

# Masein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3663

Internet: www.masein.ch

| Allgemeine Daten                         | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | +/-  |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|------|
| Einwohner                                | 475     | 478     | 481     | 488     | 498     | 10   |
| Steuerfuss in %                          | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 120.000 | 0    |
| Handänderungssteuer in %                 | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 0    |
| Liegenschaftssteuer in %                 | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 1.000   | 0    |
| Finanzkraftgruppe                        | 4       | n/a     | n/a     | n/a     | n/a     | n/a  |
| RP-Index in %                            | 52.3    | 44.8    | 42.5    | 48.4    | 47.0    | -1.4 |
| RP-Index nach Ausstattung / Finanzierung | 71.3    | 70.2    | 68.2    | 69.1    | 68.8    | -0.3 |

  

| Finanzkennzahlen                                 | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       | +/-     |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| Selbstfinanzierung absolut in CHF                | 218'482    | 392'428    | 27'411     | 369'589    | 315'540    | -54'049 |
| Selbstfinanzierung je Einwohner in CHF           | 460        | 821        | 57         | 757        | 634        | -124    |
| Nettoschuld/-vermögen(-) absolut in CHF          | -2'459'921 | -2'579'956 | -2'161'141 | -1'170'662 | -1'025'345 | 145'317 |
| (1) Nettoschuld/-vermögen(-) je Einwohner in CHF | -5'179     | -5'397     | -4'493     | -2'399     | -2'059     | 340     |
| (2) Selbstfinanzierungsgrad in %                 | 57.43      | 142.86     | 6.05       | 26.95      | 67.32      | 40.37   |
| (3) Selbstfinanzierungsanteil in %               | 10.86      | 16.28      | 1.25       | 15.82      | 13.69      | -2.13   |
| (4) Kapitaldienstanteil in %                     | 5.09       | 4.46       | 4.85       | 7.05       | 7.55       | 0.50    |
| (5) Zinsbelastungsanteil in %                    | -0.11      | -0.21      | -0.16      | -0.05      | 0.08       | 0.13    |
| (6) Bruttoverschuldungsanteil in %               | 24.26      | 10.75      | 28.34      | 43.54      | 56.76      | 13.22   |
| (7) Investitionsanteil in %                      | 21.95      | 16.44      | 25.48      | 43.98      | 23.77      | -20.21  |

## Erläuterung Finanzkennzahlen:

(1) Fremdkapital - Finanzvermögen / < 0 CHF Nettovermögen; 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung; 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung; 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung; > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung

(2) Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestition / Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: ideal > 100 %; gut bis vertretbar 80 % - 100 %; problematisch 50 % - 80 %; ungenügend < 50 %

(3) Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrages / > 20% gut; 10% - 20% mittel; < 10% schlecht

(4) Kapitaldienst in % des laufenden Ertrages / Klein: < 5%; tragbar: 5 - 15%; hoch: >15%

(5) Nettoszinsen in % des laufenden Ertrages / 0% - 4% gut; 4% - 9% genügend; > 9% schlecht

(6) Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages / < 50% sehr gut; 50% - 100% gut; 100% - 150% mittel; 150% - 200% schlecht; > 200% kritisch

(7) Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben / < 10% schwache Investitionstätigkeit; 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit; 20% - 30% starke Investitionstätigkeit; > 30% sehr starke Investitionstätigkeit

