



**Politische Gemeinde
8196 Wil ZH**

Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	22.08.2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	02.10.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	05.10.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.11.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderates 1
2	Anträge und Beschlüsse 2 - 4
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 5
4	Haushaltsgleichgewicht 6 - 7
5	Erfolgsrechnung 8
6	Investitionsrechnungen 9 - 10
Budget - Details	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 11 - 19
8	Erfolgsrechnung 20 - 56
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 57 - 59
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 60 - 63
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen 64 - 65
Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 66
13	Finanzkennzahlen 67

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wil ZH
Dorfstrasse 15a
Postfach 15
8196 Wil ZH

Finanzvorstand: Urs Rüegg
Leiterin Finanzen: Michelle Mäder

Telefon 044 879 20 85
E-Mail michelle.maeder@wil-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Ausgangslage

Das Budget 2019 wurde erstmals nach der neuen Rechnungslegung HRM2 erarbeitet. Mit der Einführung von HRM2 sowie dem Verzicht auf die Durchführung eines Restatements verändern sich nicht nur die Darstellung sondern auch die Abschreibungen.

Das Budget der Politischen Gemeinde Wil ZH weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 6'267'503.00 und einen Ertrag von Fr. 6'303'965.00 aus. Das ergibt einen Ertragsüberschuss von Fr. 36'462.00, welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

Im 2019 kann eine vollständig ausgeglichene Erfolgsrechnung mit einem kleinen Überschuss präsentiert werden. Dies ist insbesondere auf den Verzicht des Restatements zurück zu führen, da sich dadurch die Abschreibungen um rund die Hälfte reduziert haben und somit die Erfolgsrechnung deutlich weniger belasten. Dieser Umstand gibt dafür die Möglichkeit, eine Einlage in die finanzpolitische Reserve zu tätigen. In den Bereichen 4 Gesundheit und 5 Soziale Sicherheit ist ein Anstieg des Aufwandes zu beobachten, welcher sich wahrscheinlich auch in den kommenden Jahren nicht entspannt.

In der Investitionsrechnung sind Ausgaben im Verwaltungsvermögen von Fr. 758'900.00 vorgesehen und es wird mit Einnahmen von Fr. 50'000.00 gerechnet. Somit betragen die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen Fr. 708'900.00. Im Finanzvermögen sind Ausgaben von Fr. 180'000.00 vorgesehen. Die einzelnen Ausgabenpositionen können der Investitionsrechnung sowie den Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen entnommen werden. Es wurde darauf geachtet, dass nur die allernotwendigsten Investitionen eingeplant werden. Langfristig gesehen, stehen aber doch verschiedene Projekte an, die der Gemeinderat in den nächsten Jahren angehen und finanziell einplanen muss.

Die rollende Finanzplanung wird nach wie vor von der swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG begleitet. Der Finanzplan 2018 bis 2022 zeigt, dass gegen Ende der laufenden Amtsperiode grössere Defizite im Haushalt der Politischen Gemeinde Wil ZH anfallen, welche zwingenderweise weitere Massnahmen erfordern. Der Gemeinderat wird sich in den kommenden zwei Jahren deshalb intensiv mit diesem Thema auseinandersetzen müssen.

Gemäss § 92 Abs. 2 Gemeindegesetz (GG) wäre ein Aufwandüberschuss von maximal Fr. 280'960.00 gesetzlich tolerierbar (Abschreibungen von Fr. 236'500.00 plus 3% vom Steuerertrag im Betrag von Fr. 44'460.00). Diese Vorgabe wird mit dem geplanten Ertragsüberschuss von Fr. 36'462.00 eingehalten.

Die wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2018 sind in den Budget-Details enthalten. Die Abschreibungen können dem Anhang des Budgets 2019 entnommen werden.

Steuerfuss

Aufgrund der aktuellen Ausgangslage des Gemeindehaushalts sowie des kleinen Ertragsüberschusses kann der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Wil ZH bei 37% belassen werden. Durch die Neuregelung des kantonalen Finanzausgleichs im Jahr 2012 ist die Ausrichtung von Ausgleichsbeiträgen vom Steuerfuss losgekoppelt. Der Gesamtsteuerfuss muss also nicht mehr mindestens auf dem kantonalen Mittel liegen, um Beiträge zu erhalten.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss der Politischen Gemeinde Wil ZH für das Rechnungsjahr 2019 bei 37% zu belassen.

Antrag des Gemeinderates

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

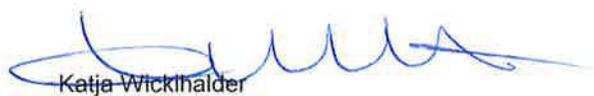
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'267'503.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'303'965.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	36'462.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	758'900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	708'900.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'005'400.00
Steuerfuss			37%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Wil ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 37 % (Vorjahr 37 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8196 Wil ZH, 2. Oktober 2018
Gemeinderat Wil ZH


Urs Rüegg
Gemeindepräsident


Katja Wickihalder
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'267'503.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'303'965.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	36'462.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	758'900.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	708'900.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'006'400.00
Steuerfuss			37%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Wil ZH 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 Wil ZH entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 37 % (Vorjahr 37 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8196 Wil ZH, 13. November 2018
Rechnungsprüfungskommission Wil ZH


Andrea Spühler
Präsidentin


Carolin Ruzek-Krähenbühl
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'267'503.00	5'969'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'821'965.00	4'394'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'445'538.00	-1'574'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'005'400.00	3'890'000.00	
Steuerfuss	37%	37%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'270'000.00	1'250'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	165'000.00	150'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	35'000.00	30'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'000.00	9'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'482'000.00	1'439'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'482'000.00	1'439'300.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		36'462.00	-135'300.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

GR-Beschluss Nr. 78 vom 17. April 2018

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von acht Jahren ausgeglichen ist.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

	Rt-3	Rt-2	Rt-1	Bt	Bt+1	Pt+2	PT+3	PT+4
Berechnung	Rechnung 2015	Rechnung 2016	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	-600'737	439'853	618'346	-135'300	36'462	-109'000	-233'000	-312'000
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	-600'737	-160'883	457'463	322'163	358'625	249'625	16'625	-295'375
Saldo								-295'375

Die Zahlen basieren auf dem aktuell gültigen Finanzplan der Jahre 2018 bis 2022, welcher aber noch nicht im Detail überarbeitet werden konnte. Da es sich um eine rollende Planung handelt, können die Zahlen noch stark variieren.

