

**Primarschulgemeinde
8162 Steinmaur**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	16.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	23.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	03.12.2019
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	7
Budget	10
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Haushaltsgleichgewicht	12
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	18
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	21
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	41
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt

Primarschulgemeinde Steinmaur
Hauptstrasse 17
8162 Steinmaur

Finanzvorständin: Annika Hirsbrunner Schäfli

Rechnungsführerin: Angela Suter
Telefon 044 855 40 49
E-Mail angela.suter@steinmaur.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die Jahresrechnung 2018 schloss mit einem Ertragsüberschuss von über CHF 50'000 ab. Dies war besser als erwartet, ging man beim Budgetieren doch noch von einem Aufwandüberschuss von gut CHF 10'000 aus. Sowohl der Gesamtertrag als auch der Gesamtaufwand fielen höher aus, als budgetiert.

Mit dieser Ausgangslage und dem Budget 2019 wurde das aktuelle Budget 2020 erstellt. Mit dem gleichbleibenden Steuersatz von 52 Prozent zeichnet sich ein Aufwandüberschuss von CHF 326'359 ab. Gründe für den Aufwandüberschuss sind einerseits die deutlich höheren Abschreibungen als dieses Jahr. Der Abschreibungssatz ist zwar unter HRM2 tiefer, doch angesichts der Investitionssumme, steigen die Beträge trotzdem markant an. Andererseits fallen die durch die Nutzung der Turnhalle entstehenden Unterhaltskosten ins Gewicht.

Die Abkehr von der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs hat zur Folge, dass die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren abgebildet wird. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch zwar eingeschränkt, dafür basieren die Berechnungen auf verbindlichen Zahlen und sind genauer.

Der Finanz- und Aufgabenplan zeigt auch für die nächsten Jahre, dass der Haushalt weiterhin geprägt sein wird von den überdurchschnittlich hohen Investitionen. In den kommenden Jahren wird das Nettovermögen vollständig abgebaut werden und es kommt zu einer deutlichen Zunahme der verzinslichen Schuld.

Per Ende September 2019 waren 294 Kinder in der Primarschule Steinmaur registriert (zuzüglich 17 Kinder an externen Schulen). Für das Schuljahr 2020/21 ist mit einer erneuten Steigerung der Schülerzahlen zu rechnen, voraussichtlich werden es dann 308 Kinder sein. Aufgrund der Entwicklung ist eine Stagnation der Anzahl Kinder im Schuljahr 2022/23 wahrscheinlich. Sie wird aber in den folgenden zwei Jahren nochmals leicht zunehmen.

Das nächste Jahr wird thematisch von der Inbetriebnahme der Doppeltturnhalle sowie der Sanierung des Schulhaustraktes und den damit verbundenen Beeinträchtigungen dominiert werden. Im administrativen Bereich wird die Umsetzung der Einheitsgemeinde eine bedeutende Rolle spielen.

b) Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die PS Steinmaur muss nächstes Jahr die Implementierung des Lehrplan 21 abschliessen. Dies bedingt noch immer Mehrkosten in der Weiterbildung der Lehrkräfte sowie in der Implementierung von Medien und Informatik durch Anschaffungen der vom Kanton verlangten Ausrüstung für die Schüler. Weitere Kosten generiert der Aufbau von interaktiven Plattformen (Digitalisierung), die für einen verbesserten Datenaustausch sorgen.

Im Bereich der musikalischen Bildung ist seit 2019 die Musikschule Zürcher Unterland Leistungserbringerin. Es handelt sich hierbei um einen Verein, welchem die Gemeinden beitreten können. Er bietet Kindern, Jugendlichen und auch Erwachsenen Musikunterricht an. Seit dem Schuljahr 2018/2019 wird im Kindergarten die bei den Kindern sehr beliebte Musikalische Grundschule durch die Leistungserbringerin unterrichtet. Dieses Angebot wurde jetzt auf die 1. Klassen ausgedehnt.