# Masein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3663

Internet: www.masein.ch

| Bilanz  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | +/-            |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                                | 1'168'638        | 1'067'450        | 798'509          | 30'943           | 163'233          | 132'290        |
| 101 Forderungen   | 1'249'381        | 1'329'223        | 1'271'148        | 1'381'546        | 1'368'053        | -13'492        |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen  | 19'824           | 4'345            | 23'141           | 3'215            | 34'244           | 31'029         |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 107 Langfristige Finanzanlagen  | 0                | 250'000          | 480'000          | 545'000          | 545'000          | 0              |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen  | 604'520          | 401'193          | 392'866          | 384'539          | 376'212          | -8'327         |
| 109 Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| <b>Total Finanzvermögen</b>   | <b>3'042'363</b> | <b>3'052'211</b> | <b>2'965'664</b> | <b>2'345'243</b> | <b>2'486'743</b> | <b>141'500</b> |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen   | 1'678'944        | 1'841'063        | 2'216'707        | 3'458'502        | 3'709'067        | 250'565        |
| 142 Immaterielle Anlagen  | 0                | 0                | 10'260           | 23'184           | 69'095           | 45'911         |
| 144 Darlehen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 145 Beteiligungen   | 10'003           | 10'003           | 10'003           | 10'003           | 10'003           | 0              |
| 146 Investitionsbeiträge  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 148 Kumulierte zusätzliche Abschreibungen                                       | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>  | <b>1'688'947</b> | <b>1'851'066</b> | <b>2'236'970</b> | <b>3'491'689</b> | <b>3'788'165</b> | <b>296'476</b> |
| <b>Total Aktiven</b>  | <b>4'731'310</b> | <b>4'903'277</b> | <b>5'202'634</b> | <b>5'836'932</b> | <b>6'274'908</b> | <b>437'975</b> |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten  | 488'073          | 259'265          | 622'923          | 321'454          | 258'425          | -63'029        |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten  | 0                | 0                | 0                | 195'401          | 0                | -195'401       |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen   | 10'287           | 133'281          | 106'279          | 92'000           | 92'042           | 42             |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten  | 0                | 0                | 0                | 500'000          | 1'050'000        | 550'000        |
| 208 Langfristige Rückstellungen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | 84'082           | 79'709           | 75'320           | 65'726           | 60'930           | -4'796         |
| <b>Total Fremdkapital</b>   | <b>582'442</b>   | <b>472'255</b>   | <b>804'522</b>   | <b>1'174'581</b> | <b>1'461'397</b> | <b>286'817</b> |
| 290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen     | 796'891          | 792'065          | 760'266          | 801'202          | 772'058          | -29'145        |
| 29001 Wasserversorgung  | 206'953          | 220'033          | 191'831          | 181'297          | 168'619          | -12'678        |
| 29002 Abwasserbeseitigung   | 600'384          | 580'374          | 569'260          | 622'093          | 609'269          | -12'824        |
| 29003 Abfallwirtschaft  | -10'446          | -8'342           | -824             | -2'187           | -5'831           | -3'643         |
| 29004 Energieversorgung   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 29009 Übrige  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 29099 Bodenerlöskonto   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 291 Fonds   | 34'565           | 32'486           | 32'069           | 33'998           | 36'739           | 2'740          |
| 293 Vorfinanzierungen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 295 Aufwertungsreserve aus der Umstellung auf HRM2                              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 298 Übriges Eigenkapital  | 3'317'412        | 3'606'470        | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag  | 0                | 0                | 3'605'776        | 3'827'151        | 4'004'714        | 177'563        |
| <b>Total Eigenkapital</b>   | <b>4'148'868</b> | <b>4'431'022</b> | <b>4'398'111</b> | <b>4'662'352</b> | <b>4'813'510</b> | <b>151'159</b> |
| <b>Total Passiven</b>   | <b>4'731'310</b> | <b>4'903'277</b> | <b>5'202'634</b> | <b>5'836'932</b> | <b>6'274'908</b> | <b>437'975</b> |