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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	36'462.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		236'500.00 44'460.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		280'960.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	350'000

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
50%										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
3%										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
30 Personalaufwand	922'720.00	946'990.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'414'200.00	1'323'090.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'000.00	650'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	162'120.00	122'230.00
36 Transferaufwand	2'748'203.00	2'237'150.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'481'243.00</i>	<i>5'279'460.00</i>
40 Fiskalertrag	1'931'900.00	1'841'100.00
41 Regalien und Konzessionen	925'800.00	820'800.00
42 Entgelte	1'095'000.00	1'085'700.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'580.00	160.00
46 Transferertrag	1'662'225.00	1'165'300.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'619'505.00</i>	<i>4'913'060.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	138'262.00	-366'400.00
34 Finanzaufwand	69'000.00	87'400.00
44 Finanzertrag	317'200.00	318'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	248'200.00	231'100.00
Operatives Ergebnis	386'462.00	-135'300.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	350'000.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-350'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
	36'462.00	-135'300.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	367'260.00	602'240.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	367'260.00	602'240.00
Total Aufwand	6'267'503.00	5'969'100.00
Total Ertrag	6'303'965.00	5'833'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
50	Sachanlagen	515'000.00	672'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	75'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	168'900.00	638'100.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		758'900.00	1'310'100.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000.00	50'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	50'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		758'900.00	1'310'100.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	50'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-708'900.00	-1'260'100.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	180'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Ausgaben		180'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben		180'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-180'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 143 vom 10.07.2018 **0.5%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Es werden nur grössere Abweichungen (Mehr- oder Minderertrag / Mehr- oder Minderaufwand von mehr als Fr. 10'000) innerhalb des ganzen Bereichs begründet, welche auch im Wesentlichen zum gesamten Ertrags- oder Aufwandüberschuss gegenüber dem Budget 2018 beitragen.

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

0210 FINANZ- UND STEUERVERWALTUNG

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	238'500.00	274'900.00	
Total Ertrag	237'900.00	220'400.00	
Nettoaufwand	600.00	54'500.00	53'900.00

Aufgrund des Stellenabbaus in der Finanzverwaltung sind geringere Besoldungskosten budgetiert. Ferner sinkt der Informatik-Nutzungsaufwand aufgrund der bereits durchgeführten HRM2 Umstellung. Die Steuerbezugskosten werden voraussichtlich ansteigen und zu einem Mehrertrag führen.

0220 ALLGEMEINE DIENSTE, ÜBRIGE

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	447'900.00	422'600.00	
Total Ertrag	158'400.00	166'400.00	
Nettoaufwand	289'500.00	256'200.00	33'300.00

Es ist im Bereich Gemeindeingenieurwesen mit Mehrkosten zu rechnen.

0290 VERWALTUNGSLIEGENSCHAFTEN, ÜBRIGE

	Budget 2019	Budget 2018	Mehrertrag
Total Aufwand	239'200.00	173'300.00	
Total Ertrag	1'092'300.00	990'000.00	
Nettoertrag	853'100.00	816'700.00	36'400.00

Im Bereich der Kiesausbeutung werden zusätzliche Einnahmen als Wegentschädigung erwartet. Die Kosten an die Schulgemeinde Unteres Rafzerfeld für den Unterhalt der Turnhalle Landbüel werden jedoch ansteigen. Ferner werden mit der neuen linearen Abschreibungsmethode nach HRM2 die Abschreibungen nun in den jeweiligen Funktionen ausgewiesen und nicht wie bisher total unter der alten HRM1 Funktion "Abschreibungen".

3**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**
Kurz und bündig**3410 SPORT**

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	82'300.00	54'300.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	82'300.00	54'300.00	28'000.00

Die Abschreibungen der Investitionsbeiträge an der Zweckverband Schwimmbad Rafz-Wil werden nach neuer Rechnungslegung direkt in der Funktion 3410 verbucht, was zu einem Mehraufwand in diesem Bereich führt.

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

4125 PFLEGEFINANZIERUNG KRANKEN-, ALTERS- UND PFLEGEHEIME

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	352'000.00	282'000.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	352'000.00	282'000.00	70'000.00

Aufgrund der Hochrechnung der aktuellen Zahlen 2018 muss im Bereich der Pflegefinanzierung mit einer Kostenzunahme von ca. Fr. 70'000 gerechnet werden.

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

5320 ERGÄNZUNGSLEISTUNGEN AHV

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	392'000.00	275'000.00	
Total Ertrag	160'000.00	100'000.00	
Nettoaufwand	232'000.00	175'000.00	57'000.00

Erneut ist ein Anstieg der Anzahl Fälle zu verzeichnen, welche Ergänzungsleistungen zur AHV/IV beanspruchen. Dies hat einen Kostenanstieg zur Folge.

5340 WOHNEN IM ALTER (OHNE PFLEGE)

	Budget 2019	Budget 2018	
Total Aufwand	68'800.00	33'100.00	Minderertrag
Total Ertrag	180'200.00	162'500.00	
Nettoertrag	111'400.00	129'400.00	18'000.00

Der Bau der Alterswohnungen wurde im Jahr 1991 abgeschlossen. Die dazugehörigen Abschreibungen werden nach neuer Rechnungslegung direkt in der Funktion 5340 verbucht, was zu einem Mehraufwand in diesem Bereich führt.

5440 Jugendschutz

	Budget 2019	Budget 2018	
Total Aufwand	146'000.00	210'500.00	Minderaufwand
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	146'000.00	210'500.00	64'500.00

Es wird mit weniger Fällen im Bereich der Schulheimplatzierung gerechnet. Zusätzlich fällt ein Fall für die Begleitung eines Jugendlichen (Jugendfürsorge) weg.

5450 LEISTUNGEN AN FAMILIEN

	Budget 2019	Budget 2018	
Total Aufwand	46'000.00	32'000.00	Mehraufwand
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	46'000.00	32'000.00	14'000.00

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung wird für die Familienbegleitung ein höherer Betrag als im Jahr 2018 budgetiert.

5720 GESETZLICHE WIRTSCHAFTLICHE HILFE

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	170'000.00	211'000.00	
Total Ertrag	83'500.00	86'000.00	
Nettoaufwand	86'500.00	125'000.00	38'500.00

Per 1. Juli 2018 sind die Aufwände für die vorläufig aufgenommenen Ausländer nicht mehr in der Sozialhilfe, sondern im Asylwesen zu verbuchen (Änderung Sozialhilfegesetz gemäss kantonaler Volksabstimmung vom 24.09.2017).

5730 ASYLWESEN

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	172'600.00	88'900.00	
Total Ertrag	90'000.00	90'000.00	
Nettoaufwand	82'600.00	-1'100.00	-83'700.00

Per 1. Juli 2018 sind die Aufwände für die vorläufig aufgenommenen Ausländer nicht mehr in der Sozialhilfe, sondern im Asylwesen zu verbuchen, was in diesem Bereich zu einem Mehraufwand führt.

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

6150 GEMEINDESTRASSEN

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	389'700.00	316'800.00	
Total Ertrag	71'300.00	74'800.00	
Nettoaufwand	318'400.00	242'000.00	76'400.00

Die Abschreibungen im Bereich Gemeindestrassen werden nach neuer Rechnungslegung direkt in der Funktion 6150 verbucht, was zu einem Mehraufwand in diesem Bereich führt.

6210 ÖFFENTLICHE VERKEHRSINFRASTRUKTUR

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	46'800.00	0.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	46'800.00	0.00	46'800.00

Mit Inkrafttreten des neuen § 31a des Gesetzes über den öffentlichen Personenverkehr müssen sich die Gemeinden ab 2019 an der Einlage des Kantons in den Bahninfrastrukturfonds des Bundes beteiligen. Die Beträge der Gemeinde richten sich nach der Einwohnerzahl. Auf Basis der Bevölkerungsstatistik 2017 des statistischen Amtes des Kantons Zürich ergibt sich für das Jahr 2019 ein provisorischer Beitrag von rund Fr. 28.73 pro Einwohner.

