



Primarschulgemeinde 8164 Bachs

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	19.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	26.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.11.2019
Abnahmebeschluss Schulgemeindeversammlung	09.12.2019
Veröffentlichung	31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	8
5 Haushaltsgleichgewicht	9 - 10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27 - 28
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	29 - 30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	32
14 Finanzkennzahlen	33



Kontakt

Primarschulgemeinde Bachs
Dorfstrasse 21
8164 Bachs

Finanzvorstand: Tanja Berger

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon 043 433 20 77

E-Mail schulverwaltung@primarschule-bachs.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die Primarschule Bachs konnte das Jahr 2018 mit einem Ertragsüberschuss von 242'384 Franken abschliessen. Das Eigenkapital ist durch die Einlage des Ertragsüberschusses 2018 sowie durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleiches von 1'098'208 Franken per 1.1.2019 auf 1'609'577 angestiegen. Die flüssigen Mittel sind jedoch weiterhin sehr knapp. Das Nettovermögen beträgt 1'216'577 Franken per Ende 2018. Von der politischen Gemeinde werden für das Jahr 2020 höhere Steuererträge angenommen. Dadurch steigt auch die Steuerkraft, was zu tieferen Ressourcenzuschüssen führt. Um mittel- bis langfristig einen gesunden Finanzhaushalt erreichen zu können, muss eine bessere Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung erzielt werden.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die Primarschule Bachs erfüllt die ihr vom Gesetz her auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht.

Die Aufgaben im Bereich der Schulpsychologischen Beratung werden durch den Sonderpädagogischen Schulzweckverband Dielsdorf geregelt und wahrgenommen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das ausgewiesene Ergebnis vom Budget 2020 ist aufgrund der erneuten Einlage in die finanzpolitische Reserve mit einem Ertragsüberschuss von 4'600 Franken fast exakt gleich im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo ebenfalls eine Einlage in die finanzpolitische Reserve budgetiert wurde und mit einem Ertragsüberschuss von 3'345 Franken gerechnet wurde. Die grössten Abweichung zum Budget 2019 sind nachfolgend aufgeführt und begründet:

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz*	in %*
9100.xxxx.xx	Nettoertrag Bereich Allg. Gemeindesteuern deutlich höher gem. Angaben von pol. Gemeinde	-778'400	-706'000	72'400	10%
9300.4632.00	Anteil Finanzausgleich (Abgrenzung gemäss Steuerzahlen 2020) tiefer aufgrund höherer Steuerkraft	-487'000	-533'200	-46'200	-9%
9639.4411.40	Wegfall Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft Thal 6 (in Budget 2019)	-	-350'000	-350'000	-100%
9639.4443.40	Buchgewinn aus Marktwertanpassungen Gmeindhusweg 5 nach Übertrag von VV in FV	620'100	-	-620'100	n.a.
9900.3894.00	Einlage in die finanzpolitische Reserve	410'000	205'000	-205'000	100%

*Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Verkäufe der Liegenschaften sowie der Übertrag vom Gmeindhusweg 5 vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen bringen kurz- mittelfristig eine willkommene Entlastung in Bezug auf die gesetzlichen Rahmenbedingungen zum zulässigen Aufwandüberschuss sowie zum Eigenkapital bzw. Bilanzfehlbetrag. Nichtsdestotrotz ist die Primarschule Bachs auf eine bessere Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung angewiesen. Dafür sind nebst Einsparungen bei den Konsumaufwendungen auch weitere Erhöhungen des Steuerfusses in der Zukunft nicht auszuschliessen. Nur so kann mittel- bis langfristig ein gesunder Finanzhaushalt erreicht werden. Eine unmittelbare Erhöhung des Steuerfusses ist jedoch vorerst aus den oben erwähnten Gründen nicht notwendig. Daher soll der Steuerfuss für das Jahr 2020 bei 61% des einfachen Staatssteuerertrages (Vorjahr 61%) belassen werden.