# Masein (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3663

Internet: www.masein.ch

| Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung        |  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | +/-            |
|---|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 0   | Allgemeine Verwaltung                            | 399'957          | 397'525          | 386'666          | 369'849          | 403'716          | 33'867         |
| 1   | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 65'862           | 83'921           | 77'758           | 72'553           | 86'084           | 13'531         |
| 2   | Bildung  | 779'383          | 880'680          | 930'338          | 900'054          | 956'708          | 56'654         |
| 3   | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche               | 28'736           | 41'799           | 39'567           | 29'479           | 30'693           | 1'214          |
| 4   | Gesundheit                                       | 88'070           | 82'150           | 86'829           | 114'479          | 130'413          | 15'934         |
| 5   | Soziale Sicherheit                               | 50'266           | 200'865          | 137'279          | 46'728           | 36'943           | -9'785         |
| 6   | Verkehr  | 133'074          | 116'017          | 141'966          | 168'815          | 183'953          | 15'139         |
| 7   | Umweltschutz und Raumordnung                     | 183'034          | 190'184          | 259'000          | 188'898          | 190'907          | 2'009          |
| 8   | Volkswirtschaft                                  | 104'977          | 88'573           | 100'418          | 185'973          | 72'224           | -113'749       |
| 9   | Finanzen und Steuern                             | 55'391           | 52'030           | 47'865           | 46'383           | 46'040           | -343           |
| <b>Total Aufwand</b>                            |  | <b>1'888'749</b> | <b>2'133'744</b> | <b>2'207'688</b> | <b>2'123'211</b> | <b>2'137'682</b> | <b>14'471</b>  |
| 0   | Allgemeine Verwaltung                            | 173'883          | 182'223          | 173'485          | 176'490          | 168'167          | -8'323         |
| 1   | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 17'225           | 44'037           | 37'555           | 45'287           | 31'487           | -13'801        |
| 2   | Bildung  | 184'573          | 95'718           | 83'693           | 94'885           | 227'352          | 132'467        |
| 3   | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche               | 2'306            | 4'848            | 5'802            | 204              | 300              | 96             |
| 4   | Gesundheit                                       | 4'271            | 2'391            | 658              | 1'987            | 0                | -1'987         |
| 5   | Soziale Sicherheit                               | 8'689            | 21'935           | 26'880           | 71'064           | 11'060           | -60'005        |
| 6   | Verkehr  | 1'389            | 8'480            | 263              | 240              | 474              | 234            |
| 7   | Umweltschutz und Raumordnung                     | 136'907          | 144'875          | 221'578          | 158'524          | 153'369          | -5'155         |
| 8   | Volkswirtschaft                                  | 96'871           | 50'624           | 47'261           | 63'644           | 44'039           | -19'605        |
| 9   | Finanzen und Steuern                             | 1'395'094        | 1'867'671        | 1'609'818        | 1'732'260        | 1'678'998        | -53'261        |
| <b>Total Ertrag</b>                             |  | <b>2'021'207</b> | <b>2'422'802</b> | <b>2'206'994</b> | <b>2'344'586</b> | <b>2'315'246</b> | <b>-29'340</b> |
| <b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>         |  | <b>132'458</b>   | <b>289'058</b>   | <b>-694</b>      | <b>221'375</b>   | <b>177'563</b>   | <b>-43'811</b> |
| Erfolgsrechnung - Dreistufiger Erfolgsausweis   |  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | +/-            |
| 30  | Personalaufwand                                  | 795'072          | 769'721          | 785'431          | 794'583          | 877'842          | 83'259         |
| 31  | Sach- und übriger Betriebsaufwand                | 359'348          | 303'184          | 405'817          | 356'698          | 397'749          | 41'051         |
| 33  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen               | 104'533          | 112'569          | 110'141          | 165'992          | 172'217          | 6'225          |
| 35  | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen      | 2'759            | 15'184           | 7'518            | 3'714            | 0                | -3'714         |
| 36  | Transferaufwand                                  | 608'217          | 912'429          | 880'676          | 782'068          | 666'670          | -115'398       |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |  | <b>1'869'929</b> | <b>2'113'088</b> | <b>2'189'584</b> | <b>2'103'056</b> | <b>2'114'478</b> | <b>11'423</b>  |
| 40  | Fiskalertrag                                     | 975'093          | 1'247'714        | 933'903          | 1'097'072        | 1'113'473        | 16'401         |
| 41  | Regalien und Konzessionen                        | 8'847            | 8'177            | 7'865            | 10'244           | 7'262            | -2'982         |
| 42  | Entgelte   | 297'968          | 315'385          | 309'323          | 343'974          | 267'727          | -76'246        |
| 45  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen    | 21'269           | 24'383           | 89'553           | 21'492           | 34'240           | 12'749         |
| 46  | Transferertrag                                   | 703'964          | 762'974          | 839'053          | 788'385          | 875'309          | 86'924         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |  | <b>2'007'141</b> | <b>2'358'632</b> | <b>2'179'698</b> | <b>2'261'166</b> | <b>2'298'011</b> | <b>36'846</b>  |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     |  | <b>137'212</b>   | <b>245'545</b>   | <b>-9'886</b>    | <b>158'110</b>   | <b>183'533</b>   | <b>25'423</b>  |
| 34  | Finanzaufwand                                    | 9'132            | 8'897            | 8'761            | 11'199           | 13'332           | 2'133          |
| 44  | Finanzertrag                                     | 4'378            | 7'411            | 7'953            | 9'464            | 7'362            | -2'102         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                |  | <b>-4'754</b>    | <b>-1'487</b>    | <b>-808</b>      | <b>-1'735</b>    | <b>-5'970</b>    | <b>-4'235</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis (1.Stufe)</b>            |  | <b>132'458</b>   | <b>244'058</b>   | <b>-10'694</b>   | <b>156'375</b>   | <b>177'563</b>   | <b>21'189</b>  |
| 48  | Ausserordentlicher Ertrag                        |                  | 45'000           | 10'000           | 65'000           | 0                | -65'000        |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis (2.Stufe)</b>    |  | <b>0</b>         | <b>45'000</b>    | <b>10'000</b>    | <b>65'000</b>    | <b>0</b>         | <b>-65'000</b> |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (3.Stufe)</b> |  | <b>132'458</b>   | <b>289'058</b>   | <b>-694</b>      | <b>221'375</b>   | <b>177'563</b>   | <b>-43'811</b> |
| Erfolgsrechnung - Finanz- und Lastenausgleich   |  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             | +/-            |
| 362   | Aufwand - Finanz- und Lastenausgleich            | 26'340           | 5'950            | 0                | 0                | 0                | 0              |
| 462   | Ertrag - Finanz- und Lastenausgleich             | 352'909          | 536'059          | 603'961          | 543'888          | 619'143          | 75'255         |