7**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**

Kurz und bündig

7101 WASSERWERK (GEMEINDEBETRIEB)

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	151'500.00	183'270.00	
Total Ertrag	206'300.00	208'600.00	
Einlage Spez'fin.	54'800.00	25'330.00	29'470.00

Aufgrund der neuen Rechnungslegung ab 2019 werden die getätigten Investitionen linear über die Nutzungsdauer und nicht wie bis anhin degressiv (zu 10 % oder 20 %) abgeschrieben. Diese buchhalterische Veränderung führt im Bereich Wasserwerk zu einem Minderaufwand.

7201 ABWASSERBESEITIGUNG

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	269'600.00	279'900.00	
Total Ertrag	370'020.00	370'000.00	

Einlage Spez'fin.	100'420.00	90'100.00	10'320.00
-------------------	------------	-----------	-----------

Die Kosten für das regelmässige Reinigen des Gemeindeabwassersystems wird aufgrund der aktuellen Zahlen etwas ansteigen. Zudem fällt der Zweckverbandsbeitrag an den Abwasserverband Rafzerfeld aufgrund der Unterhaltsmassnahmen auf dem Betriebsgelände der ARA Hohentengen etwas höher aus als im Vorjahr. Ferner ist auch in diesem Bereich eine Veränderung der Abschreibungsbeträge aufgrund der neuen Abschreibungsmethode von degressiv zu linear ersichtlich, was über den gesamten Bereich gesehen zu einem Minderaufwand führt.

7710 FRIEDHOF UND BESTATTUNG

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	84'160.00	66'610.00	
Total Ertrag	3'000.00	3'000.00	
Nettoaufwand	81'160.00	63'610.00	17'550.00

Im Jahr 2019 wird eine Grabaufhebung stattfinden, was zusätzliche Kosten zur Folge hat. Ausserdem wird die Böschung beim Friedhof saniert sowie ein Baum gefällt. Zusätzlich werden neu die Abschreibungen aus der Friedhoferweiterung (2008) direkt dieser Funktion belastet.

7900 RAUMORDNUNG

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	46'800.00	2'600.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	46'800.00	2'600.00	44'200.00

Die Politische Gemeinde Wil ZH ist gemäss Priorisierung des Kantons im Jahr 2019 an der Reihe, die Gewässerräume festzulegen. Daneben soll die Harmonisierung der Baubegriffe in Angriff genommen werden, um möglichst viele Synergien im Verfahrensprozess nutzen zu können. Die Kosten belaufen sich auf total Fr. 34'200.00.

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

8200 FORSTWIRTSCHAFT, HAUPTBETRIEB

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	356'500.00	593'100.00	
Total Ertrag	234'800.00	437'000.00	
Nettoaufwand	121'700.00	156'100.00	34'400.00

Aufgrund der neuen Rechnungslegung wurde das gesamte Forstwesen von 8 auf 3 Teilbereiche gekürzt. Diese Änderung hat zur Folge, dass sich die internen Verrechnungen von Dienstleistungen sowie Material- und Warenbezügen massiv verringern. Ferner wird der Beitrag vom Privatwaldverband voraussichtlich etwas zunehmen.

9**FINANZEN UND STEUERN**

Kurz und bündig

9100 ALLGEMEINE GEMEINDESTEUERN

	Budget 2019	Budget 2018	Mehrertrag
Total Aufwand	4'000.00	4'000.00	
Total Ertrag	1'836'900.00	1'707'100.00	
Nettoertrag	1'832'900.00	1'703'100.00	129'800.00

Aufgrund der Maximalbegrenzung des Pendlerabzuges wird im Budget 2019 mit einem höheren Steuerertrag gerechnet, welcher jedoch dem Kanton abzuliefern ist (Fabi). Zusätzlich wird ein leichter Einwohnerwachstum berücksichtigt.

9101 SONDERSTEUERN

	Budget 2019	Budget 2018	Minderertrag
Total Aufwand	3'000.00	2'700.00	
Total Ertrag	95'000.00	134'000.00	
Nettoertrag	92'000.00	131'300.00	39'300.00

Aufgrund der aktuellen Hochrechnung wird im Jahr 2019 mit tieferen Grundstückgewinnsteuereinnahmen gerechnet.

9610 VERMÖGENS- UND SCHULDENVERWALTUNG

	Budget 2019	Budget 2018	Mehrertrag
Total Aufwand	526'863.00	261'400.00	
Total Ertrag	821'725.00	407'900.00	
Nettoertrag	294'862.00	146'500.00	148'362.00

Der Finanzausgleich wird gemäss § 119 GG neu periodengerecht verbucht und muss zeitlich abgegrenzt werden. Dazu wurden die Anweisungen bezüglich der Abgrenzung des Finanzausgleichs des Gemeindeamts Kanton Zürich befolgt.

9900 FINANZPOLITISCHE RESERVE, EINLAGEN UND ENTNAHMEN

	Budget 2019	Budget 2018	Mehraufwand
Total Aufwand	350'000.00	0.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	350'000.00	0.00	350'000.00

Mit der finanzpolitischen Reserve erhalten die Gemeinden ein Instrument um Schwankungen des Jahresergebnisses zu glätten oder ein angestrebtes Eigenkapitalziel zu erreichen. Die Reserve ist im Gegensatz zu den Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben nicht zweckgebunden.

9880 ORDENTLICHE ABSCHREIBUNGEN VV HRM1

	Budget 2019	Budget 2018	Minderaufwand
Total Aufwand	0.00	551'500.00	
Total Ertrag	0.00	0.00	
Nettoaufwand	0.00	551'500.00	551'500.00

Mit der neuen linearen Abschreibungsmethode haben sich die Abschreibungen im Budget 2019 halbiert. Zusätzlich werden die Abschreibungen nun in den jeweiligen Funktionen ausgewiesen und nicht wie bisher als Total unter der alten Funktion "Abschreibungen".

