

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		33'906'985.00	37'029'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		23'119'600.00	26'401'800.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-10'787'385.00</b>	<b>-10'627'400.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>11'400'100.00</b>	<b>10'920'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>95%</b>	<b>95%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	9'259'700.00	8'869'770.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'083'000.00	1'037'400.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	433'200.00	414'960.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	54'200.00	51'870.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>10'830'100.00</b>	<b>10'374'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>10'830'100.00</b>	<b>10'374'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>42'715.00</b>	<b>-253'400.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	42'715.00	42'715.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	115'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	372'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'915'000.00	2'231'000.00	684'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	115'900.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	372'600.00	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>2'701'015.00</b>	<b>2'273'715.00</b>	<b>427'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'362'500.00	1'931'000.00	1'431'500.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-661'485.00</b>	<b>342'715.00</b>	<b>-1'004'200.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>80%</b>	<b>118%</b>	<b>30%</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Kabelnetz Budget 2019</b>	<b>Wasserwerk Budget 2019</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2019</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2019</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	58'500.00	0.00	0.00	57'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	110'700.00	261'900.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	39'000.00	250'000.00	403'000.00	20'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>97'500.00</b>	<b>139'300.00</b>	<b>141'100.00</b>	<b>77'400.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60'000.00	827'000.00	534'500.00	10'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>37'500.00</b>	<b>-687'700.00</b>	<b>-393'400.00</b>	<b>67'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>163%</b>	<b>17%</b>	<b>26%</b>	<b>774%</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
30	Personalaufwand	5'537'485.00	5'333'050.00	5'325'247.02
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'215'600.00	5'051'300.00	4'790'389.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'915'000.00	2'857'300.00	4'121'647.93
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	118'600.00	95'700.00	357'704.19
36	Transferaufwand	18'204'900.00	21'145'350.00	18'867'407.82
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>31'991'585.00</i>	<i>34'482'700.00</i>	<i>33'462'396.24</i>
40	Fiskalertrag	14'411'800.00	12'880'000.00	14'448'512.25
41	Regalien und Konzessionen	1'500.00	1'500.00	1'530.00
42	Entgelte	3'200'100.00	4'002'400.00	4'642'874.48
43	Verschiedene Erträge	36'500.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	372'600.00	457'500.00	362'135.26
46	Transferertrag	12'530'500.00	15'232'800.00	13'615'137.18
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'553'000.00</i>	<i>32'574'200.00</i>	<i>33'070'189.17</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'438'585.00</b>	<b>-1'908'500.00</b>	<b>-392'207.07</b>
34	Finanzaufwand	238'600.00	339'200.00	319'100.60
44	Finanzertrag	1'719'900.00	1'994'300.00	1'994'746.34
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'481'300.00</b>	<b>1'655'100.00</b>	<b>1'675'645.74</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>42'715.00</b>	<b>-253'400.00</b>	<b>1'283'438.67</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>42'715.00</b>	<b>-253'400.00</b>	<b>1'283'438.67</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'676'800.00	2'207'300.00	2'035'230.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'676'800.00	2'207'300.00	2'035'230.90
	Total Aufwand	33'906'985.00	37'029'200.00	35'816'727.74
	Total Ertrag	33'949'700.00	36'775'800.00	37'100'166.41

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'558'600.00	1'884'000.00	2'677'600.00	974'500.00	2'535'782.50	1'062'999.87
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'548'240.00	264'300.00	1'393'400.00	159'000.00	789'395.05	204'499.32
2	Bildung	10'156'700.00	1'281'200.00	9'324'500.00	1'295'800.00	8'605'544.23	1'524'954.55
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'688'550.00	812'000.00	1'366'850.00	821'200.00	1'368'644.75	826'500.30
4	Gesundheit	1'611'615.00	1'000.00	1'423'150.00	0.00	1'370'200.47	2'079.00
5	Soziale Sicherheit	7'544'080.00	3'176'200.00	7'127'800.00	3'013'300.00	6'994'081.11	3'208'381.02
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'882'800.00	485'500.00	1'292'600.00	552'500.00	1'354'469.60	501'195.85
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'734'300.00	3'451'500.00	3'322'600.00	3'024'000.00	3'200'911.64	2'963'471.81
8	Volkswirtschaft	87'150.00	490'800.00	89'000.00	470'800.00	80'179.25	481'246.95
9	Finanzen und Steuern	2'094'950.00	22'103'200.00	9'011'700.00	26'464'700.00	9'517'519.14	26'324'837.74
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>33'906'985.00</b>	<b>33'949'700.00</b>	<b>37'029'200.00</b>	<b>36'775'800.00</b>	<b>35'816'727.74</b>	<b>37'100'166.41</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>42'715.00</b>			<b>253'400.00</b>	<b>1'283'438.67</b>	
<b>Total</b>		<b>33'949'700.00</b>	<b>33'949'700.00</b>	<b>37'029'200.00</b>	<b>37'029'200.00</b>	<b>37'100'166.41</b>	<b>37'100'166.41</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
50	Sachanlagen	3'586'000.00	4'913'000.00	6'092'731.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	300'000.00	175'000.00	92'796.05
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	52'000.00	46'000.00	39'200.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>3'938'000.00</b>	<b>5'134'000.00</b>	<b>6'224'727.17</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	575'500.00	515'000.00	667'729.25
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	57'100.00	111'696.10
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>575'500.00</b>	<b>572'100.00</b>	<b>779'425.35</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		3'938'000.00	5'134'000.00	6'224'727.17
Total Investitionseinnahmen		575'500.00	572'100.00	779'425.35
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-3'362'500.00</b>	<b>-4'561'900.00</b>	<b>-5'445'301.82</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	125'000.00	0.00	410'000.00	0.00	217'214.05	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	25'000.00	5'000.00	25'000.00	5'000.00	49'200.00	49'200.00
2	Bildung	550'000.00	0.00	688'000.00	0.00	2'071'985.89	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	316'000.00	35'000.00	611'000.00	35'000.00	1'763'162.18	121'138.90
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	635'000.00	0.00	855'000.00	0.00	641'869.65	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'287'000.00	535'500.00	2'525'000.00	532'100.00	1'531'495.40	658'286.45
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>3'938'000.00</b>	<b>575'500.00</b>	<b>5'134'000.00</b>	<b>572'100.00</b>	<b>6'274'927.17</b>	<b>828'625.35</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>3'362'500.00</b>		<b>4'561'900.00</b>		<b>5'446'301.82</b>
<b>Total</b>		<b>3'938'000.00</b>	<b>3'938'000.00</b>	<b>5'134'000.00</b>	<b>5'134'000.00</b>	<b>6'274'927.17</b>	<b>6'274'927.17</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
70 Investitionen in Sachanlagen	150'000.00	270'000.00	285'570.90
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>150'000.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>285'570.90</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>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	150'000.00	270'000.00	285'570.90
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-150'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-285'570.90</b>