'700.00		47'500.00			
4	GESUNDHEIT	177'800.00		228'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	625'000.00	201'600.00	649'800.00	206'400.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	645'900.00	99'300.00	612'800.00	97'800.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	835'300.00	696'200.00	830'000.00	738'200.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	948'200.00	887'400.00	930'100.00	921'400.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'307'200.00	3'525'300.00	745'800.00	2'900'900.00		
	<b>Total</b>	<b>5'833'000.00</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'256'500.00</b>	<b>5'341'800.00</b>		
	Netto Ertrag	53'300.00		85'300.00			
	<b>Gesamttotal</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'341'800.00</b>	<b>5'341'800.00</b>		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'003'900.00</b>	<b>448'600.00</b>	<b>972'200.00</b>	<b>439'100.00</b>		
	Netto Aufwand		555'300.00		533'100.00		
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>43'900.00</b>		<b>43'700.00</b>			
	Netto Aufwand		43'900.00		43'700.00		
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	18'000.00		18'000.00			
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00			
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00					
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	500.00		500.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00			
0110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	13'000.00		13'000.00			
0110.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>126'300.00</b>		<b>122'900.00</b>			
	Netto Aufwand		126'300.00		122'900.00		
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	92'000.00		90'000.00			
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00			
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'500.00			
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'000.00			
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'000.00			
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	700.00		600.00			
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
0120.3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	16'000.00		15'000.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>222'300.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>211'100.00</b>	<b>153'500.00</b>		
	Netto Aufwand		64'300.00		57'600.00		
0210.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200.00		200.00			
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	164'000.00		159'000.00			
0210.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0210.3049.00	Übrige Zulagen						
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'000.00			
0210.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						



# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		20'000.00			
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'000.00			
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00			
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00			
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0210.3130.01	Post- und Bankspesen	2'000.00		2'000.00			
0210.3130.03	Betriebskosten	1'500.00		1'000.00			
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		2'000.00			
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
0210.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Betriebskosten						
0210.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
0210.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerbezugskosten)	4'500.00		4'500.00			
0210.3612.00	Entschädigungen Scanning Steuererklärungen	6'000.00		6'000.00			
0210.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
0210.4210.00	Gebührenertrag Finanzen		500.00		500.00		
0210.4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten		500.00				
0210.4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter						
0210.4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		43'000.00		41'000.00		
0210.4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		79'000.00		77'000.00		
0210.4612.02	Entschädigung Rechnungsführung der Primarschule		10'000.00		10'000.00		
0210.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>493'700.00</b>	<b>126'500.00</b>	<b>465'700.00</b>	<b>120'700.00</b>		
	Netto Aufwand		367'200.00		345'000.00		
0220.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	300.00		300.00			
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	269'000.00		257'000.00			
0220.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0220.3049.00	Übrige Zulagen	3'000.00		3'000.00			
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		16'000.00			
0220.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		35'000.00			
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		3'000.00			
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'000.00			
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'800.00			
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'000.00			
0220.3091.00	Personalwerbung						
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0220.3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00			
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00			

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware						
0220.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	12'000.00					
0220.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti	16'000.00		16'000.00			
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'000.00		7'000.00			
0220.3130.03	Nachführen Gemeindearchiv						
0220.3132.01	Dienstleistungen Bauberatung	45'000.00		45'000.00			
0220.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00		3'000.00			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Homepage und Mail-Server	5'000.00		5'000.00			
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00			
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19'000.00		20'000.00			
0220.3158.00	Unterhalt Software	11'000.00		12'000.00			
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00			
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'200.00		8'000.00			
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software VV						
0220.3632.00	Beiträge an Gemeinden	2'300.00		2'300.00			
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		50'000.00		49'000.00		
0220.4210.02	Übrige Gebühren Amtshandlungen		500.00		700.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
0220.4270.00	Bussen Baupolizei						
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'000.00		70'000.00		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>117'700.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>128'800.00</b>	<b>164'900.00</b>		
	Netto Ertrag	46'400.00		36'100.00			
0290.3010.00	Löhne Hauswarte	17'000.00		17'000.00			
0290.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00			
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00			
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00			
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'000.00		39'000.00			
0290.3130.00	Telefon, Kommunikation, Porti	5'000.00		5'000.00			
0290.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		30'000.00			
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0290.3170.00	Reisekosten und Spesen						
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'700.00		6'000.00			
0290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00			
0290.4240.00	Vermietung Festbänke		100.00		100.00		
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter				800.00		
0290.4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		34'000.00		34'000.00		
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		130'000.00		130'000.00		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>246'000.00</b>	<b>27'900.00</b>	<b>240'300.00</b>	<b>38'000.00</b>		
	Netto Aufwand		218'100.00		202'300.00		
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>5'500.00</b>	<b>800.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>800.00</b>		
	Netto Aufwand		4'700.00		4'700.00		
1110.3611.00	Entschädigungen an KAPO	5'500.00		5'500.00			
1110.4210.00	Polizeibewilligungen		800.00		800.00		
1110.4270.00	Bussen						
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>						
1120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
1120.4270.00	Verkehrsbussen						
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>	<b>300.00</b>		
	Netto Aufwand		1'200.00		900.00		
1200.3010.00	Besoldung Friedensrichter	800.00		800.00			
1200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
1200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
1200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1200.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
1200.4210.00	Gebührenertrag Friedensrichter				300.00		
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>142'900.00</b>	<b>19'800.00</b>	<b>138'600.00</b>	<b>16'500.00</b>		
	Netto Aufwand		123'100.00		122'100.00		
1400.3010.00	Lohn Waagmeister	1'300.00		1'300.00			
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
1400.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1400.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
1400.3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	16'000.00		14'000.00			
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter						
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'000.00		8'000.00			
1400.3151.00	Unterhalt Brückenwaage	1'500.00		1'500.00			
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton (IDK, Ausländerausweise)	6'000.00		7'000.00			
1400.3612.01	Entschädigung an Zivilstandsamt Bülach	7'700.00		8'500.00			
1400.3612.02	Entschädigung an Betreibungsamt Embrach						
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	39'000.00		38'600.00			