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'128'550.00	1'491'100.00	1'071'000.00	1'380'300.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	307'700.00	26'100.00	297'680.00	22'800.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	185'960.00	6'300.00	162'750.00	5'500.00
4	Gesundheit	484'550.00	100.00	418'150.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	1'262'400.00	629'100.00	1'112'100.00	549'100.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	494'600.00	80'800.00	379'500.00	83'800.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	941'370.00	748'240.00	875'280.00	752'100.00
8	Volkswirtschaft	449'250.00	406'800.00	690'850.00	629'000.00
9	Finanzen und Steuern	1'013'123.00	2'915'425.00	961'790.00	2'411'200.00
Total Aufwand / Ertrag		6'267'503.00	6'303'965.00	5'969'100.00	5'833'800.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		36'462.00			-135'300.00
Total		6'303'965.00	6'303'965.00	5'969'100.00	5'969'100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'128'550.00	1'491'100.00	1'071'000.00	1'380'300.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>362'550.00</i>		<i>309'300.00</i>			
01	Legislative und Exekutive	202'950.00	2'500.00	200'200.00	3'500.00		
011	Legislative	70'850.00	500.00	70'300.00	1'500.00		
0110	Legislative	70'850.00	500.00	70'300.00	1'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>70'350.00</i>		<i>68'800.00</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'000.00		20'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		150.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00		10'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'500.00		13'300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'200.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'500.00		
012	Exekutive	132'100.00	2'000.00	129'900.00	2'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	132'100.00	2'000.00	129'900.00	2'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>130'100.00</i>		<i>127'900.00</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	97'500.00		97'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		6'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (div. Dienstleistungen / Anlässe / Ehrungen)	13'000.00		11'000.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		2'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Gratulationen Jubilare)	3'000.00		3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		
02	Allgemeine Dienste	925'600.00	1'488'600.00	870'800.00	1'376'800.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	238'500.00	237'900.00	274'900.00	220'400.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	238'500.00	237'900.00	274'900.00	220'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>54'500.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000.00		150'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		10'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		13'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00			
3130.03	Betreibungskosten	4'500.00		4'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater (GGST / Swissplan etc.), Gutachter usw.	11'000.00		10'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (VRSG)	50'000.00		60'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		700.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		5'000.00			
3612.00	Scanning Steuererklärungen	6'500.00		6'000.00			
4210.00	Steuerausweise, Steuerauskünfte		300.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		
4611.00	Steuerbezugskosten Kanton		50'000.00		40'000.00		
4612.00	Steuerbezugskosten Gemeinden		125'000.00		114'000.00		
4612.01	Verwaltungskostenbeiträge von Gemeinden		2'500.00		2'500.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		17'300.00		20'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'800.00		39'400.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	447'900.00	158'400.00	422'600.00	166'400.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	447'900.00	158'400.00	422'600.00	166'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>289'500.00</i>		<i>256'200.00</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'900.00		223'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100.00		14'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200.00		16'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		2'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		29'000.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00		4'400.00			
3132.00	Honorare externe Berater (bspw. Baurechtsberater), Gutachter, usw.	15'000.00		15'000.00			
3132.01	Gemeindeingenieur	70'000.00		40'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (VRSG)	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		11'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		15'000.00			
3158.00	Unterhalt GeoWEB	15'000.00		12'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		50'000.00		49'500.00		
4250.00	Verkäufe (Chroniken, Postkarten etc.)		100.00		200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		11'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		40'200.00		46'700.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		58'100.00		59'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	239'200.00	1'092'300.00	173'300.00	990'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	239'200.00	1'092'300.00	173'300.00	990'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>853'100.00</i>		<i>816'700.00</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		18'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		3'500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'500.00		22'500.00			
3120.20	Schnitzelheizung	35'500.00		30'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		36'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		10'000.00			
3144.01	Unterhalt Gemeindehaus (Dorfstrasse 15a / 15b)	4'500.00		3'000.00			
3144.02	Unterhalt Wohn- & Gewerbehäuser (Wiesengasse 8)	3'000.00		2'000.00			
3144.03	Unterhalt altes Feuerwehrlokal (Dorfstrasse 35)	2'000.00		500.00			
3144.04	Unterhalt Turnhalle Landbühl	17'000.00		33'000.00			
3144.09	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'000.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		6'200.00			
4120.00	Konzessionsgebühren		925'000.00		820'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'300.00		5'000.00		
4260.01	Wärmeabgabe an Dritte		90'000.00		90'000.00		
4480.01	Mietzins Gemeindehaus		36'000.00		34'000.00		
4480.02	Mietzins Wiesengasse 8		25'000.00		30'000.00		
4480.03	Mietzins Dorfstrasse 35 altes Feuerwehrgebäude		6'000.00		6'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	307'700.00	26'100.00	297'680.00	22'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>281'600.00</i>		<i>274'880.00</i>		
11	Öffentliche Sicherheit	15'700.00	2'800.00	9'000.00	1'000.00		
111	Polizei	15'700.00	2'800.00	9'000.00	1'000.00		
1110	Polizei	15'700.00	2'800.00	9'000.00	1'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<i>Nettoergebnis</i>		12'900.00		8'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantonspolizei	14'000.00		9'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'800.00		1'000.00		
12	Rechtsprechung	5'000.00	1'500.00	5'000.00	2'000.00		
120	Rechtsprechung	5'000.00	1'500.00	5'000.00	2'000.00		
1200	Rechtsprechung	5'000.00	1'500.00	5'000.00	2'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		3'500.00		3'000.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		2'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	182'400.00	18'800.00	182'200.00	16'800.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	182'400.00	18'800.00	182'200.00	16'800.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	182'400.00	18'800.00	182'200.00	16'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		163'600.00		165'400.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00		29'000.00			
3601.00	Gebühren Migrationsamt und Passbüro	7'000.00		5'500.00			
3612.01	Beitrag an Zivilstandsamt	9'900.00		10'300.00			
3612.02	Beitrag an Vormundschaft (KESB)	63'800.00		57'300.00			
3612.03	Beitrag an Betreuungsamt Rafzerfeld	1'300.00		2'000.00			
3612.04	Beitrag an Stadt Bülach (Berufsbeistände)	42'700.00		35'200.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'500.00		13'300.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'900.00		29'300.00			
4120.00	Konzessionsgebühren		800.00		800.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000.00		16'000.00		
15	Feuerwehr	88'000.00		85'600.00			
150	Feuerwehr	88'000.00		85'600.00			
1500	Feuerwehr	88'000.00		85'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'000.00</i>		<i>85'600.00</i>		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'000.00		85'600.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00					
16	Verteidigung	16'600.00	3'000.00	15'880.00	3'000.00		
161	Militärische Verteidigung	1'100.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00		
1610	Militärische Verteidigung	1'100.00	2'500.00	1'100.00	2'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'400.00</i>		<i>1'400.00</i>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00		
162	Zivile Verteidigung	15'500.00	500.00	14'780.00	500.00		
1620	Zivilschutz	15'500.00	500.00	14'780.00	500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>14'280.00</i>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'600.00		12'280.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'300.00		900.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		500.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	185'960.00	6'300.00	162'750.00	5'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>179'660.00</i>		<i>157'250.00</i>		
32	Kultur, übrige	78'000.00	5'300.00	82'500.00	4'500.00		
321	Bibliotheken	41'500.00	5'300.00	41'000.00	4'500.00		
3210	Bibliotheken	41'500.00	5'300.00	41'000.00	4'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'200.00</i>		<i>36'500.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'400.00		23'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
3103.00	Anschaffung von Büchern, Heften, Zeitschriften ect.	11'500.00		11'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3170.01	Anlässe Bibliothek	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'800.00		2'800.00		
4250.00	Verkäufe		500.00		200.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00		1'500.00		
329	Kultur, Übriges	36'500.00		41'500.00			
3290	Kultur, Übriges	36'500.00		41'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'500.00</i>		<i>41'500.00</i>		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3170.00	Bundesfeier	5'000.00		5'000.00			
3171.00	Senioren Ausflug / Seniorenweihnacht	15'000.00		16'000.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'000.00		20'000.00			
33	Medien	22'360.00	1'000.00	22'600.00	1'000.00		
332	Massenmedien	22'360.00	1'000.00	22'600.00	1'000.00		
3320	Massenmedien	22'360.00	1'000.00	22'600.00	1'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'360.00</i>		<i>21'600.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		80.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.00		80.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		13'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		540.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400.00		2'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Inserate)		1'000.00		1'000.00		
34	Sport und Freizeit	85'600.00		57'650.00			
341	Sport	82'300.00		54'300.00			
3410	Sport	82'300.00		54'300.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'300.00</i>		<i>54'300.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'500.00		43'500.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'700.00		10'300.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'000.00					
342	Freizeit	3'300.00		3'350.00			
3420	Freizeit	3'300.00		3'350.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'300.00</i>		<i>3'350.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	300.00		350.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00			
4	GESUNDHEIT	484'550.00	100.00	418'150.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>484'450.00</i>		<i>418'150.00</i>		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	352'000.00		282'000.00			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	352'000.00		282'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	352'000.00		282'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>352'000.00</i>		<i>282'000.00</i>		
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	350'000.00		280'000.00			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	2'000.00		2'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege	118'900.00		122'500.00			
421	Ambulante Krankenpflege	109'900.00		113'500.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	8'000.00		3'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>3'500.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'800.00		2'500.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	101'900.00		110'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>101'900.00</i>		<i>110'000.00</i>		
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	101'900.00		110'000.00			
422	Rettungsdienste	9'000.00		9'000.00			
4220	Rettungsdienste	9'000.00		9'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'000.00</i>		<i>9'000.00</i>		
3635.00	Ambulanzdienst Spital Bülach	5'700.00		5'700.00			
3635.01	Medizinischer Notfalldienst	3'300.00		3'300.00			
43	Gesundheitsprävention	13'500.00	100.00	13'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	11'000.00		11'000.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	11'000.00		11'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'000.00</i>		<i>11'000.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00			