Als Verbandsgemeinde des SPD bezieht die Primarschule für Spezialabklärungen und im Bereich Sonderpädagogik Leistungen des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf. Eine kontinuierliche Prüfung der bezogenen Leistungen findet statt und die Primarschulpflege ist der Auffassung, grundsätzlich gute Leistungen im Bereich des Schulpsychologischen Dienstes, der Therapien und der Platzierung von Kindern in externen Schulen zu erhalten.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**2110/2120.3020.01 Klassenassistenzen**

Aufgrund der aktuellen Konstellationen in den Klassen ist eine vermehrte sonderpädagogische Unterstützung der Lehrpersonen durch Klassenassistenten zwingend notwendig, damit ein guter Ablauf der Schullektionen gewährleistet ist.

2110/2120/2190.3611 Entschädigungen an Kanton und Konkordate

Die massiven Anstiege in diesen Konten sind hauptsächlich darauf zu führen, dass die Möglichkeit besteht, fast sämtliche Lohnkosten der kantonalen Angestellten über dieses eine Konto abzurechnen. Somit sind hier neu mit Ausnahme der Kosten für die Krankentaggeldversicherung alle Sozialabgaben budgetiert.

2110/2120/2190.3050/3052/3053/3054 Sozialversicherungsbeiträge

Parallel zum Lohnkonto verändern sich auch die Konten der Sozialversicherungsbeiträge, da die Anteile der kantonal Angestellten nicht mehr hier belastet werden.

2170.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Mit Inbetriebnahme der neuen Turnhalle sind ab März 2020 zusätzliche Aufwendungen in der Reinigung notwendig. Der Anstieg der Kosten wurde im Vergleich mit den umliegenden Gemeinden sowie mit Unterhaltsprogrammen berechnet.

2170.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge

Für den Unterhalt der Liegenschaft ist die Anschaffung einer Reinigungsmaschine notwendig.

2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV

Mit der Umstellung auf die Schnitzelheizung muss deutlich weniger Öl eingekauft werden.

2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Die letzte Tranche der Kosten für die mobile Heizung ist fällig. Zudem ist allgemein mit einem höheren Unterhalt aufgrund der Bautätigkeit zu rechnen. Weiter ist eine Expertise für die notwendige Sanierung der Fenster in Auftrag zu geben.

2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Ende Februar 2020 soll die neue Turnhalle in Betrieb genommen werden. Dies hat zur Folge, dass die dafür getätigten Investitionen abgeschrieben werden müssen. Aufgrund der hohen Investitionskosten (fast 8 Mio) sind die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens markant gestiegen.

2180.3010.00 / 4260.02 Löhne des Betriebspersonals / Elternbeiträge Tagesstrukturen

Mit steigenden Kinderzahlen, insbesondere am Mittagstisch, sind mehr personelle Ressourcen notwendig. Gleichzeitig steigen aber auch die Einnahmen durch die Elternbeiträge.

2200.3635.00 Beiträge an private Unternehmungen / 2200.4260.00 Rückerstattungen

Mit der steigenden Schülerzahl nimmt nicht nur die Anzahl externer Platzierungen tagsüber, sondern auch diejenigen der Wochenaufenthalter zu. Das Budget stützt sich auf die effektiv vorhandenen Fälle, ohne Reserve.

Aufgrund der geographischen Nähe zu Dielsdorf mit vier Sonderschulen und einer stationären Sonderschuleinrichtung in Regensberg besteht eine Standortattraktivität für Eltern von Kindern mit zusätzlichem Bedarf bei einer Behinderung.

Im gleichen Umfang wie die Kosten für die Kinder mit Wochenaufenthalt in Heimen steigen, nimmt auch die Beteiligung der politischen Gemeinde an den Heimkosten zu.

d) Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der Hochrechnung der Steuern für das laufende Rechnungsjahr, wird für das Jahr 2020 mit einem einfachen Steuerertrag (100%) von CHF 7'800'000 gerechnet.

Mit gleichbleibendem Steuerfuss gehen wir von einem Aufwandüberschuss von CHF 326'359 ausgegangen. Dies liegt innerhalb des gesetzlich zulässigen Rahmens, weswegen der Gemeindeversammlung beantragt wird, den Steuerfuss auf dem gleichen Niveau, d.h. bei 52%, beizubehalten.