Primarschulpflege Bachs

Raphael Kern
Schulpflegepräsident

Tanja Berger
Finanzvorsteherin

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Bachs genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'007'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'292'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	233'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	46'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	658'400.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	658'400.00

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'180'327.87
Steuerfuss			61%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	720'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8164 Bachs, 26.09.2019
Primarschulpflege Bachs


Schulpflegepräsident


Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Bachs in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'007'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'292'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	233'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	46'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	658'400.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	658'400.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Bachs finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Bachs entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'180'327.87
Steuerfuss			61%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	720'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8164 Bachs, 03.11.2019

Rechnungsprüfungskommission Bachs

Präsident
Stephan Hischier

Aktuarin
Claudia Lüscher

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Bachs am 09.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'007'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'292'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	233'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	46'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	658'400.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	658'400.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

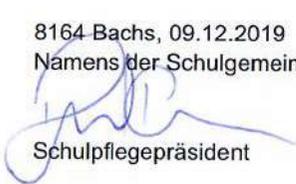
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'180'327.87
Steuerfuss			61%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	715'400.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	720'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	4'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen

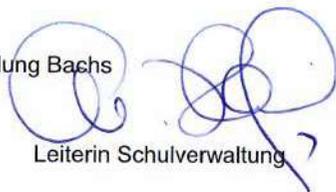
Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Bachs für das Jahr 2020 wird auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8164 Bachs, 09.12.2019

Namens der Schulgemeindeversammlung Bachs



Schulpflegepräsident



Leiterin Schulverwaltung

Budget

	Budget 2019	Budget 2020	
Steuerbedarf			
	1'721'575	2'007'700	Gesamtaufwand
	1'053'920	1'292'300	Ertrag ohne ordentliche Steuern
	667'655	715'400	Zu deckender Aufwandüberschuss
Steuerertrag und Steuerfuss			
	1'100'000.00	1'180'327.87	Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %
	61.00%	61.00%	Steuerfuss
	583'700.00	625'500.00	Zusammensetzung Steuerertrag:
	64'100.00	77'500.00	4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen
	21'400.00	15'200.00	4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen
	1'800.00	1'800.00	4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen
			4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen
	671'000.00	720'000.00	Steuerertrag Rechnungsjahr
	671'000	720'000	Steuerertrag Rechnungsjahr
	3'345	4'600	Jahresergebnis Erfolgsrechnung
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

Eigenwirtschaftsbetriebe Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget
-	4'600	+ Ertragsüberschuss	4'600
-	0	- Aufwandüberschuss	0
0	-	+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-
0	-	- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-
0	26'100	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	26'100
0	0	- Ertrag aus Aufwertungen	0
0	0	+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
0	0	- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
0	410'000	+ Einlagen in das Eigenkapital	410'000
0	0	- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
0	440'700	Selbstfinanzierung	440'700
0	46'600	- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	46'600
0	394'100	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	394'100
0	946	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	946
<p>Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.</p>			
<p>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.</p>			
Richtwerte*			
ideal	> 100 %		
gut bis vertretbar	80 - 100 %		
problematisch	50 - 80 %		
ungenügend	< 50 %		

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	4'600.00
---------------------------------------	---	-----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2019	1'822'421.06
./. Fremdkapital per 31.12.2019	605'843.59
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	1'216'577.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'216'577.47
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	26'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	21'600.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	47'700.00
---	------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	410'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
74%	45%	31%	29%	25%						41%

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
1.34%	6.11%	8.80%	2.20%	2.20%						4.13%

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
16%	15%	6%	6%	6%						10%

Budget 2019	Budget 2020	Gestufter Erfolgsausweis	
462'625	500'500	30	Personalaufwand
334'550	385'800	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand
31'000	26'100	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
		35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen
662'600	675'000	36	Transferaufwand
		37	Durchlaufende Beiträge
1'490'775	1'587'400		Total Betrieblicher Aufwand
706'000	778'400	40	Fiskalertrag
		41	Regalien und Konzessionen
89'500	110'900	42	Entgelte
		43	Verschiedene Erträge
		45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen
533'600	493'400	46	Transferertrag
		47	Durchlaufende Beiträge
1'329'100	1'382'700		Total Betrieblicher Ertrag
-161'675	-204'700		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit
11'800	10'300	34	Finanzaufwand
381'820	629'600	44	Finanzertrag
370'020	619'300		Ergebnis aus Finanzierung
208'345	414'600		Operatives Ergebnis
205'000	410'000	38	Ausserordentlicher Aufwand
		48	Ausserordentlicher Ertrag
-205'000	-410'000		Ausserordentliches Ergebnis
3'345	4'600		Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
14'000		39	Interne Verrechnungen (Aufwand)
14'000		49	Interne Verrechnungen (Ertrag)
1'721'575	2'007'700		Total Aufwand
1'724'920	2'012'300		Total Ertrag