434	Lebensmittelkontrolle	2'500.00	100.00	2'500.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	2'500.00	100.00	2'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'400.00</i>		<i>2'500.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
49	Gesundheitswesen, Übriges	150.00		150.00			
490	Gesundheitswesen, Übriges	150.00		150.00			
4900	Gesundheitswesen, übriges	150.00		150.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150.00</i>		<i>150.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		150.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'262'400.00	629'100.00	1'112'100.00	549'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>633'300.00</i>		<i>563'000.00</i>		
51	Krankheit und Unfall	25'000.00	25'000.00	28'000.00	28'000.00		
512	Prämienverbilligungen	25'000.00	25'000.00	28'000.00	28'000.00		
5120	Prämienverbilligungen	25'000.00	25'000.00	28'000.00	28'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	21'500.00		25'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'500.00		3'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		14'000.00		16'800.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'000.00		11'200.00		
52	Invalidität	191'500.00	74'000.00	178'000.00	64'000.00		
522	Ergänzungsleistungen IV	185'500.00	74'000.00	172'000.00	64'000.00		
5220	Ergänzungsleistungen IV	185'500.00	74'000.00	172'000.00	64'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'500.00</i>		<i>108'000.00</i>		
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	175'000.00		170'000.00			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	10'500.00		2'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		70'000.00		60'000.00		
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		3'000.00		4'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		1'000.00				
523	Invalidenheime	6'000.00		6'000.00			
5230	Invalidenheime	6'000.00		6'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'000.00</i>		
3635.00	Beiträge an Behindertenwerkstatt	6'000.00		6'000.00			
53	Alter und Hinterlassene	473'900.00	345'600.00	325'400.00	267'500.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'100.00	5'400.00	17'300.00	5'000.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'100.00	5'400.00	17'300.00	5'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'700.00		12'300.00		
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	2'000.00		6'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'100.00		11'300.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		1'400.00		1'000.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000.00		1'000.00		
532	Ergänzungsleistungen AHV	392'000.00	160'000.00	275'000.00	100'000.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	392'000.00	160'000.00	275'000.00	100'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		232'000.00		175'000.00		
3132.00	Dienstleistungen SVA	12'000.00		10'000.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	340'000.00		230'000.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40'000.00		35'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		160'000.00		100'000.00		
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	68'800.00	180'200.00	33'100.00	162'500.00		
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	68'800.00	180'200.00	33'100.00	162'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	111'400.00		129'400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		6'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'700.00		12'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500.00		2'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		5'000.00			
3150.00	Unterhalt Einrichtung	5'000.00		5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'000.00					
4260.01	Rückerstattungen Nebenkosten		15'000.00		15'000.00		
4260.02	Entnahme aus Fonds		40'200.00		22'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		125'000.00		125'000.00		
54	Familie und Jugend	209'400.00		256'800.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00		10'000.00			
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00		10'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'000.00</i>		<i>10'000.00</i>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00		10'000.00			
544	Jugendschutz	146'000.00		210'500.00			
5440	Jugendschutz	146'000.00		210'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'000.00</i>		<i>210'500.00</i>		
3632.01	Beiträge an KJZ Bülach	50'000.00		48'000.00			
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	86'000.00		110'000.00			
3635.01	Beiträge an Verein Jugendtreff	10'000.00		16'500.00			
3635.02	Beiträge an Jugendfürsorge			36'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	51'400.00		36'300.00			
5450	Leistungen an Familien	46'000.00		32'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'000.00</i>		<i>32'000.00</i>		
3635.01	Beiträge Stiftung Wisli / Pro Juventute	11'000.00		7'000.00			
3635.02	Familienbegleitung / Ergänzende Betreuung	35'000.00		25'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	5'400.00		4'300.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'400.00</i>		<i>4'300.00</i>		
3637.00	Beiträge an Tagesfamilien	5'400.00		4'300.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	362'600.00	184'500.00	323'900.00	189'600.00		
571	Beihilfen/Zuschüsse	20'000.00	10'000.00	24'000.00	12'000.00		
5710	Beihilfen/Zuschüsse	20'000.00	10'000.00	24'000.00	12'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		
3637.24	Beihilfen	20'000.00		24'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		10'000.00		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		1'000.00		2'000.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	170'000.00	83'500.00	211'000.00	86'600.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	170'000.00	83'500.00	211'000.00	86'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'500.00</i>		<i>124'400.00</i>		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	63'000.00		130'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	26'000.00					
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	80'000.00		80'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		3'500.00		6'600.00		
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		80'000.00		80'000.00		
573	Asylwesen	172'600.00	90'000.00	88'900.00	90'000.00		
5730	Asylwesen	172'600.00	90'000.00	88'900.00	90'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'600.00</i>	<i>1'100.00</i>			
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Einrichtung	1'000.00		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	61'200.00		35'000.00			
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	98'000.00		40'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'900.00		7'900.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		90'000.00		90'000.00		
579	Fürsorge, Übriges		1'000.00		1'000.00		
5790	Fürsorge, Übriges		1'000.00		1'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		1'000.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	494'600.00	80'800.00	379'500.00	83'800.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	<i>Nettoergebnis</i>		413'800.00		295'700.00		
61	Strassenverkehr	389'700.00	71'300.00	316'800.00	74'800.00		
615	Gemeindestrassen	389'700.00	71'300.00	316'800.00	74'800.00		
6150	Gemeindestrassen	389'700.00	71'300.00	316'800.00	74'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		318'400.00		242'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'700.00		84'700.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000.00		8'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		10'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'700.00			
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		20'000.00			
3101.20	Hausnummernschilder, Strassentafeln	2'500.00		1'000.00			
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	500.00		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500.00		4'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		40'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00			
3141.10	Winterdienst	8'000.00		8'000.00			
3141.20	Strassenreinigung	30'000.00		28'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	20'000.00		20'000.00			
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	35'000.00		35'000.00			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	18'000.00		18'000.00			
3144.00	Unterhalt Werkgebäude Landbüel	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	62'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'000.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'000.00					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'300.00		18'600.00			
4480.00	Mietzins Werkgebäude Landbüel (FW)		15'600.00		15'600.00		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		500.00		500.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'200.00		50'700.00		
62	Öffentlicher Verkehr	104'900.00	9'500.00	62'700.00	9'000.00		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	46'800.00					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	46'800.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'800.00</i>				
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	40'800.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'000.00					
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	58'100.00	9'500.00	62'700.00	9'000.00		
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	58'100.00	9'500.00	62'700.00	9'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'600.00</i>		<i>53'700.00</i>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'800.00		13'300.00			
3634.00	Beiträge an ZVV	47'300.00		49'400.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'500.00		9'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	941'370.00	748'240.00	875'280.00	752'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>193'130.00</i>		<i>123'180.00</i>		
71	Wasserversorgung	239'700.00	206'300.00	232'400.00	208'600.00		
710	Wasserversorgung	239'700.00	206'300.00	232'400.00	208'600.00		
7100	Wasserversorgung (allgemein)	33'400.00		23'800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'400.00</i>		<i>23'800.00</i>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		300.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000.00		6'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'500.00					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'800.00		5'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	206'300.00	206'300.00	208'600.00	208'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'700.00		27'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		370.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00		2'000.00			
3111.02	Anschaffung Wasserzähler	5'000.00		5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		10'300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		300.00			
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	25'000.00		20'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Reservoir	8'000.00		8'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Wasserzähler	1'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	500.00		31'700.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'000.00		6'400.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	54'800.00		25'330.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'500.00		11'100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500.00		2'500.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		22'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'200.00		10'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800.00		12'900.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'500.00		2'500.00			
4240.01	Wasserabgabe		152'000.00		152'000.00		
4240.02	Wasserzählermieten		14'000.00		14'000.00		
4240.03	Übrige Betriebserträge		10'000.00		10'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		18'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'700.00		12'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'600.00		2'600.00		
72	Abwasserbeseitigung	370'020.00	370'020.00	370'000.00	370'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	370'020.00	370'020.00	370'000.00	370'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	370'020.00	370'020.00	370'000.00	370'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		7'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		30'000.00			
3143.01	Unterhalt Melioration			3'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'000.00		60'400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000.00					
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	100'420.00		90'100.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	147'600.00		136'600.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'000.00		10'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'200.00		10'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'300.00		16'700.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00			
4240.00	Kläargebühren		370'000.00		370'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20.00				
73	Abfallwirtschaft	177'220.00	162'620.00	178'200.00	164'200.00		
730	Abfallwirtschaft	177'220.00	162'620.00	178'200.00	164'200.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	16'600.00	2'000.00	15'600.00	1'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'600.00</i>		<i>14'000.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		6'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'600.00		8'600.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		1'600.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	160'620.00	160'620.00	162'600.00	162'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		8'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00			