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1400.3612.04	Entschädigung an Mandatsführungszentrum Embrach	9'400.00		4'700.00			
1400.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000.00		55'000.00			
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000.00		13'000.00		
1400.4240.00	Waaggebühren		2'500.00		2'500.00		
1400.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
1400.4270.00	Bussen Einwohnerkontrolle						
1400.4612.02	Entschädigung vom Betriebsamt Embrach		3'300.00				
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>58'000.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>51'900.00</b>	<b>6'700.00</b>		
	Netto Aufwand		51'300.00		45'200.00		
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehr	2'000.00		2'000.00			
1500.3144.00	Unterhalt Feuerwehrgebäude						
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'100.00		11'000.00			
1500.3612.00	Entschädigungen an SZV Embrachertal	45'900.00		38'900.00			
1500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
1500.4470.00	Mietanteil von SZV Embrachertal		6'700.00		6'700.00		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>19'300.00</b>	<b>600.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>700.00</b>		
	Netto Aufwand		18'700.00		16'300.00		
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	2'000.00		2'500.00			
1610.3130.00	Kommunikation, Verbandsbeiträge, Wehrmännerentlassungen	200.00		200.00			
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00			
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	8'000.00		8'000.00			
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800.00		6'000.00			
1610.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
1610.4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		700.00		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>19'100.00</b>		<b>26'100.00</b>	<b>13'000.00</b>		
	Netto Aufwand		19'100.00		13'100.00		
1620.3010.00	Löhne Schutzraumkontrolle	1'700.00		1'700.00			
1620.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
1620.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
1620.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
1620.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00					
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung ZS-Anlagen	1'000.00		1'500.00			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00					
1620.3144.00	Unterhalt ZS-Anlagen	2'000.00		13'000.00			
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00					

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'100.00					
1620.3612.00	Entschädigungen an SZV Embrachertal	9'600.00		9'800.00			
1620.3701.00	Ablieferung Ersatzabgaben SR-Bauten						
1620.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
1620.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
1620.4501.00	Entnahmen aus ZS-Fonds						
1620.4611.00	Inkassoertrag Ersatzabgaben						
1620.4630.00	Bundesbeiträge				13'000.00		
1620.4631.00	Staatsbeiträge						
1620.4707.00	Ersatzabgaben für SR-Bauten						

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>43'700.00</b>		<b>47'500.00</b>			
	Netto Aufwand		43'700.00		47'500.00		
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>			
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00			
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>21'500.00</b>		<b>18'000.00</b>			
	Netto Aufwand		21'500.00		18'000.00		
3290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		500.00			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Feiern, Anlässe	10'000.00		10'000.00			
3290.3636.00	Beiträge an Kulturvereine	1'500.00		1'500.00			
3290.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00			
3290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
3290.4390.00	Einnahmen Gaben, Geschenke						
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>			
	Netto Aufwand		6'000.00		6'000.00		
3410.3632.00	Beiträge an Gemeinden						
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	6'000.00		6'000.00			
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>14'700.00</b>		<b>22'000.00</b>			
	Netto Aufwand		14'700.00		22'000.00		
3420.3111.00	Anschaffung Geräte, Bänke						
3420.3120.00	Ver- und Entsorgung Grünzonen	2'200.00		2'000.00			
3420.3140.00	Unterhalt an Grünanlagen	4'000.00		7'000.00			
3420.3151.00	Unterhalt Geräte, Bänke	500.00		1'000.00			
3420.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		12'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>177'800.00</b>		<b>228'000.00</b>			
	Netto Aufwand		177'800.00		228'000.00		
<b>4110</b>	<b>Spitäler</b>						
4110.3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Spital Bülach						
4110.4490.40	Aufwertungen Beteiligung Spital Bülach						
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>						
4120.3650.41	Wertberichtigung Beteiligung Alterszentrum Embrachertal						
4120.3650.42	Wertberichtigungen Beteiligung Krankenhaus Zürcher Unterland						
4120.4490.41	Aufwertungen Beteiligung Alterszentrum Embrachertal						
4120.4490.42	Aufwertungen Beteiligung Krankenhaus Zürcher Unterland						
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>80'000.00</b>		<b>134'000.00</b>			
	Netto Aufwand		80'000.00		134'000.00		
4125.3634.41	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	50'000.00		100'000.00			
4125.3634.42	Pflegebeiträge an Krankenhaus Zürcher Unterland	30'000.00		30'000.00			
4125.3634.46	Pflegebeiträge an öffentliche Unternehmen			4'000.00			
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'500.00</b>			
	Netto Aufwand		1'300.00		1'500.00		
4210.3635.01	Beiträge an Hebammen	1'000.00		1'500.00			
4210.3636.01	Beiträge an Sanitäts-Vereine	300.00					
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>74'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
	Netto Aufwand		74'000.00		70'000.00		
4215.3636.50	Pflegebeiträge an Spitex-Verein Embrachertal	60'000.00		56'000.00			
4215.3636.54	Hauswirtschaftliche Leistungen an Spitex-Verein Embrachertal	12'000.00		12'000.00			
4215.3636.56	Beiträge an private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'000.00		2'000.00			
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>4'500.00</b>		<b>4'500.00</b>			
	Netto Aufwand		4'500.00		4'500.00		
4220.3614.00	Entschädigung Krankentransporte an Spital Bülach	4'500.00		4'500.00			



# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b> Netto Aufwand	<b>8'500.00</b>		<b>8'500.00</b>			
4310.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00		
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b> Netto Aufwand	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>			
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen (ZALK)	500.00	500.00	500.00			
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b> Netto Aufwand	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>			
4340.3612.00	Entschädigung für Lebensmittel- und Pilzkontrollen	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
4340.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4340.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b> Netto Aufwand	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>			
4900.3634.00	Beitrag an Ärztefon AG	7'000.00	7'000.00	7'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>625'000.00</b>	<b>201'600.00</b>	<b>649'800.00</b>	<b>206'400.00</b>		
	Netto Aufwand		423'400.00		443'400.00		
<b>5110</b>	<b>Krankenversicherung</b>						
5110.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>29'000.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>27'000.00</b>		
5120.3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen						
5120.3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen						
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	29'000.00		27'000.00			
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger						
5120.3637.11	Beiträge für EL-Empfänger						
5120.3637.12	Beiträge für BH-Empfänger						
5120.4290.00	Eingelöste Verlustscheine						
5120.4630.00	Bundesbeiträge		15'000.00		14'000.00		
5120.4631.00	Staatsbeiträge		14'000.00		13'000.00		
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge						
5120.4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien						
5120.4637.12	Durch BH-Bezüger rückerstattete Prämien						
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>218'000.00</b>	<b>98'000.00</b>	<b>230'000.00</b>	<b>105'000.00</b>		
	Netto Aufwand		120'000.00		125'000.00		
5220.3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen						
5220.3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen						
5220.3499.00	Verzugszinsen auf Ergänzungsleistungen IV						
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	210'000.00		220'000.00			
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	8'000.00		10'000.00			
5220.4290.00	Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen						
5220.4631.00	Staatsbeiträge		98'000.00		105'000.00		
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV						
5220.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'000.00</b>			
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		
5230.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'000.00		7'000.00			
5230.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> Netto Ertrag	<b>1'000.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'600.00</b>		
		1'600.00		600.00			
5310.3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige.	1'000.00		2'000.00			
5310.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
5310.4613.00	Entschädigung für AHV-Zweigstelle.		2'600.00		2'600.00		
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b> Netto Aufwand	<b>152'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>65'000.00</b>		
			84'000.00		75'000.00		
5320.3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen						
5320.3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen						
5320.3499.00	Verzugszinsen auf Ergänzungsleistungen AHV						
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	140'000.00		130'000.00			
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	12'000.00		10'000.00			
5320.4290.00	Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen						
5320.4631.00	Staatsbeiträge		68'000.00		65'000.00		
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV						
5320.4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)						
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b> Netto Aufwand	<b>3'500.00</b>		<b>3'300.00</b>			
			3'500.00		3'300.00		
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'300.00			
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b> Netto Aufwand	<b>5'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
			5'000.00		10'000.00		
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	5'000.00		10'000.00			
5430.4637.00	Alimentenrückerstattungen						
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b> Netto Aufwand	<b>33'000.00</b>		<b>37'000.00</b>			
			33'000.00		37'000.00		
5440.3632.00	Beiträge an Jugendsekretariat	33'000.00		37'000.00			
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b> Netto Aufwand			<b>52'000.00</b>			
					52'000.00		
5441.3636.00	Beiträge an private Heime und Institutionen			52'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b> Netto Aufwand	<b>7'000.00</b>		<b>16'000.00</b>			
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	7'000.00	6'000.00	16'000.00		
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		10'000.00			
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit, Übriges</b>						
5590.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
5590.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b> Netto Aufwand	<b>8'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>5'000.00</b>		
5710.3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen		4'000.00		5'000.00		
5710.3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen						
5710.3499.00	Verzugszinsen auf Beihilfen						
5710.3637.24	Beihilfen	8'000.00		10'000.00			
5710.4290.00	Eingang abgeschriebener Rückerstattungsforderungen						
5710.4631.00	Staatsbeiträge		4'000.00		5'000.00		
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b> Netto Aufwand	<b>130'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>89'000.00</b>	<b>1'000.00</b>		
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	80'000.00		67'000.00			
5720.3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	50'000.00		22'000.00			
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4631.00	Staatsbeiträge Sozialhilfe				1'000.00		
5720.4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						
5720.4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>700.00</b>		<b>500.00</b>			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		700.00		500.00		
5730.3631.00	Beitrag an Kanton für MNA - Jugendliche Asylbewerber	700.00		500.00			
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>30'800.00</b>		<b>26'000.00</b>	<b>800.00</b>		
	Netto Aufwand		30'800.00		25'200.00		
5790.3160.00	Mieten Notzimmer	4'800.00					
5790.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
5790.3613.00	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV/IV	6'000.00		6'000.00			
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
5790.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00			
5790.4611.00	Rückerstattung Verwaltungskosten Zusatzleistungen AHV/IV				800.00		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>645'900.00</b>	<b>99'300.00</b>	<b>612'800.00</b>	<b>97'800.00</b>		
	Netto Aufwand		546'600.00		515'000.00		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>576'600.00</b>	<b>99'300.00</b>	<b>588'000.00</b>	<b>97'800.00</b>		
	Netto Aufwand		477'300.00		490'200.00		
6150.3010.00	Löhne Werkpersonal	91'000.00		90'000.00			
6150.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
6150.3049.00	Übrige Zulagen	4'000.00		4'000.00			
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00			
6150.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00		11'000.00			
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500.00		4'500.00			
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00			
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00			
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		7'000.00			
6150.3101.11	Verbrauchsmaterial Winterdienst	7'000.00		7'000.00			
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	600.00		600.00			
6150.3120.01	Ver- und Entsorgung	5'000.00					
6150.3120.02	Strom Strassenbeleuchtung	7'000.00		7'000.00			
6150.3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	5'000.00		5'000.00			
6150.3130.03	Telefon, Kommunikation, Porti	600.00		1'000.00			
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		25'000.00			
6150.3134.00	Fahrzeugversicherungen	4'000.00		4'500.00			
6150.3137.00	Fahrzeugsteuern, Verkehrsabgaben	2'000.00		2'000.00			
6150.3141.10	Winterdienst Dritte	30'000.00		25'000.00			
6150.3141.20	Strassenreinigung Dritte	12'000.00		12'000.00			
6150.3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtungen	3'000.00		3'000.00			
6150.3141.40	Unterhalt Belagstrassen	120'000.00		80'000.00			
6150.3144.00	Unterhalt Werkgebäude	5'000.00					
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	142'300.00		222'000.00			
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'300.00		11'000.00			
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'700.00		6'000.00			
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		42'000.00			
6150.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		300.00		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
6150.4611.00	Rückerstattungen des Kantons		2'000.00		2'000.00		
6150.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		6'000.00		4'500.00		
6150.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		90'000.00		90'000.00		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b> Netto Aufwand	<b>30'300.00</b>		<b>300.00</b>			300.00
6210.3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	30'000.00					
6210.3634.01	Beiträge an Bahnhof Embrach SBB	300.00		300.00			
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b> Netto Aufwand	<b>29'000.00</b>		<b>24'500.00</b>			24'500.00
6220.3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	29'000.00		24'500.00			
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b> Netto Aufwand	<b>10'000.00</b>					10'000.00
6340.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00					