Steinmaur, im Oktober 2019
Annika Hirsbrunner Schäfli
Finanzvorsteherin Primarschule Steinmaur

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2020** der Primarschulgemeinde Steinmaur genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'009'695.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'683'336.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-326'359.00
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'800'000.00
Steuerfuss			52%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Steinmaur zu genehmigen und den Steuerfuss auf 52 % (Vorjahr 52 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8162 Steinmaur, 23.09.2019
Primarschulpflege Steinmaur

Franziska Rickli
Schulpflegepräsidentin

Marina Papic
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Primarschulgemeinde Steinmaur in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 23.09.2019 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'009'695.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'683'336.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-326'359.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'800'000.00
Steuerfuss			52%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Steinmaur finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Steinmaur entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 52 % (Vorjahr 52%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8162 Steinmaur, 23.10.2018
Rechnungsprüfungskommission Steinmaur

Armin Lehman
Präsident

Roger Leger
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Primarschulgemeinde Steinmaur am 03.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'009'695.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'683'336.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-326'359.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'200'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'800'000.00
Steuerfuss			52%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Steinmaur für das Jahr 2020 wird auf 52 % (Vorjahr 52 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8162 Steinmaur, 03.12.2019

Namens der Primarschulgemeindeversammlung Steinmaur

Franziska Rickli
Schulpflegepräsidentin

Marina Papic
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'009'695.00	6'324'150.00
		2'627'336.00	2'671'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'382'359.00	-3'652'850.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'800'000.00	7'700'000.00	
Steuerfuss	52%	52%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'496'700.00	3'454'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	457'900.00	450'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	91'300.00	87'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'100.00	11'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'056'000.00	4'004'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'056'000.00	4'004'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-326'359.00	351'250.00

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

GV-Beschluss Nr. 3 vom 5. Juni 2018

Die Mittelfristigkeit wird auf sechs Jahre festgelegt und erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr sowie zwei Planjahre.

Aufgrund der Tatsache, dass ab 2020 die Schulgemeinde in der politischen Gemeinde aufgeht, wird hier bereits das konsolidierte mittelfristige Haushaltsgleichgewicht ausgewiesen

	Rt-2	Rt-1	Bt	Bt+1	Pt+2	Pt+3
Berechnung	Rechnung 2017	Rechnung 2018	Hochrechnung 2019	Budget 2020*	Plan 2021	Plan 2022
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung PS	195'523	50'705	351'250	-326'000	-380'000	-324'000
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung polit. Gemeinde	1'192'434	746'096	104'525	-2'289	4'000	136'000
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	1'387'957	2'184'758	2'640'533	2'312'244	1'936'244	1'748'244
Saldo						1'748'244

Der Saldo des mittelfristigen Haushaltsgleichgewicht ist > 0. Die Regelung ist eingehalten.

Ausgleich des Budgets

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 (+)	-326'359.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		406'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		121'680.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		527'980.00

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

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
59%	38%									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
3.4%	8.0%									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
51.0%	48.5%									0%

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	326'359.00	326'359.00	-
+ Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	406'300.00	406'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	79'941.00	79'941.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'200'000.00	6'200'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-6'120'059.00	-6'120'059.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1%	1%	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'579'700.00	1'889'380.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	987'795.00	868'870.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	406'300.00	175'200.00	0.00
35				0.00
36	Transferaufwand	4'028'100.00	3'370'900.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>7'001'895.00</i>	<i>6'304'350.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	4'449'700.00	4'363'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen			0.00
42	Entgelte	297'900.00	210'100.00	0.00
43	Verschiedene Erträge			0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
46	Transferertrag	1'912'636.00	2'066'700.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge			0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'660'236.00</i>	<i>6'639'800.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-341'659.00	335'450.00	0.00
34	Finanzaufwand	5'000.00	15'000.00	0.00
44	Finanzertrag	20'300.00	30'800.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	15'300.00	15'800.00	0.00
Operatives Ergebnis		-326'359.00	351'250.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-326'359.00	351'250.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	6'200'000.00	4'300'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54		0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		6'200'000.00	4'300'000.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'200'000.00	4'300'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'200'000.00	-4'300'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77		0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
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
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinungen gemäss § 36 VGG beträgt laut Beschluss der Schulpflege vom 23. September 2019 **0.25 %**.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens, verzinst wird der Wert anfangs Jahr.

Veränderungen im Budget 2020 im Vergleich zu Budget 2019 (siehe auch Bericht der Schulpflege).