Budget 2019	Budget 2020	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	
0	280'000	50	Sachanlagen
0	0	51	Investitionen auf Rechnung Dritter
0	0	52	Immaterielle Anlagen
0	0	54	Darlehen
0	0	55	Beteiligungen und Grundkapitalien
0	0	56	Eigene Investitionsbeiträge
0	0	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge
0	280'000		Total Investitionsausgaben
0	233'400	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen
0	0	61	Rückerstattungen
0	0	62	Abgang immaterielle Anlagen
0	0	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung
0	0	64	Rückzahlung von Darlehen
0	0	65	Übertragung von Beteiligungen
0	0	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge
0	0	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge
0	233'400		Total Investitionseinnahmen
Investitionen Verwaltungsvermögen			
0	280'000		Total Investitionsausgaben
0	233'400		Total Investitionseinnahmen
0	-46'600		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Budget 2019	Budget 2020	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	
0	425'000	70	Investitionen in Sachanlagen
20'000	0	72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen
0	233'400	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen
350'000	0	77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER
370'000	658'400		Total Ausgaben
370'000	0	80	Verkauf von Sachanlagen
0	0	82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen
0	0	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen
0	0	87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER
370'000	0		Total Einnahmen
Investitionen Finanzvermögen			
370'000	658'400		Total Ausgaben
370'000	0		Total Einnahmen
0	-658'400		Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 26.09.2019 **0.25%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2020 ist genau gleich wie derjenige vom Vorjahresbudget.

Budget 2020 9'300

Budget 2019 9'300

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
keine Abweichungen			

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2020 liegt 6% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2020 1'428'800

Budget 2019 1'343'905

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2120.3020.01	26'800.00	12'400.00	-14'400.00	Lohnanteil Lehrpersonen Tagi, direkte Verbuchung auf Funktion (siehe Konto 2120.4900.00)
2120.3020.03	7'800.00	1'000.00	-6'800.00	Lohnanteil Aufgabenhilfe Tagi, direkte Verbuchung auf Funktion (siehe Konto 2120.4900.00)
2120.3020.01	23'400.00	32'500.00	9'100.00	Tiefere Löhne Lehrpersonen DAZ/ISR aufgrund weniger SuS mit DAZ/ISR