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>835'300.00</b>	<b>696'200.00</b>	<b>830'000.00</b>	<b>738'200.00</b>		
	Netto Aufwand		139'100.00		91'800.00		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>279'000.00</b>	<b>279'000.00</b>	<b>309'400.00</b>	<b>309'400.00</b>		
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
7101.3101.02	Wasserankauf zum Wiederverkauf	2'000.00		2'000.00			
7101.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
7101.3111.02	Wassermähler	4'000.00		4'000.00			
7101.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					
7101.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000.00		10'000.00			
7101.3130.01	Telefon, Kommunikation, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00			
7101.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	6'000.00		10'000.00			
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00					
7101.3132.00	Analyse Trinkwasserproben	3'500.00		3'500.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
7101.3137.00	Wasserkonzessionen, Abgaben	2'000.00		2'000.00			
7101.3143.00	Unterhalt Leitungen, Hydranten, Reservoir, Pumpwerke	40'000.00		35'000.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
7101.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00					
7101.3158.00	Unterhalt Software	500.00					
7101.3170.00	Reisekosten, Spesen, Feiern	100.00		100.00			
7101.3199.00	MWST-Vorsteuerkürzungen	1'500.00		1'500.00			
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	84'100.00		172'000.00			
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'500.00					
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	44'400.00					
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'000.00		52'000.00			
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	15'900.00		10'300.00			
7101.4240.01	Wasserabgabe		170'000.00		180'000.00		
7101.4240.04	Wasserabgabe öffentliche Zwecke		4'000.00		4'000.00		
7101.4240.05	Wassergrundgebühren		94'000.00		94'000.00		
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				18'900.00		
7101.4634.00	Hydrantenbeiträge GVZ		9'000.00		10'000.00		
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'000.00		2'500.00		



# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>229'700.00</b>	<b>229'700.00</b>	<b>237'500.00</b>	<b>237'500.00</b>		
7201.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00			
7201.3130.02	Nachführen des Leitungskatasters	9'000.00		13'000.00			
7201.3130.03	Reinigen und Spülen der Schächte und Kanalisationsnetz	20'000.00		19'000.00			
7201.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00					
7201.3143.00	Unterhalt Abwasseranlagen (Leitungsnetz, Pumpstationen)	10'000.00		10'000.00			
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7201.3199.00	MWST-Vorsteuerminderungen						
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-3'800.00		64'000.00			
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'700.00		13'000.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	50'000.00					
7201.3614.00	Entschädigung an ARA Embrachertal	88'200.00		64'000.00			
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände	5'300.00		22'000.00			
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00			
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'200.00		6'500.00			
7201.4240.01	Abwassergebühren		145'000.00		150'000.00		
7201.4240.05	Abwassergrundgebühren		84'000.00		83'000.00		
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				4'100.00		
7201.4631.00	Staatsbeiträge						
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		700.00		400.00		
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>17'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>9'000.00</b>		
	Netto Aufwand		8'000.00		7'000.00		
7300.3611.00	Entschädigung an Kanton für Kadavernichtung	3'000.00		3'000.00			
7300.3612.00	Entschädigungen an REKAS Bülach	8'000.00		7'000.00			
7300.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00			
7300.4260.00	Rückerstattung Dritter		3'000.00		3'000.00		
7300.4612.00	Entschädigungen von Lufingen		6'000.00		6'000.00		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>149'500.00</b>	<b>149'500.00</b>	<b>159'300.00</b>	<b>159'300.00</b>		
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
7301.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00					

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7301.3130.01	Abfuhrkosten Kehricht	36'000.00		36'000.00			
7301.3130.02	Entsorgung aus Sammelstelle	7'000.00		7'000.00			
7301.3130.03	Grüngutabfuhr, Häckselaktion	28'000.00		28'000.00			
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			25'000.00			
7301.3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	3'000.00		3'300.00			
7301.3144.00	Unterhalt Entsorgungsgebäudeteil	4'000.00					
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'700.00					
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK						
7301.3611.00	Entschädigung an Kanton Sondermüllbeseitigung	800.00		1'000.00			
7301.3612.00	Entschädigung an KVA Winterthur	35'000.00		35'000.00			
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlung	3'000.00		3'000.00			
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000.00		19'000.00			
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	500.00					
7301.4240.01	Kehrichtsackgebühren IGKSG		34'000.00		36'000.00		
7301.4240.02	Sperrgut- und Containergebühren		25'000.00		35'000.00		
7301.4240.03	Grüngutgebühren		14'000.00		15'000.00		
7301.4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren VetroSwiss		2'500.00		2'500.00		
7301.4240.05	Abfallgrundgebühren		53'000.00		23'000.00		
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		3'000.00		
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		16'000.00		43'300.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		1'000.00		1'500.00		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>53'500.00</b>		<b>34'600.00</b>			
	Netto Aufwand		53'500.00		34'600.00		
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000.00		10'000.00			
7410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00			
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'900.00		4'000.00			
7410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00		20'000.00			
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>29'500.00</b>	<b>29'000.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>23'000.00</b>		
	Netto Aufwand		500.00		3'500.00		
7500.3140.00	Unterhalt an Naturschutzgebieten	4'000.00		4'000.00			
7500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
7500.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
7500.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		21'000.00			
7500.4611.00	Entschädigungen von Kanton		18'000.00		16'000.00		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7500.4612.00	Entschädigung von Gemeinden		2'000.00		2'000.00		
7500.4631.00	Staatsbeiträge Naturschutz		9'000.00		5'000.00		
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>						
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
7610.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>25'000.00</b>					
	Netto Aufwand		25'000.00				
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
7690.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	25'000.00					
7690.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
7690.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>29'000.00</b>		<b>28'700.00</b>			
	Netto Aufwand		29'000.00		28'700.00		
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhof Embrach	29'000.00		25'700.00			
7710.3660.20	Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände			3'000.00			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>23'100.00</b>		<b>18'000.00</b>			
	Netto Aufwand		23'100.00		18'000.00		
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter						
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'100.00		15'000.00			
7900.3612.00	Entschädigung an Planungsgruppe Zürcher Unterland	3'000.00		3'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Netto Aufwand	<b>948'200.00</b>	<b>887'400.00</b>	<b>930'100.00</b>	<b>921'400.00</b>		
			60'800.00		8'700.00		
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> Netto Aufwand	<b>135'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>54'000.00</b>		
			109'000.00		82'000.00		
8120.3141.00	Unterhalt Flurstrassen	35'000.00		30'000.00			
8120.3143.00	Unterhalt Drainagen	70'000.00		100'000.00			
8120.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		6'000.00			
8120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
8120.4630.00	Bundesbeiträge		10'000.00		27'000.00		
8120.4631.00	Staatsbeiträge		16'000.00		27'000.00		
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b> Netto Aufwand	<b>15'400.00</b>	<b>700.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>700.00</b>		
			14'700.00		12'300.00		
8140.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00			
8140.3010.00	Löhne Ackerbaustelle, Feuerbrandkontrolle	6'000.00		5'000.00			
8140.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		300.00			
8140.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
8140.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
8140.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
8140.3612.00	Entschädigung an Embrach für Vernetzungsprojekt	2'500.00		2'000.00			
8140.3631.00	Beiträge an Kanton für Vernetzung	2'300.00		2'000.00			
8140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00			
8140.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00			
8140.4630.00	Bundesbeiträge						
8140.4631.00	Staatsbeiträge		700.00		700.00		
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b> Netto Aufwand	<b>673'000.00</b>	<b>630'000.00</b>	<b>652'500.00</b>	<b>620'500.00</b>		
			43'000.00		32'000.00		
8200.3010.01	Löhne festangestelltes Personal	283'000.00		272'000.00			
8200.3010.02	Löhne nebenamtliche Waldarbeiter	8'000.00		12'000.00			
8200.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO	-2'000.00		-3'000.00			
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		19'000.00			
8200.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2'000.00					
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		28'000.00			
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'000.00		15'000.00			
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'000.00			