2

Bildung

In den Bereich der Bildung fallen alle Kosten des Kindergartens, der Primarstufe, die Musikschule, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, Schulleitung und Schulpflege, Schulverwaltung, Volksschule sonstiges, sowie Sonderschule.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
				Sämtliche Konten X.3130.01 wurden ins Konto X.3130.00 überführt und werden aufgelöst.
<u>2110 Kindergarten</u>				
2110.3020.01	42'900.00	19'600.00	23'300.00	Es ist mehr sonderpädagogische Unterstützung der Kindergartenlehrperson notwendig.
2110.3611.00	445'000.00	349'800.00	95'200.00	Die Sozialbeiträge können neu ebenfalls direkt hier verbucht werden.
3050/3052/3053/3054/3042	13'300.00	85'600.00	-72'300.00	Die Sozialleistungen haben entsprechend abgenommen.
<u>2120 Primarstufe</u>				
2120.3020.01	62'700.00	46'100.00	16'600.00	Klassenlehrpersonen müssen wg. der Konstellationen mehr sonderpädagogische Unterstützung erhalten.
2120.3119.00	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	Es muss kein Schulzimmer neu ausgestattet werden.
2120.3151.00	17'300.00	6'000.00	11'300.00	Die Nähmaschinen müssen ersetzt werden.
2120.3611.00	1'865'000.00	1'526'900.00	338'100.00	Die Sozialbeiträge und Verpflegungszulagen können neu ebenfalls direkt hier verbucht werden.
3050/3052/3053/3054/3042	52'600.00	433'700.00	-381'100.00	Die Sozialleistungen und Verpflegungszulagen haben entsprechend abgenommen.
<u>2140 Musikschule</u>				
2140.3632.00	104'000.00	88'000.00	16'000.00	Der Musikalische Grundschule wird jetzt auch in der 1. Klasse angeboten.

2170 Schulliegenschaften

2170.3010.00	338'100.00	256'400.00	81'700.00	Die Reinigung der Doppelturnhalle verursacht zusätzliche Lohnkosten.
3050/3052/3053/30	79'100.00	58'800.00	20'300.00	Alle Sozialversicherungskonten steigen entsprechend an.
2170.3111.00	24'000.00	2'000.00	22'000.00	Anschaffung einer neuen Reinigungsmaschine.
2170.3120.00	53'500.00	75'000.00	-21'500.00	Weniger Kosten für Kauf von Öl, da die neue Heizung in Betrieb genommen wird.
2170.3143.00	22'000.00	5'000.00	17'000.00	Zusätzliche Anpassungen / Unterhalt im Zuge der Bauarbeiten.
2170.3144.00	138'500.00	110'500.00	28'000.00	Kosten für mobile Heizung, Expertise betreffend Fenstersanierung Schulhaus und höherer Unterhalt.
2170.3300.40	363'500.00	145'000.00	218'500.00	Investitionen für die Turnhalle müssen mit Inbetriebnahme abgeschrieben werden.
2170.3300.60	31'700.00	20'300.00	11'400.00	Auswirkungen der Umstellung auf die Anlagenbuchhaltung.

2180 Tagesbetreuung

2180.3010.00	131'100.00	112'100.00	19'000.00	Aufgrund der höheren Auslastung sind mehr personelle Ressourcen notwendig.
2180.3105.00	57'500.00	42'000.00	15'500.00	Markante Zunahme beim Mittagstisch, weswegen mehr Mahlzeiten benötigt werden.
2180.4260.02	150'000.00	110'000.00	40'000.00	Die Elternbeiträge werden aufgrund der gestiegenen Nachfrage höher ausfallen.

2190 Schulleitung / Schulpflege

2190.3611.00	230'500.00	167'200.00	63'300.00	Die Sozialbeiträge können neu ebenfalls direkt hier verbucht werden.
3050/3052/3053/30	20'000.00	62'900.00	-42'900.00	Die Sozialleistungen haben entsprechend abgenommen.

2191 Schulverwaltung

2191.3612.00	143'000.00	132'000.00	11'000.00	Die polit. Gemeinde geht von einer Zunahme der Steuerbezugskosten aus.
--------------	------------	------------	-----------	--

2192 Volksschule, Sonstiges

2192.3612.00	60'000.00	41'000.00	19'000.00	Kosten steigen an laut Budget des SPD.
--------------	-----------	-----------	-----------	--

2200 Sonderschulen

2200.3635.00	916'100.00	814'500.00	101'600.00	Es müssen mehr Kinder extern geschult werden.
2200.4260.00	99'000.00	54'000.00	45'000.00	Beteiligung der polit. Gemeinde an Heimkosten.