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2120.3090.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00	Weniger Aus- und Weiterbildung der Lehrpersonen aufgrund Erfahrungswerte der Vorjahre
2120.3109.00	15'700.00	6'700.00	-9'000.00	Pausenäpfel (3'000) und Reparatur Musikanlage Gemeindesaal und Turnhalle (5'000)
2120.3113.00	0.00	5'500.00	5'500.00	Keine Anschaffungen von Hardware im Budget 2020
2120.3119.00	21'000.00	3'500.00	-17'500.00	Anschaffung von Schülertischen und -stühlen für 5. und 6. Klasse (15 Sets für 18'000)
2120.3611.00	409'000.00	398'000.00	-11'000.00	Entschädigung an Kanton für Lehrerlöhne PS leicht höher (+2.8%)
2120.3612.00	0.00	11'900.00	11'900.00	Keine SuS, welcher an einer externen Schule platziert sind
2120.3910.00	0.00	14'000.00	14'000.00	Wegfall Aufwand Interne Verrechnung Lohnanteile Tagi (direkte Verbuchung in Funktion)
2120.4631.00	-6'000.00	0.00	6'000.00	Staatsbeitrag Jugend & Sport (Kanton Zürich)
2140.3632.00	23'000.00	13'000.00	-10'000.00	Höherer Beitrag an Musikschule
2170.3010..01	85'000.00	78'000.00	-7'000.00	Lohnanstieg Hauswart aufgrund abgeschlossener Ausbildung
2170.3010..02	20'000.00	10'000.00	-10'000.00	Höhere Löhne Aushilfen Liegenschaften aufgrund höhere Beanspruchung
2170.3120.03	0.00	17'000.00	17'000.00	Keine Kosten für Fernwärme gem. Angaben von pol. Gemeinde
2170.3140.01	5'000.00	10'000.00	5'000.00	Zweiter Teil Erneuerung Rasen im 2020 (5'000)
2170.3144.01	44'000.00	49'500.00	5'500.00	Leicht Tieferer Unterhalt Gebäude aufgrund weniger Unterhaltsprojekte über Erfolgsrechnung
2170.4470.00	-7'500.00	-29'820.00	-22'320.00	Mieterträge Gmeindhusweg 5 nur bis April aufgrund Umbau
2180.3105.00	22'500.00	15'500.00	-7'000.00	Mehrkosten für Lebensmittel aufgrund höherer Auslastung von Tagesstrukturen/Mittagstisch
2180.4260.00	-107'400.00	-82'800.00	24'600.00	Mehr Elternbeiträge aufgrund höherer Auslastung von Tagesstrukturen/Mittagstisch
2180.4910.00	0.00	-14'000.00	-14'000.00	Wegfall Erträge Interne Verrechnung Lohnanteile Tagi (direkte Verbuchung in Funktion)
2190.3010.02	30'000.00	25'000.00	-5'000.00	Mehr Tag- und Sitzungsgelder da zusätzlich Strategiesitzungen
2191.3130.04	24'800.00	0.00	-24'800.00	Rechnungsführung ab Juli 2019 extern mit Gesamtkosten von 24'800 pro Jahr
2191.3158.00	20'000.00	7'400.00	-12'600.00	Wartungskosten IT der ganzen Schuleorganisation neu hier
2192.3130.02	14'000.00	4'500.00	-9'500.00	Schülertransporte durch externes Transportunternehmen

4

Gesundheit**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand 2020 liegt 32% unter dem Vorjahresbudget.

Budget 2020	4'900
Budget 2019	7'250

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
keine grossen Abweichungen			

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag 2020 liegt 5% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2020	1'437'600
Budget 2019	1'373'600

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.xxxx.xx	-778'400.00	-706'000.00	72'400.00	Nettoertrag Bereich Allgemeine Gemeindesteuern deutlich höher gem. Angaben von pol. Gemeinde
9300.4632.00	-487'000.00	-533'200.00	-46'200.00	Anteil Finanzausgleich (Abgrenzung gemäss Steuerzahlen 2020) tiefer aufgrund höherer Steuerkraft
9639.4411.40	0.00	-350'000.00	-350'000.00	Wegfall Buchgewinn aus dem Verkauf der Liegenschaft Thal 6 (in Budget 2019)
9639.4443.40	620'100.00	0.00	-620'100.00	Buchgewinn aus Marktwertanpassungen Gmeindhusweg 5 nach Übertrag von VV in FV
9900.3894.00	410'000.00	205'000.00	-205'000.00	Einlage in die finanzpolitische Reserve über 425'000

Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)
9'300		9'300		0 ALLGEMEINE VERWALTUNG
1'488'225	133'320	1'573'200	124'400	2 BILDUNG
7'250		4'900		4 GESUNDHEIT
216'800	1'591'600	420'300	1'887'900	9 FINANZEN UND STEUERN
1'721'575	1'724'920	2'007'700	2'012'300	Total Aufwand / Ertrag
3'345		4'600		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss
1'724'920	1'724'920	2'012'300	2'012'300	Total