3130.01	Abfuhrkosten (Container Sammelstelle)	2'000.00		2'000.00			
3130.02	Abfallkosten Sammelstelle	10'000.00		10'000.00			
3130.03	Kosten Altpapiersammlung	23'000.00		23'000.00			
3130.04	Abfallkosten (Häckseln, Grube)	45'000.00		45'000.00			
3130.05	Transport und Verbrennungskosten	50'000.00		50'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Sonderabfälle)	1'270.00		850.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'200.00		10'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'800.00		11'200.00			
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		96'000.00		96'000.00		
4240.02	Sperrgutmarken, Sackgebühr		4'000.00		5'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Glasscherben		4'200.00		4'200.00		
4260.02	Rückerstattungen Altpapiersammlungen		8'000.00		15'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		4'580.00		160.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'600.00		42'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		240.00		240.00		
74	Verbauungen	7'000.00		16'800.00			
741	Gewässerverbauungen	7'000.00		16'800.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7410	Gewässerverbauungen	7'000.00		16'800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>16'800.00</i>		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		12'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'800.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'470.00	6'300.00	8'670.00	6'300.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'470.00	6'300.00	8'670.00	6'300.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'470.00	6'300.00	8'670.00	6'300.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'170.00</i>		<i>2'370.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		4'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000.00					
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	570.00		570.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500.00		3'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'700.00					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'300.00		6'300.00		
77	Übriger Umweltschutz	90'160.00	3'000.00	66'610.00	3'000.00		
771	Friedhof und Bestattung	84'160.00	3'000.00	66'610.00	3'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung	84'160.00	3'000.00	66'610.00	3'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'160.00</i>		<i>63'610.00</i>		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00		70.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.00		20.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00		10.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	350.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	59'000.00		47'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00					
3612.00	Unterhaltspauschale Kirchgemeinde Wil ZH	1'300.00		1'300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00		3'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
779	Umweltschutz, Übriges	6'000.00					
7790	Umweltschutz, Übriges	6'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'000.00					
79	Raumordnung	46'800.00		2'600.00			
790	Raumordnung	46'800.00		2'600.00			
7900	Raumordnung	46'800.00		2'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'800.00</i>		<i>2'600.00</i>		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'200.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'600.00		2'600.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	449'250.00	406'800.00	690'850.00	629'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'450.00</i>		<i>61'850.00</i>		
81	Landwirtschaft	8'250.00	300.00	7'250.00	300.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	5'000.00	300.00	4'000.00	300.00		
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	5'000.00	300.00	4'000.00	300.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'700.00</i>		<i>3'700.00</i>		
3636.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		4'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		300.00		300.00		
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'250.00		3'250.00			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'250.00		3'250.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'250.00</i>		<i>3'250.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700.00		2'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	180.00		180.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.00		20.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
82	Forstwirtschaft	441'000.00	275'500.00	683'600.00	497'700.00		
820	Forstwirtschaft	441'000.00	275'500.00	683'600.00	497'700.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	356'500.00	234'800.00	593'100.00	437'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>121'700.00</i>		<i>156'100.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'400.00		103'400.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'500.00		1'500.00			
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		14'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000.00		10'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		700.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		35'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		400.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		900.00			
3130.03	Holzankauf	7'000.00		10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Schnitzelproduktion	25'000.00		30'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	13'000.00		16'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'200.00		5'200.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen			1'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'900.00		103'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'900.00		137'700.00			
4250.01	Stammholz		20'000.00		25'000.00		
4250.02	Verkauf Brennholz und Schnitzel		45'000.00		40'000.00		
4250.03	Eigenverbrauch und Losholz		31'500.00		22'000.00		
4250.04	Verkauf Christbäume		2'000.00		2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		3'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		500.00		97'100.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100'800.00		227'900.00		
8204	Forstliche Nebenbetriebe	71'500.00	40'000.00	82'500.00	60'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'500.00</i>		<i>22'500.00</i>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	71'500.00		82'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		60'000.00		
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	13'000.00	700.00	8'000.00	700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'300.00</i>		<i>7'300.00</i>		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		7'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700.00		700.00		
83	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		
830	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		
8300	Jagd und Fischerei		1'000.00		1'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'000.00</i>		<i>1'000.00</i>			
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'000.00		1'000.00		
86	Banken und Versicherungen		100'000.00		100'000.00		
860	Banken und Versicherungen		100'000.00		100'000.00		
8600	Banken und Versicherungen		100'000.00		100'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>100'000.00</i>		<i>100'000.00</i>			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000.00		100'000.00		
87	Brennstoffe und Energie		30'000.00		30'000.00		
871	Elektrizität		30'000.00		30'000.00		
8710	Elektrizität (allgemein)		30'000.00		30'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'000.00</i>		<i>30'000.00</i>			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		30'000.00		30'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'013'123.00	2'915'425.00	961'790.00	2'411'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'902'302.00</i>		<i>1'449'410.00</i>			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
91	Steuern	7'000.00	1'931'900.00	6'700.00	1'841'100.00		
910	Steuern	7'000.00	1'931'900.00	6'700.00	1'841'100.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	1'836'900.00	4'000.00	1'707'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'832'900.00		1'703'100.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'270'000.00		1'250'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		216'400.00		142'300.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		13'400.00		15'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-24'000.00		-30'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'500.00		-2'500.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		165'000.00		150'000.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000.00		69'300.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		4'500.00		5'000.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'500.00		-9'000.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		39'000.00		36'000.00		
4008.00	Personalsteuern		30'000.00		30'500.00		
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		35'000.00		30'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		20'500.00		9'300.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		23'500.00		26'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-24'700.00		-26'100.00		
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		12'000.00		9'300.00		
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		200.00		1'000.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'500.00		2'000.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400.00		-1'000.00		
9101	Sondersteuern	3'000.00	95'000.00	2'700.00	134'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>92'000.00</i>		<i>131'300.00</i>			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		2'700.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		120'000.00		
4033.00	Hundesteuern		15'000.00		14'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	526'863.00	821'725.00	261'400.00	407'900.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	526'863.00	821'725.00	261'400.00	407'900.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	526'863.00	821'725.00	261'400.00	407'900.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>294'862.00</i>		<i>146'500.00</i>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	526'863.00		261'400.00			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		821'725.00		407'900.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	122'360.00	154'400.00	135'390.00	154'900.00		
961	Zinsen	22'260.00	60'800.00	24'140.00	58'300.00		
9610	Zinsen	22'260.00	60'800.00	24'140.00	58'300.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		38'540.00		34'160.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'000.00		6'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen	5'500.00		7'500.00			
3499.11	Zinsausgaben Grundsteuern	1'000.00		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'760.00		9'640.00			
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		500.00		500.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		8'000.00		10'000.00		
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00		500.00		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'000.00		800.00		
4420.00	Dividenden FV		4'000.00		2'500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		46'600.00		43'800.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'100.00	93'600.00	111'250.00	96'600.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'100.00	93'600.00	111'250.00	96'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		6'500.00		14'650.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		10'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		4'000.00			
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					
3431.20	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen	8'000.00		15'000.00			
3431.30	Unterhalt Mobilien	5'000.00		10'000.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	28'000.00		32'900.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	41'100.00		38'300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		6'000.00		
4430.01	Mietzinsen brutto		78'000.00		76'000.00		
4430.02	Mietzinsen Sternengarage		2'400.00		2'400.00		
4430.03	Pachtzinsen		12'200.00		12'200.00		
97	Rückverteilungen		500.00		500.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>500.00</i>		<i>500.00</i>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		
99	Abschluss	356'900.00	6'900.00	558'300.00	6'800.00		
990	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	350'000.00					
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	350'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>350'000.00</i>				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	350'000.00					
995	Zweckgebundene Zuwendungen	6'900.00	6'900.00	6'800.00	6'800.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	6'900.00	6'900.00	6'800.00	6'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	6'900.00		6'800.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'900.00		6'800.00		
998	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			551'500.00			
9980	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			551'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>551'500.00</i>		
3300.99	Abschreibungen Steuerhaushalt			551'500.00			
	Gesamtergebnis	6'267'503.00	6'303'965.00	5'969'100.00	5'833'800.00		
		36'462.00			135'300.00		
		6'303'965.00	6'303'965.00	5'969'100.00	5'969'100.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