9

Finanzen und Steuern

Die Primarschule Steinmaur übernimmt die Steuerschätzungen der politischen Gemeinde Steinmaur.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
<u>9300 Finanz- und Lastenausgleich</u>				
9300.4621.50	1'911'336.00	2'065'400.00	-154'064.00	Rückkehr zum "alten Model", d.h. Ausgleich gestützt auf die Steuer vor zwei Jahren.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	10'000.00	0.00	12'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'862'095.00	302'900.00	6'181'370.00	215'100.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	74'950.00	6'800.00	72'280.00	6'800.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	29'850.00	0.00	28'700.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	32'800.00	6'373'636.00	29'800.00	6'453'500.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		7'009'695.00	6'683'336.00	6'324'150.00	6'675'400.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-326'359.00		351'250.00		0.00
Total		6'683'336.00	6'683'336.00	6'324'150.00	6'324'150.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'000.00		12'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		
0110	Legislative	10'000.00		12'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		7'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung						
3420.00	Kapitalbeschaffung- und Verwaltung						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
2	BILDUNG	6'862'095.00	302'900.00	6'181'370.00	215'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'559'195.00</i>		<i>5'966'270.00</i>		
2110	Kindergarten	674'000.00		621'550.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	1'700.00		1'700.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.01	Löhne der Klassenassistenten	42'900.00		19'600.00			
3020.04	Vikariate	1'000.00		2'000.00			
3020.05	DaZ / Begafö / Gymi	41'000.00		37'500.00			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		3'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		23'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		56'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		1'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		4'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'250.00			
3059.00	Übrige AG-Beiträge						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00			
3104.00	Lehrmittel	5'000.00		4'500.00			
3104.01	Spiel- und Brauchmaterial	12'000.00		13'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen						
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'200.00		2'200.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'400.00					
3130.01 Dienstleistungen Dritter			1'300.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Veranstaltungen	8'000.00		8'000.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	445'000.00		349'800.00			
3612.00 Sonderpädagogik Therapien	88'000.00		82'000.00			
3633.00 Sanierungsbeitrag BVK						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2120 Primarstufe	2'680'420.00	39'300.00	2'675'970.00	36'500.00		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	6'200.00		6'200.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.01 Klassenassistenzen	62'700.00		46'100.00			
3020.02 Löhne unentgeltliche Betreuung	25'500.00		24'500.00			
3020.03 Freifächer / Aufgabenstunden	43'200.00		44'300.00			
3020.04 Vikariate	30'000.00		30'000.00			
3020.05 DaZ / Begafö / Gymi	127'400.00		130'100.00			
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
3042.00 Verpflegungszulagen	900.00		15'300.00			
3049.00 Übrige Zulagen	7'000.00		7'000.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00		112'500.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	28'100.00		275'200.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		9'000.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		21'700.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'500.00		13'250.00			
3059.00 Übrige AG-Beiträge						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	29'000.00		29'000.00			
3091.00 Personalwerbung	500.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'800.00		4'800.00			
3104.00 Lehrmittel	47'000.00		43'000.00			
3104.01 Spiel- und Brauchmaterial	1'000.00		1'000.00			
3104.02 Schulmaterial	55'000.00		53'000.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	5'700.00		3'500.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00 Anschaffung Hardware	21'000.00		21'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		25'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'020.00					
3130.01 Dienstleistungen Dritter			2'120.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000.00					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'300.00		6'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000.00		8'500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'500.00		2'500.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften						
3162.00 Raten für operatives Leasing	4'500.00		4'500.00			
3171.00 Exkursionen und Schulreisen	20'000.00		17'000.00			
3171.01 Klassenlager	28'000.00		21'000.00			
3171.03 Skilager	17'000.00		17'000.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'865'000.00		1'526'900.00			
3612.00 Sonderpädagogik Therapien	153'000.00		148'000.00			
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01 Elternbeiträge Kurse		23'500.00		23'500.00		
4260.03 Elternbeiträge Lager		8'800.00		7'000.00		
4260.04 weitere Rückerstattungen						
4260.06 Elternbeiträge Skilager		7'000.00		6'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140 Musikschulen	107'500.00		91'500.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	104'000.00		88'000.00			
3637.00 Kosten Musikunterricht	500.00		500.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2170 Schulliegenschaften	1'193'300.00	12'400.00	797'900.00	12'400.00		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		500.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	338'100.00		256'400.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200.00		15'900.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'700.00		36'700.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'300.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'100.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'800.00			
3059.00 Übrige AG-Beiträge						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3091.00 Personalwerbung			100.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3100.00 Büromaterial	400.00		400.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000.00		19'500.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000.00		2'000.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	17'000.00		17'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'500.00		75'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'800.00					