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9'300		9'300		0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
9'300			9'300		Nettoergebnis
9'300		9'300		0110	Legislative
9'300			9'300		Nettoergebnis
4'500		4'500		3102.00	Drucksachen, Publikationen
600		600		3130.00	Dienstleistungen Dritter
4'200		4'200		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
1'488'225	133'320	1'573'200	124'400	2	BILDUNG
1'488'225	133'320		1'448'800		Nettoergebnis
101'750		98'300		2110	Kindergarten
101'750			98'300		Nettoergebnis
2'000		2'000		3020.02	Vikariate/Aushilfen
240		200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
65		100		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
25		100		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
120		100		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
1'500		1'500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
500		500		3099.00	Übriger Personalaufwand
2'500		3'000		3104.00	Lehrmittel
300		500		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand
2'500		1'500		3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen
300				3130.00	Dienstleistungen Dritter
500		500		3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen
800		1'000		3171.00	Exkursionen, Schulreisen
90'400		87'300		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate
606'550	1'500	616'700	6'500	2120	Primarstufe
606'550	1'500		610'200		Nettoergebnis
12'400		26'800		3020.01	Löhne der Lehrpersonen
6'900		6'900		3020.02	Vikariate/Aushilfen
1'000		7'800		3020.03	Aufgabenhilfe
32'500		23'400		3020.04	DaZ / ISR
3'300		4'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
4'900		5'900		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen
1'000		1'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
650		1'000		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
1'800		2'500		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
10'000		5'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
1'000				3091.00	Personalwerbung
3'000		3'000		3099.00	Übriger Personalaufwand
22'500		22'500		3104.01	Lehrmittel
2'500		3'000		3104.02	Lehrmittel Handarbeit/Werken
3'000		1'500		3104.03	Lehrmittel DAZ/ISR
6'700		15'700		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand
5'500				3113.00	Anschaffung Hardware
1'000		1'000		3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen
4'500		21'000		3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen
3'500		3'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter
3'800		3'100		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
1'000				3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)
5'000				3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen
		2'300		3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien
7'300		6'300		3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager
398'000		409'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate
11'900				3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
37'900		41'000		3632.00	Logopädie und Psychomotorik
14'000				3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen
	1'000			4230.00	Schulgelder
	500		500	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
			6'000	4631.00	Staatsbeiträge
13'000		23'000		2140	Musikschulen
13'000			23'000		Nettoergebnis
13'000		23'000		3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände
285'600	35'020	290'500	10'500	2170	Schulliegenschaften
285'600	35'020		280'000		Nettoergebnis
78'000		85'000		3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
10'000		20'000		3010.02	Aushilfen
5'600		6'700		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
8'300		9'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen
1'600		1'400		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
1'050		1'300		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
3'000		3'500		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen

Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	
6'000		6'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
500		500		3099.00	Übriger Personalaufwand
7'500		8'000		3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial
1'000		5'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
1'000				3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen
10'000		7'500		3120.01	Wasser
9'000		8'000		3120.02	Strom
17'000				3120.03	Heizkosten
500		2'000		3120.04	Entsorgung
9'950		10'000		3134.00	Sachversicherungsprämien
1'000		1'200		3137.00	Steuern und Abgaben
10'000		5'000		3140.01	Unterhalt Umgebung SH Lindenbuck
3'500		6'000		3143.01	Unterhalt Hartplatz, Spielplatz, Pausenplatz SH Lindenbuck
49'500		44'000		3144.01	Unterhalt Gebäude SH Lindenbuck
5'000		23'000		3144.02	Unterhalt Gebäude Gmeindhusweg 5
4'500				3144.03	Unterhalt Gebäude Thal 6
7'000		9'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
2'500				3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen
1'000		1'000		3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften
600		600		3170.00	Reisekosten und Spesen
6'500		6'500		3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV
24'500		19'600		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
	1'000		2'000	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen
	4'200		1'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
	29'820		7'500	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
107'300	96'800	119'100	107'400	2180	Tagesbetreuung
107'300	96'800		11'700		Nettoergebnis
70'000		74'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
2'900		2'400		3042.00	Verpflegungszulagen
4'450		4'600		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
7'900		7'900		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen
1'300		1'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
850		900		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
2'400		2'500		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
200		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
200		400		3099.00	Übriger Personalaufwand
15'500		22'500		3105.00	Lebensmittel