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'000.00			
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		4'000.00			
8200.3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
8200.3099.00	Übriger Personalaufwand						
8200.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	4'000.00		4'000.00			
8200.3101.02	Betriebsmaterial Forstautos	4'500.00		4'500.00			
8200.3101.03	Betriebsmaterial Motorsägen	4'000.00		4'000.00			
8200.3101.04	Betriebsmaterial Forstraktor	6'000.00		6'000.00			
8200.3101.05	Betriebsmaterial Landwirtschaftstraktor	4'000.00		4'000.00			
8200.3101.06	Holzankauf Privatwald (Vermittlung)	100'000.00		110'000.00			
8200.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
8200.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
8200.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
8200.3111.02	Anschaffungen Forstautos						
8200.3111.03	Anschaffungen Motorsägen	4'000.00		4'000.00			
8200.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'000.00		4'000.00			
8200.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00					
8200.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen						
8200.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti	1'200.00		1'200.00			
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500.00		3'500.00			
8200.3130.03	Schnitzelproduktion	48'000.00		38'000.00			
8200.3130.04	Andere Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
8200.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan	7'000.00		7'000.00			
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00			
8200.3137.01	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'100.00		1'300.00			
8200.3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	17'000.00		20'000.00			
8200.3141.00	Unterhalt Waldstrassen	5'000.00		5'000.00			
8200.3144.00	Unterhalt Forstgebäude, Schnitzelschopf	2'500.00		2'500.00			
8200.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
8200.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
8200.3151.02	Unterhalt Forstautos	5'500.00		5'500.00			
8200.3151.03	Unterhalt Motorsägen	3'500.00		3'500.00			
8200.3151.04	Unterhalt Forstraktor	17'000.00		17'000.00			
8200.3151.05	Unterhalt Landwirtschaftstraktor	5'000.00		5'000.00			
8200.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
8200.3158.00	Unterhalt Software	1'000.00		1'000.00			
8200.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00			
8200.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
8200.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00			
8200.3170.02	Allgemeine Revierkosten, Umgänge	2'000.00		2'000.00			

# Erfolgsrechnung

## Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8200.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	400.00					
8200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00					
8200.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'000.00		6'000.00			
8200.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00			
8200.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	500.00					
8200.4240.00	Dienstleistungserträge, Arbeiten für Dritte		70'000.00		70'000.00		
8200.4250.01	Stammholz		28'000.00		30'000.00		
8200.4250.02	Industrieholz		1'000.00		1'500.00		
8200.4250.03	Brennholz		8'000.00		8'000.00		
8200.4250.04	Schnitzelverkauf		55'000.00		55'000.00		
8200.4250.05	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Pflanzen, etc.		3'000.00		3'000.00		
8200.4250.06	Holzverkauf Privatwald (Vermittlung)		120'000.00		130'000.00		
8200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
8200.4600.50	Mineralölsteuerrückerstattung.		2'000.00		2'000.00		
8200.4611.00	Entschädigungen vom Staatswald		20'000.00		20'000.00		
8200.4612.00	Entschädigungen von Lufingen		170'000.00		170'000.00		
8200.4631.00	Staatsbeiträge Forstwesen		22'000.00		20'000.00		
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		130'000.00		110'000.00		
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>		<b>1'700.00</b>		<b>1'700.00</b>		
	Netto Ertrag	1'700.00		1'700.00			
8300.4601.10	Anteil Jagdpachtzins		1'700.00		1'700.00		
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>80'000.00</b>		<b>77'000.00</b>		
	Netto Ertrag	80'000.00		77'000.00			
8600.4604.00	Gewinnanteil ZKB		80'000.00		77'000.00		
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>24'000.00</b>		<b>25'000.00</b>		
	Netto Ertrag	24'000.00		25'000.00			
8710.4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		24'000.00		25'000.00		
<b>8791</b>	<b>Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)</b>	<b>124'800.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>128'600.00</b>	<b>129'000.00</b>		
	Netto Ertrag	200.00		400.00			
8791.3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'200.00		3'000.00			
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00					
8791.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
8791.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
8791.3101.00	Holz Schnitzelbezug	68'000.00		65'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung Heizzentrale	6'000.00		7'500.00			
8791.3130.00	Telefon, Kommunikation, Porti	400.00		500.00			
8791.3143.01	Unterhalt Heizzentrale	16'000.00		14'000.00			
8791.3143.02	Unterhalt Leitungsnetz						
8791.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	26'400.00		35'000.00			
8791.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000.00			
8791.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'500.00		2'600.00			
8791.4240.01	Bereitstellungsgebühren		13'000.00				13'000.00
8791.4240.02	Fernwärmeabgabe		112'000.00				116'000.00
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>						<b>13'500.00</b>
	Netto Ertrag			13'500.00			
8900.4120.00	Kiesabbauentschädigung						13'500.00