INVESTITIONEN VERWALTUNGSVERMÖGEN

Steuerfinanzierter Bereich

Konto	Budget 2019	Erläuterung
3410.5620.00	-96'000.00	<p>Investitionsbeiträge an Zweckverband Schwimmbad Der Beitrag vom Zürcher Kantonalverband für Sport an die Badsanierung wird voraussichtlich im Jahr 2019 überwiesen. Der Schwimmbadzweckverband geht daher von einem Einnahmenüberschuss aus.</p>
6150.5010.11	48'000	<p>Flüestigstrasse (Flurstrasse) Die Flüestigstrasse wird mit einem Betrag von Fr. 48'000 saniert.</p>
6150.5010.12	42'000	<p>Zollstrasse (Flurstrasse) Die Zollstrasse wird mit einem Betrag von Fr. 42'000 saniert.</p>
6150.5010.13	50'000	<p>Langgass (Projektierung) Die Langgass soll im Jahr 2020 saniert werden. Für die Projektierung wird im Budget 2019 ein Betrag von Fr. 50'000 eingestellt.</p>
7100.5030.03	75'000	<p>Brunnenleitung Quelle Loch / Schanzstrasse Die Brunnenstuben (Schanzbrunnen und Hohlwassbrunnen), welche aus der Quelle Sonnenbrunnen gespeist werden, sind in einem sehr schlechten Zustand und dringend sanierungsbedürftig. Im Voranschlag 2018 ist für die Sanierung der Brunnenstuben und der Verbindungsleitung sowie dem Sammelschacht bereits ein Betrag vorgesehen, damit zwei der drei Stuben saniert werden können. Im 2019 wird die dritte Brunnenstube saniert.</p>
7100.5030.04	40'000	<p>Brunnenstube Hüslihof Für die Sanierung der Brunnenstube Hüslihof ist ein Betrag von Fr. 40'000 vorgesehen.</p>

7410.5290.00	75'000	<p>Massnahmenplan Naturgefahren</p> <p>Mit der Festsetzung der Gefahrenkarte durch die Baudirektion wurden die Gemeinden verpflichtet, eine Massnahmenplanung für den Umgang mit Naturgefahren zu erstellen. Eine Massnahmenplanung muss zudem vorliegen, um in den Genuss der maximalen Kantonsbeiträge für wasserbauliche Projekte zu gelangen. Die Massnahmenplanung soll aus einer Gesamtschau heraus die Kriterien Schadenerwartung, Risikoverminderung, Wirtschaftlichkeit, technische Machbarkeit, ökologische und soziale (politische) Aspekte berücksichtigen. Für 2019 ist die Umsetzung einer ersten Massnahme angedacht.</p>
--------------	--------	---