# Masein (AfG GEFIS HRM2)

Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2



BFS Nr: 3663

Internet: www.masein.ch

| Erfolgsrechnung - Abschreibungen / Wertberichtigungen<br>Verwaltungsvermögen |  | 2015           | 2016             | 2017           | 2018             | 2019             | +/-             |
|--|--|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 33   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 104'533        | 112'569          | 110'141        | 165'992          | 172'217          | 6'225           |
| 36   | Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen<br>Verwaltungsvermögen         | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 366  | Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen                      | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 383  | Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen                               | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 387  | Zusätzliche Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen<br>Verwaltungsvermögen | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 3876   | Zusätzliche Abschreibungen Investitionsbeiträge<br>Verwaltungsvermögen       | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| <b>Total Abschreibungen / Wertberichtigungen Verwaltungsvermögen</b>         |  | <b>104'533</b> | <b>112'569</b>   | <b>110'141</b> | <b>165'992</b>   | <b>172'217</b>   | <b>6'225</b>    |
| Erfolgsrechnung - Fiskalertrag   |  | 2015           | 2016             | 2017           | 2018             | 2019             | +/-             |
| 400  | Direkte Steuern natürliche Personen  | 831'634        | 1'061'145        | 800'739        | 937'492          | 959'899          | 22'407          |
| 401  | Direkte Steuern juristische Personen   | 28'740         | 29'795           | 14'162         | 14'553           | 41'729           | 27'176          |
| 402  | Übrige Direkte Steuern   | 109'795        | 151'555          | 115'518        | 141'058          | 106'968          | -34'090         |
| 4021   | Liegenschaftsteuern  | 81'262         | 88'703           | 81'115         | 88'526           | 89'293           | 767             |
| 4022   | Vermögensgewinnsteuern   | 8'777          | 44'402           | 1'250          | 27'345           | 1'403            | -25'941         |
| 4023   | Vermögensverkehrssteuern   | 10'146         | 18'450           | 20'028         | 25'187           | 16'271           | -8'916          |
| 4024   | Erbschafts- und Schenkungssteuern  | 9'611          | 0                | 13'125         | 0                | 0                | 0               |
| 403  | Besitz- und Aufwandsteuern, Tourismusabgaben                                 | 4'924          | 5'218            | 3'485          | 3'969            | 4'877            | 908             |
| <b>Total Fiskalertrag</b>  |  | <b>975'093</b> | <b>1'247'714</b> | <b>933'903</b> | <b>1'097'072</b> | <b>1'113'473</b> | <b>16'401</b>   |
| Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung                                |  | 2015           | 2016             | 2017           | 2018             | 2019             | +/-             |
| 0  | Allgemeine Verwaltung  | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 1  | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung                             | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 2  | Bildung  | 0              | 49'309           | 668'347        | 1'230'474        | 0                | -1'230'474      |
| 3  | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 4  | Gesundheit   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 5  | Soziale Sicherheit   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 6  | Verkehr  | 382'179        | 115'291          | 0              | 17'117           | 295'160          | 278'042         |
| 7  | Umweltschutz und Raumordnung   | 113'828        | 226'033          | 40'177         | 272'579          | 312'064          | 39'485          |
| 8  | Volkswirtschaft  | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 9  | Finanzen und Steuern   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| <b>Total Ausgaben</b>  |  | <b>496'007</b> | <b>390'633</b>   | <b>708'524</b> | <b>1'520'170</b> | <b>607'223</b>   | <b>-912'947</b> |
| 0  | Allgemeine Verwaltung  | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 1  | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung                             | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 2  | Bildung  | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 3  | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 4  | Gesundheit   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 5  | Soziale Sicherheit   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 6  | Verkehr  | 12'438         | 0                | 0              | 0                | 15'437           | 15'437          |
| 7  | Umweltschutz und Raumordnung   | 103'108        | 115'945          | 255'727        | 148'577          | 123'094          | -25'484         |
| 8  | Volkswirtschaft  | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| 9  | Finanzen und Steuern   | 0              | 0                | 0              | 0                | 0                | 0               |
| <b>Total Einnahmen</b>   |  | <b>115'545</b> | <b>115'945</b>   | <b>255'727</b> | <b>148'577</b>   | <b>138'530</b>   | <b>-10'047</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen/Überschuss aus Investitionseinnahmen (-)</b>           |  | <b>380'462</b> | <b>274'688</b>   | <b>452'797</b> | <b>1'371'592</b> | <b>468'693</b>   | <b>-902'899</b> |