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1'000		1'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand
200		400		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
		200		3170.00	Reisekosten und Spesen
400		300		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck
	82'800		107'400	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
	14'000			4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen
165'650		174'400		2190	Schulleitung
165'650			174'400		Nettoergebnis
32'900		32'900		3000.01	Entschädigungen
25'000		30'000		3000.02	Tag- und Sitzungsgelder
3'500		4'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
1'050		1'200		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
700		700		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
7'000		5'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
		500		3099.00	Übriger Personalaufwand
600		2'500		3130.00	Dienstleistungen Dritter
25'000		25'000		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
6'900		5'000		3170.00	Reisekosten und Spesen
63'000		67'600		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate
155'430		197'600		2191	Schulverwaltung
155'430			197'600		Nettoergebnis
68'900		70'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
4'480		4'500		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
9'400		10'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen
1'300		1'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
850		900		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
2'400		2'700		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
1'000		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals
3'000		2'000		3100.00	Büromaterial
700		700		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand
1'000		1'500		3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte
		2'000		3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen
1'500		1'000		3130.01	Porti, Gebühren
6'000		6'000		3130.02	Archivnachführung
200		500		3130.03	Dienstleistungen Dritter Übrige
		24'800		3130.04	Rechnungsführung extern

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
12'000		10'000		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
500		500		3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte
7'400		20'000		3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen
		200		3170.00	Reisekosten und Spesen
2'100		2'100		3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration
700		500		3611.02	Steuerbezugskosten Quellensteuern an Kanton
32'000		35'000		3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten
52'145		52'600		2192	Volksschule, Sonstiges
52'145			52'600		Nettoergebnis
7'800		7'800		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
700		700		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
200		200		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
95		100		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
350		400		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
5'000		5'000		3099.00	Übriger Personalaufwand
1'500		1'500		3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek
1'000		1'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand
4'500				3130.01	Externer Support Schulinformatik
4'500		14'000		3130.02	Schülertransporte
2'500		2'500		3130.03	Dienstleistungen Dritter Schulentwicklung / Oeffentlichkeit
2'200		1'600		3134.00	Sachversicherungsprämien
3'600		3'600		3160.00	Schwimmbadbenützung Stadel
5'000		5'000		3171.00	Schneesporttag
2'200		2'200		3611.00	Verkehrskundeunterricht
11'000		7'000		3632.00	Beitrag Schulzweckverband
800		1'000		2990	Bildung, Übriges
800			1'000		Nettoergebnis
800		1'000		3130.00	Referenten Elternbildung
7'250		4'900		4	GESUNDHEIT
7'250			4'900		Nettoergebnis
7'250		4'900		4330	Schulgesundheitsdienst
7'250			4'900		Nettoergebnis
2'400		500		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Budget 2019		Budget 2020		Einzelkonten nach Funktionen	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
240		50		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten
65		10		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen
25		10		3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse
120		30		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen
400		300		3106.00	Medizinisches Material
4'000		4'000		3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit
216'800	1'591'600	420'300	1'887'900	9	FINANZEN UND STEUERN
216'800	1'591'600	1'467'600			Nettoergebnis
	706'000		778'400	9100	Allgemeine Gemeindesteuern
	706'000	778'400			Nettoergebnis
	583'700		625'500	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
	52'200		57'300	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
	900		200	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
	-44'800		-20'000	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen
	64'100		77'500	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr
	5'700		7'100	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre
	100		100	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen
	-5'200		-5'000	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen
	26'000		19'100	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen
	21'400		15'200	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
	1'900		1'400	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre
	-1'500		-1'500	4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen
	1'800		1'800	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr
	200		200	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre
	-500		-500	4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen
	533'200		487'000	9300	Finanz- und Lastenausgleich
	533'200	487'000			Nettoergebnis
	533'200		487'000	4632.00	Finanzausgleichsanteil Schulgemeinde

Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	
11'800	2'000	10'300	2'000	9610	Zinsen
11'800	2'000		8'300		Nettoergebnis
9'500		8'000		3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten
2'300		2'300		3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern
	2'000		2'000	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen
	350'000		620'100	9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens
	350'000	620'100			Nettoergebnis
	350'000			4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV
			620'100	4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV
	400		400	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
	400	400			Nettoergebnis
	400		400	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe
205'000		410'000		9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen
205'000			410'000		Nettoergebnis
205'000		410'000		3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve
1'721'575		2'007'700			Total Aufwand
	1'724'920		2'012'300		Total Ertrag
3'345		4'600			Ertragsüberschuss

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen sind im Budget 2020 Nettoinvestitionen von 280'000 vorgesehen.