INVESTITIONEN VERWALTUNGSVERMÖGEN

Gebührenfinanzierter Bereich

Konto	Budget 2019	Erläuterung
7101.5620.01	175'500.00	<p>Investitionsbeiträge an die Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld</p> <p>Die Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld sieht Investitionen von Fr. 175'500 vor.</p>
7101.5620.02	5'400.00	<p>Investitionsbeiträge an die Grundwassergewinnung Stadtforen</p> <p>Der Zweckverband GWS plant Investitionsausgaben mit einem Anteil der Gemeinde Wil ZH von Fr. 5'400.</p>
7201.5030.04	260'000.00	<p>VGEP Regenbecken Wil ZH</p> <p>Für die Mischabwasserbehandlung steht in der Gemeinde Wil ZH ein Regenüberlaufbecken (RÜB) in Form eines Fangkanals zur Verfügung, welches eine Drosselung des Abflusses und Zwischenspeicherung von Mischabwasser vor der Übergabe in den Verbandskanal Richtung Kläranlage Hohentengen erlaubt. Das RÜB wurde 1982 erstellt. Ziel ist es, die Mischabwasserbehandlung in Wil ZH dem heutigen Stand der Technik anzupassen. Entsprechend muss die Baute im Jahr 2019 saniert werden. Dies in Abstimmung mit den restlichen Gemeinden im Zweckverband Abwasserverband Rafzerfeld.</p>

7201.5620.01 84'000.00

Investitionsbeiträge Abwasserzweckverband

Der Abwasserverband trägt einen Anteil der Kosten für den Umbau der Regenbecken der Verbandsgemeinden im Zusammenhang mit dem Verbands-GEP. Die Kosten für den Umbau der Regenbecken von Hüntwangen und Wasterkingen sind im Jahr 2018 budgetiert. Die Umrüstung der Regenbecken von Wil ZH und Rafz sind im 2019 geplant. Der Anteil der Gemeinde Wil ZH beträgt Fr. 84'000.

INVESTITIONEN FINANZVERMÖGEN

Konto	Budget 2019	Erläuterung
9630.7040.00	180'000.00	Für den Ersatz der Beleuchtung sowie der Saalbestuhlung im Sternensaal ist ein Betrag von Fr. 180'000 budgetiert.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	180'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	15'300.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	-96'000.00	0.00	526'000.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	140'000.00	0.00	97'000.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	714'900.00	50'000.00	491'800.00	50'000.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		758'900.00	50'000.00	1'310'100.00	50'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-708'900.00		-1'260'100.00
Total		758'900.00	758'900.00	1'310'100.00	1'310'100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			180'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>180'000.00</i>		
02	Allgemeine Dienste			180'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			180'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			180'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>180'000.00</i>		
5040.04	Schnitzelschopf			80'000.00			
5040.05	Archiverweiterung Planung			100'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			15'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>15'300.00</i>		
15	Feuerwehr			15'300.00			
150	Feuerwehr			15'300.00			
1500	Feuerwehr			15'300.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>15'300.00</i>		
5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverband Feuerwehr			15'300.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-96'000.00		526'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>96'000.00</i>			<i>526'000.00</i>		
34	Sport und Freizeit	-96'000.00		526'000.00			
341	Sport	-96'000.00		526'000.00			
3410	Sport	-96'000.00		526'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>96'000.00</i>		<i>526'000.00</i>		
5620.00	Investitionsbeiträge an Zweckverband Schwimmbad	-96'000.00		526'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	140'000.00		97'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>140'000.00</i>		<i>97'000.00</i>		
61	Strassenverkehr	140'000.00		97'000.00			
615	Gemeindestrassen	140'000.00		97'000.00			
6150	Gemeindestrassen	140'000.00		97'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>140'000.00</i>		<i>97'000.00</i>		
5010.01	Bushaltestellen Breitematt			97'000.00			
5010.11	Flüestigstrasse (Flurstrasse)	48'000.00					
5010.12	Zollstrasse (Flurstrasse)	42'000.00					
5010.13	Langgass (Projektierung)	50'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	714'900.00	50'000.00	491'800.00	50'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>664'900.00</i>		<i>441'800.00</i>		
71	Wasserversorgung	295'900.00	30'000.00	209'800.00	30'000.00		
710	Wasserversorgung	295'900.00	30'000.00	209'800.00	30'000.00		
7100	Wasserversorgung (allgemein)	115'000.00		120'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>115'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		
5030.03	Brunnenleitung Quelle Loch / Schanzstrasse	75'000.00		120'000.00			
5030.04	Hüslhof Sanierung Brunnenstube	40'000.00					
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	180'900.00	30'000.00	89'800.00	30'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		150'900.00		59'800.00		
5030.05	WL Bahnhofstrasse /Landbüel			80'000.00			
5620.01	Investitionsbeiträge GWVR	175'500.00		9'800.00			
5620.02	Investitionsbeiträge GWS	5'400.00					
6370.00	Wasseranschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	344'000.00	20'000.00	282'000.00	20'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	344'000.00	20'000.00	282'000.00	20'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	344'000.00	20'000.00	282'000.00	20'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		324'000.00		262'000.00		
5030.04	VGEP Regenbecken Wil ZH	260'000.00		75'000.00			
5030.11	Sanierung Kanalisationsnetz 2014 - 2019			120'000.00			
5620.00	Investitionsbeitrag Abwasserzweckverband	84'000.00		87'000.00			
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		
74	Verbauungen	75'000.00					
741	Gewässerverbauungen	75'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	75'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		75'000.00				
5290.00	Massnahmenplan Naturgefahren	75'000.00					
		758'900.00	50'000.00	1'310'100.00	50'000.00		
	Nettoinvestition		708'900.00		1'260'100.00		
		758'900.00	758'900.00	1'310'100.00	1'310'100.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	180'000.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	180'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-180'000.00		0.00
Total	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	180'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		180'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	180'000.00					
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	180'000.00					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	180'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		180'000.00				
7040.00	Investitionen in Gebäude	180'000.00					
	Nettoinvestition	180'000.00	180'000.00				
		180'000.00	180'000.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	66'000.00	0.00
1500	Feuerwehr	3300.40	1'000.00	0.00
1500	Feuerwehr	3660.20	2'000.00	0.00
3210	Bibliotheken	3300.40	1'000.00	0.00
3410	Sport	3660.20	37'000.00	0.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	18'000.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	62'000.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.30	3'000.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	6'000.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3660.20	2'000.00	0.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.20	6'000.00	0.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3300.30	8'500.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	500.00	31'700.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.60	1'000.00	6'400.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	8'000.00	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3660.20	12'000.00	22'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	30'000.00	60'400.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	5'000.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3660.20	9'000.00	10'000.00
7410	Gewässerverbauung	3300.20	2'000.00	0.00
7500	Arte- und Landschaftsschutz	3320.90	1'000.00	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	5'000.00	0.00
7790	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3320.90	6'000.00	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	10'000.00	0.00
9980	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1	3300.99	0.00	551'500.00
Total			302'000.00	682'000.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	234'000.00	650'000.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	68'000.00	32'000.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			302'000.00	682'000.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018		
Anzahl Einwohner	1'420	1410		
Steuerfuss	37%	37%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'439	3241		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	119%	53%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.07%	0.09%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	< 0 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