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'360'500.00</b>	<b>3'525'300.00</b>	<b>831'100.00</b>	<b>2'900'900.00</b>		
	Netto Ertrag	2'164'800.00		2'069'800.00			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>6'000.00</b>	<b>1'409'200.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'370'300.00</b>		
	Netto Ertrag	1'403'200.00		1'364'800.00			
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00		5'500.00			
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'110'000.00		1'110'000.00		
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		120'000.00		123'000.00		
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000.00		9'500.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-58'000.00		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00		-300.00		
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		90'000.00		95'000.00		
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10'000.00		10'000.00		
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		2'000.00		
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'000.00		-14'000.00		
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		25'000.00		
9100.4008.00	Personalsteuern		23'000.00		22'600.00		
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		44'000.00		40'000.00		
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		6'000.00		
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00		3'000.00		
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-7'000.00		-7'000.00		
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'000.00		3'000.00		
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000.00		1'000.00		
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		500.00		
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		-1'000.00		
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>2'500.00</b>	<b>510'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>61'000.00</b>		
	Netto Ertrag	508'000.00		58'500.00			
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
9101.3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	2'500.00		2'500.00			
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500'000.00		50'000.00		
9101.4033.00	Hundesteuern		10'500.00		11'000.00		



# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>671'700.00</b>	<b>1'403'500.00</b>	<b>595'000.00</b>	<b>1'268'700.00</b>		
	Netto Ertrag	731'800.00		673'700.00			
9300.3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	671'700.00		595'000.00			
9300.4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'139'000.00		1'008'900.00		
9300.4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		264'500.00		259'800.00		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>48'200.00</b>	<b>60'400.00</b>	<b>61'400.00</b>	<b>59'200.00</b>		
	Netto Aufwand				2'200.00		
	Netto Ertrag	12'200.00					
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen	500.00		500.00			
9610.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
9610.3400.01	Verzinsung KK Primarschule	5'000.00		5'000.00			
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000.00		46'500.00			
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000.00		5'000.00			
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'700.00		4'400.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
9610.4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
9610.4401.10	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern		2'000.00		5'000.00		
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
9610.4420.00	Dividenden FV		800.00		800.00		
9610.4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV						
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						
9610.4462.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben						
9610.4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen						
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		57'600.00		53'400.00		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>78'800.00</b>	<b>141'000.00</b>	<b>81'400.00</b>	<b>141'000.00</b>		
	Netto Ertrag	62'200.00		59'600.00			
9630.3010.00	Löhne Hauswarte	4'000.00		3'500.00			
9630.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00			
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00			

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	10'000.00		10'000.00			
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		700.00			
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien	4'000.00		4'000.00			
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	16'000.00		17'000.00			
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.40	Telefon, Kommunikation, Kabelnetz	1'000.00		1'000.00			
9630.3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter						
9630.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00			
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	32'000.00		34'000.00			
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		122'000.00		122'000.00		
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		19'000.00		19'000.00		
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						
9639.3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						
9639.4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						
9639.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>						
9690.3410.00	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV						
9690.3410.10	Realisierte Verluste auf verzinslichen Anlagen FV						
9690.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung						
9690.3440.00	Wertberichtigungen Wertschriften FV						
9690.3440.10	Wertberichtigungen Darlehen FV						
9690.3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV						
9690.4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						
9690.4410.10	Gewinne aus Verkäufen von verzinslichen Anlagen FV						
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						
9690.4441.00	Marktwertanpassungen Darlehen FV						
9690.4442.00	Marktwertanpassungen Beteiligungen FV						
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		
	Netto Ertrag	700.00		700.00			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		700.00		700.00		

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung ER HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>500'000.00</b>					
	Netto Aufwand		500'000.00				
9900.3894.00	Einlage finanzpolitische Reserve	500'000.00					
9900.4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve						
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>53'300.00</b>		<b>85'300.00</b>			
	Netto Aufwand		53'300.00		85'300.00		
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	53'300.00		85'300.00			
9999.9001.00	Aufwandüberschuss						
	<b>Total</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'341'800.00</b>	<b>5'341'800.00</b>		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'886'300.00</b>	<b>5'341'800.00</b>	<b>5'341'800.00</b>		

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

### 6

#### VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

##### Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
6150.5010.02	105'000.00	<i>Projektierung/Planung/Vorarbeiten Sanierung der Haldenstrasse Etappe 1 und 2</i>
6150.5010.03	190'000.00	<i>Sanierung Haldenweg</i>
6150.5010.04	54'000.00	<i>Projektierung/Planung Sanierung Strasse Weiler Mühlberg</i>
6150.5010.05	75'000.00	<i>Projektierung/Planung Asbauprojekt Schüler bzw. Jakob-Bosshart-Strasse</i>

### 7

#### UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

##### Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
7101.5030.02	35'000.00	<i>Projektierung/Planung/Vorarbeiten Wasserleitungsersatz Haldenstrasse Etappe 1 und 2</i>
7101.5030.03	15'000.00	<i>Projektierung/Planung Wasserleitungsersatz Mühlberg</i>
7201.5030.01	100'000.00	<i>Sanierung/Reparaturen diverser Kanalisationsteilstücke</i>
7201.5290.02	25'000.00	<i>Nachführung der Entwässerungsplanung Kanalisationen</i>
7201.5640.01	-	<i>Wegfall Investitionsbeiträge an ARA Embrachertal ab 2019 vermögensfähigem Zweckverband (Umstellung HRM2)</i>
7410.5020.01	25'000.00	<i>Projektierung/Planung Sanierung Hinterrütibach (Eindolung Paradiesstrasse)</i>
7900.5290.01	25'000.00	<i>Nachbearbeitung BZO-Revision aufgrund Vorprüfung durch Kanton</i>