3130.01 Dienstleistungen Dritter			40'800.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	23'000.00		16'000.00			
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00		400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	22'000.00		5'000.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	138'500.00		110'500.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften						
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00			
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	11'100.00		9'900.00			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	363'500.00		145'000.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'700.00		20'300.00			
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.05 Raumnebenkosten		600.00		600.00		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'800.00		10'800.00		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		
2180 Tagesbetreuung	238'750.00	152'200.00	192'450.00	112'200.00		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'100.00		112'100.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400.00		7'000.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200.00		17'700.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		600.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'300.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		800.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3091.00 Personalwerbung			100.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00		800.00			
3100.00 Büromaterial	300.00		300.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00					
3104.01 Spiel- und Brauchmaterial	1'700.00		1'700.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	57'500.00		42'000.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
3113.00 Anschaffung Hardware						
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen						
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500.00		2'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'450.00		150.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter			900.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3171.00 Ausflüge	1'000.00		1'000.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
4260.00 Versicherungsleistungen						
4260.02 Weitere Rückerstattungen		2'200.00		2'200.00		
4260.02 Elternbeiträge Tagesstrukturen		150'000.00		110'000.00		
4630.00 Beiträge vom Bund						
2190 Schulleitung / Schulpflege	401'150.00		378'700.00			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	124'000.00		124'000.00			
3042.00 Verpflegungszulagen			1'400.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		18'100.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		39'800.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		1'500.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		3'500.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		350.00			
3059.00 Übrige AG-Beiträge						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		4'800.00			
3091.00 Personalwerbung			100.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'500.00		8'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	2'000.00		2'000.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00 Anschaffung Hardware	1'000.00					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen						
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'650.00		1'150.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter			500.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'300.00		2'300.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	230'500.00		167'200.00			
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
4260.04 weitere Rückerstattungen						
2191 Schulverwaltung	373'875.00		362'200.00			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	500.00		600.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'700.00		109'100.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		6'800.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		17'500.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		500.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		350.00			
3059.00 Übrige AG-Beiträge						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		2'000.00			
3091.00 Personalwerbung			100.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3100.00 Büromaterial	9'000.00		11'500.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		700.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware			2'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			4'500.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'525.00		250.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter			21'700.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000.00		17'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'700.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'900.00		7'900.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'000.00		16'000.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	143'000.00		132'000.00			
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
4260.04 weitere Rückerstattungen						
2192 Volksschule, Sonstiges	277'000.00		246'600.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'000.00		109'700.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400.00		3'000.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		400.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		400.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00			
3059.00 Übrige AG-Beiträge						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		13'500.00			
3103.00 Lehrerbibliothek	3'000.00		3'000.00			
3103.01 Kinderbücher	5'000.00		5'000.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'800.00		30'200.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'700.00		2'000.00			
3137.00 Steuern und Abgaben	900.00		900.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'000.00		28'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		5'000.00			
3612.00	SPBD Sockel und Fälle	60'000.00		41'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.02	Elternbeiträge Tagesstrukturen						
2200	Sonderschulen	916'100.00	99'000.00	814'500.00	54'000.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.						
3020.01	Klassenassistenten						
3020.05	DaZ / Begafö / Gymi						
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
3042.00	Verpflegungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3059.00	Übrige AG-Beiträge						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	916'100.00		814'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		99'000.00		54'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	74'950.00	6'800.00	72'280.00	6'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'150.00</i>		<i>65'480.00</i>		