Konto	Budget 2020	
2170.5040.02	75'000.00	Raumumnutzung aufgrund Umzug der Tagesschule vom Gmeindhusweg 5 ins Schulhaus Lindenbuck
2170.5040.03	205'000.00	Sanierung der Duschen und Garderoben im Schulhaus Lindenbuck

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Im Finanzvermögen sind im Budget 2020 Nettoinvestitionen von 658'400 vorgesehen.

Konto	Budget 2020	
9630.7040.01	25'000.00	Projektierungskosten für Umbau Gmeindhusweg 5
9630.7040.02	400'000.00	Anteil Ausführung 2020 für Umbau Gmeindhusweg 5 (vorbehältlich Genehmigung durch Urnenabstimmung)
9630.7540.00	233'400.00	Übertrag Liegenschaft Gmeindhusweg 5 vom VV ins FV

Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	
		280'000	233'400	2	BILDUNG
		280'000	233'400	Total Ausgaben / Einnahmen	
			46'600	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	
		280'000	280'000	Total	

Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Investitionsrechnung VV, Einzelkonten	
		280'000	233'400 46'600	2	BILDUNG Nettoergebnis
		280'000	233'400 46'600	21	Obligatorische Schule Nettoergebnis
		280'000	233'400 46'600	217	Schulliegenschaften Nettoergebnis
		280'000	233'400 46'600	2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis
75'000				5040.02	Raum Tagesschule, Umnutzung
205'000				5040.03	Duschen und Garderoben, Sanierung
			233'400	6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV
		280'000			Total Investitionsausgaben
			233'400		Total Investitionseinnahmen
			46'600		Nettoinvestition

Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)
370'000	370'000	658'400	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens
370'000	370'000	658'400		Total Ausgaben / Einnahmen
			658'400	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss
370'000	370'000	658'400	658'400	Total

Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Investitionsrechnung FV, Einzelkonten
370'000	370'000	658'400		9 FINANZEN UND STEUERN
370'000	370'000		658'400	Nettoergebnis
370'000	370'000	658'400		96 Vermögens- und Schuldenverwaltung
370'000	370'000		658'400	Nettoergebnis
370'000	370'000	658'400		963 Liegenschaften des Finanzvermögens
370'000	370'000		658'400	Nettoergebnis
370'000	370'000	658'400		9630 Liegenschaften des Finanzvermögens
370'000	370'000		658'400	Nettoergebnis
		25'000	7040.01	Gmeindhusweg 5, Projektierung Umbau
		400'000	7040.02	Gmeindhusweg 5, Ausführung Umbau (vorbehältlich Genehmigung durch Urnenabstimmung)
20'000			7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden
350'000		233'400	7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV
			7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung
	370'000		8040.00	Verkauf von Gebäuden
370'000		658'400		Total Investitionsausgaben
	370'000			Total Investitionseinnahmen
			658'400	Nettoinvestition

Anhang zum Budget

Budget 2019	Budget 2020	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	
31'000	26'100	2	BILDUNG
31'000	26'100	21	Obligatorische Schule
31'000	26'100	217	Schulliegenschaften
31'000	26'100	2170	Schulliegenschaften
6'500	6'500	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV
24'500	19'600	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV
31'000	26'100		Total
31'000	26'100	33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen
		364x	Wertberichtigungen Darlehen
		365x	Wertberichtigungen Beteiligungen
		366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge
31'000	26'100		Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	580	600	580	
Steuerfuss	61%	61%	59%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'200	1'918	2'214	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	946%	514%		> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.30%	0.44%		0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-221%	-188%		< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-2'969	-2'213		< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				