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			80'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	424'000.00		450'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	225'000.00	80'000.00	545'000.00	60'000.00		
	<b>Total</b>	<b>649'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>	<b>60'000.00</b>		
	Netto Ausgaben		569'000.00		1'015'000.00		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>649'000.00</b>	<b>649'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>		

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			<b>80'000.00</b>			
	Netto Ausgaben				80'000.00		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>			<b>20'000.00</b>			
	Netto Ausgaben				20'000.00		
0220.5200.01	Umstellung Software IT HRM2			20'000.00			
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>			<b>60'000.00</b>			
	Netto Ausgaben				60'000.00		
0290.5040.01	Renovation Waldhütte Oberwagenburg			60'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>424'000.00</b>		<b>450'000.00</b>			
	Netto Ausgaben		424'000.00		450'000.00		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>424'000.00</b>		<b>450'000.00</b>			
	Netto Ausgaben		424'000.00		450'000.00		
6150.5010.01	Sanierung Strasse Stiegen (Hofzufahrt)			100'000.00			
6150.5010.02	Sanierung Haldenstrasse	105'000.00					
6150.5010.03	Sanierung Haldenweg	190'000.00					
6150.5010.04	Sanierung Strasse Mühlberg	54'000.00					
6150.5010.05	Ausbauprojekt Jakob-Schüler-Stürzikon	75'000.00					
6150.5010.50	Ersatz Mühlebrücke			350'000.00			
6150.5060.01	Ersatz Strassenfahrzeuge						
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>225'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>545'000.00</b>	<b>60'000.00</b>		
	Netto Ausgaben		145'000.00		485'000.00		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>375'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
	Netto Ausgaben		10'000.00		345'000.00		
7101.5030.01	Ersatz Leitung Looren			375'000.00			
7101.5030.02	Ersatz Leitung Haldenstrasse	35'000.00					
7101.5030.03	Ersatz Leitung Mühlberg	15'000.00					
7101.5290.02	Generelles Wasserversorgungsprojekt (GWP)						
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		40'000.00		30'000.00		

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Gde Funktionale Gliederung IR HRM2 Gde	Budget 2019		Budget 2018		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b> Netto Ausgaben	<b>125'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
7201.5030.01	Sanierung diverse Kanalisationen	100'000.00	85'000.00	80'000.00	110'000.00		
7201.5290.02	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	25'000.00		24'000.00			
7201.5620.01	Investitionsbeitrag Hauptkanal Embrach						
7201.5640.01	Investitionsbeitrag ARA Embrachertal			36'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		40'000.00		30'000.00		
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b> Netto Ausgaben	<b>25'000.00</b>					
7410.5020.01	Sanierung Hinterrütibach (Eindolung Paradiesstrasse)	25'000.00	25'000.00				
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b> Netto Ausgaben	<b>25'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
7900.5290.01	BZO-Revision	25'000.00	25'000.00	30'000.00	30'000.00		
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Netto Einnahmen	<b>80'000.00</b>	<b>649'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>		
		569'000.00		1'015'000.00			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b> Netto Einnahmen	<b>80'000.00</b>	<b>649'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>1'075'000.00</b>		
		569'000.00		1'015'000.00			
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV	80'000.00		60'000.00			
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben VV		649'000.00		1'075'000.00		
	<b>Total</b>	<b>729'000.00</b>	<b>729'000.00</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>1'135'000.00</b>		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>729'000.00</b>	<b>729'000.00</b>	<b>1'135'000.00</b>	<b>1'135'000.00</b>		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Keine Investitionen im 2019!						

# Anhang zum Budget

## Anhang

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	6'200.00	8'000.00	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	7'700.00	6'000.00	0.00
1500	Feuerwehr	3300.40	10'100.00	11'000.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	8'800.00	6'000.00	0.00
1620	Zivilschutz	3300.40	4'100.00	0.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	142'300.00	222'000.00	0.00
		3300.40	33'300.00	11'000.00	0.00
		3300.60	6'700.00	6'000.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	84'100.00	172'000.00	0.00
		3320.90	1'500.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-3'800.00	64'000.00	0.00
		3320.90	20'700.00	13'000.00	0.00
		3660.20	5'300.00	22'000.00	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	9'700.00	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	4'900.00	4'000.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3660.20	0.00	3'000.00	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	20'100.00	15'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.10	400.00	0.00	0.00
		3300.40	3'000.00	0.00	0.00
		3300.60	14'000.00	6'000.00	0.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	3300.30	26'400.00	35'000.00	0.00
<b>Total</b>			<b>405'500.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	400'200.00	579'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	5'300.00	25'000.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>405'500.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>		
Anzahl Einwohner	1'060	0	0		
Steuerfuss	48%	0%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'711	0	0		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>182%</b>	0%	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>1%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-75%</b>	-	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>-998</b>	-	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