3210	Bibliotheken	74'950.00	6'800.00	72'280.00	6'800.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	800.00		1'080.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'300.00		38'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00			
3059.00	Übrige AG-Beiträge						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung			50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.00		450.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00			
3103.02	Sachbücher	3'000.00		3'000.00			
3103.03	Belletristik	6'500.00		6'500.00			
3103.04	Spiele	600.00		600.00			
3103.05	Multimedia	6'100.00		6'100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		2'100.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200.00		200.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			700.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	250.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00		250.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		250.00			
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		6'500.00		6'500.00		
4250.00	Verkäufe		50.00		50.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250.00		250.00		
4	GESUNDHEIT	29'850.00		28'700.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'850.00</i>		<i>28'700.00</i>		
4330	Schulgesundheitsdienst	29'850.00		28'700.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		3'600.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00			
3059.00	Übrige AG-Beiträge						
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		1'000.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	23'900.00		23'700.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	32'800.00	6'373'636.00	381'050.00	6'453'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'340'836.00</i>		<i>6'072'450.00</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000.00	4'449'700.00	10'000.00	4'363'000.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		10'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3632.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'496'700.00		3'454'800.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		111'000.00		117'200.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		75'400.00		72'600.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche		-64'400.00		-103'900.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'500.00		-2'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		457'900.00		450'300.00		
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		59'000.00		40'200.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		21'000.00		21'800.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-21'900.00		-30'100.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		193'000.00		194'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		91'300.00		87'500.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				30'900.00		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		32'500.00		13'500.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'400.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'100.00		11'500.00		
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				1'600.00		
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'100.00		3'100.00		
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'100.00				
4012.00 Quellensteuern juristische Personen						
9300 Finanz- und Lastenausgleich		1'911'336.00		2'065'400.00		
4621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge		1'911'336.00		2'065'400.00		
9610 Zinsen	5'000.00	9'800.00	15'000.00	22'300.00		
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	5'000.00		15'000.00			
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		2'000.00		7'000.00		
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		5'000.00		10'500.00		
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'800.00		4'800.00		
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	2'800.00	1'500.00	4'800.00	1'500.00		
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'800.00		4'800.00			
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV						
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		1'300.00		
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'300.00		1'300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
3702.00 Bewertungsverluste						
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4702.00 Bewertungsgewinne						
4894.00 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
9999 Abschluss		326'359.00	351'250.00			
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			351'250.00			
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		326'359.00				
	7'009'695.00	7'009'695.00	6'675'400.00	6'675'400.00		
Gesamtergebnis						
	7'009'695.00	7'009'695.00	6'675'400.00	6'675'400.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig
Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2020	
2170.5040.05	1'400'000.00	Ausgaben für die Fertigstellung der Doppelturnhalle.
2170.5040.06	4'800'000.00	Ausgaben für die Sanierung des Schulhaustraktes.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	6'200'000.00	0.00	4'300'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern		6'200'000.00		4'300'000.00		
Total Ausgaben / Einnahmen		6'200'000.00	6'200'000.00	4'300'000.00	4'300'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		6'200'000.00	6'200'000.00	4'300'000.00	4'300'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	6'200'000.00	0.00	4'300'000.00	0.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	6'200'000.00	0.00	4'300'000.00	0.00	0.00	0.00
5040	Sanierung Dach Atrium			0.00			
5040.02	Projektierungskredit Primarschulspielplatz	0.00		0.00		0.00	
5040.03	Überarbeitung Projekt Gesamtbedarf			0.00			
5040.04	Objektkredit Primarschulspielplatz			0.00			
5040.05	Projekt Neubau Doppelturnhalle	1'400'000.00		4'300'000.00			
5040.06	Sanierung Schulhaustrakt	4'800'000.00					
9	Finanzen und Steuern	0.00	6'200'000.00	0.00	4'300'000.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	6'200'000.00	0.00	4'300'000.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		6'200'000.00		4'300'000.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2170	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	3300.30	11'100.00	9'900.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	363'500.00	145'000.00	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	31'700.00	20'300.00	
Total			406'300.00	175'200.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	406'300.00	175'200.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			406'300.00	175'200.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	3'590	3'560	3'527	
Steuerfuss	52%	52%	49%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'396	2'376	2'429	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	1%	5%	22%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	-0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				