# Masein (AfG GEFIS HRM2)



Region: Viamala

Rechnungslegungsmodell:

HRM 2

BFS Nr: 3663

Internet: www.masein.ch

| Erfolgsrechnung (2019)                           | Allgemeine Verwaltung | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | Bildung         | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Gesundheit      | Soziale Sicherheit | Verkehr         | Umweltschutz und Raumordnung | Volkswirtschaft | Finanzen und Steuern |
|--|-----------------------|--|-----------------|------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|----------------------|
| 30 Personalaufwand                               | 278'240               | 3'723  | 564'742         | 1'000                              | 525             | 0                  | 21'774          | 4'493                        | 3'345           | 0                    |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 92'518                | 6'835  | 97'958          | 4'518                              | 4'271           | 0                  | 102'635         | 64'943                       | 21'895          | 2'177                |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 26'133                | 0  | 59'028          | 6'196                              | 0               | 0                  | 55'922          | 24'938                       | 0               | 0                    |
| 34 Finanzaufwand                                 | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 13'332               |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 36 Transferaufwand                               | 615                   | 75'526   | 232'222         | 18'889                             | 125'618         | 36'943             | 3'262           | 96'282                       | 46'984          | 30'330               |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 39 Interne Verrechnungen                         | 6'211                 | 0  | 2'758           | 90                                 | 0               | 0                  | 360             | 252                          | 0               | 201                  |
| <b>Total Aufwand</b>                             | <b>403'716</b>        | <b>86'084</b>                                    | <b>956'708</b>  | <b>30'693</b>                      | <b>130'413</b>  | <b>36'943</b>      | <b>183'953</b>  | <b>190'907</b>               | <b>72'224</b>   | <b>46'040</b>        |
| 40 Fiskalertrag                                  | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 1'113'473            |
| 41 Regalien und Konzessionen                     | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 7'142                        | 120             | 0                    |
| 42 Entgelte                                      | 13'664                | 26'691   | 10'812          | 0                                  | 0               | 11'060             | 474             | 115'922                      | 26'426          | 62'679               |
| 43 Verschiedene Erträge                          | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 44 Finanzertrag                                  | 3'460                 | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 3'902                |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0                     | 4'796  | 0               | 300                                | 0               | 0                  | 0               | 29'145                       | 0               | 0                    |
| 46 Transferertrag                                | 148'710               | 0  | 210'355         | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 17'493          | 498'752              |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     | 0                     | 0  | 0               | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 0                            | 0               | 0                    |
| 49 Interne Verrechnungen                         | 2'334                 | 0  | 6'186           | 0                                  | 0               | 0                  | 0               | 1'161                        | 0               | 192                  |
| <b>Total Ertrag</b>                              | <b>168'167</b>        | <b>31'487</b>                                    | <b>227'352</b>  | <b>300</b>                         | <b>0</b>        | <b>11'060</b>      | <b>474</b>      | <b>153'369</b>               | <b>44'039</b>   | <b>1'678'998</b>     |
| <b>Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)</b>          | <b>-235'550</b>       | <b>-54'597</b>                                   | <b>-729'356</b> | <b>-30'393</b>                     | <b>-130'413</b> | <b>-25'883</b>     | <b>-183'479</b> | <b>-37'538</b>               | <b>-28'186</b>  | <b>1'632'958</b>     |