

**Schulgemeinde
8117 Fällanden**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	16. September 2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. November 2019
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5 - 8
2 Anträge und Beschlüsse	9 - 11
Budget	12
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	15 - 16
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18 - 19
Budget - Details	20
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	22 - 55
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	56
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	57 - 61
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	62
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	63
14 Finanzkennzahlen	64

Kontakt

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Ueli Hohl

Rechnungsführer: Franziska Schneider
Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Budgetstruktur

Die Schulgemeinde Fällanden konnte dank der Steuerfussanpassung auf 63 % das bisherige strukturelle Defizit vorerst lösen. Das zeigt sich im Budget 2020, dass trotz prognostiziertem Rückgang der Steuererträge von CHF 1'218'100.– der Sachaufwand mit den angekündigten und weitergeführten Sparmassnahmen stabil gehalten werden konnte. Der Personalaufwand stieg hingegen aufgrund des erneuten Wachstums der Anzahl Schüler und somit der Lehrpersonenpensen. Die Gemeinde Fällanden fällt erneut, aufgrund der ungünstigen Entwicklung des Steuersubstrates, in den Ressourcenausgleich. Dies bedeutet für die Schulgemeinde eine Budgetentlastung von CHF 2'204'400.–.

Entwicklung Schule

Die Schule hat im Schuljahr 2019/2020 nun auf allen Stufen den Lehrplan21 eingeführt. Die Kompetenzorientierung in den einzelnen Fachbereichen wird dadurch gezielt gefördert. Die Schulpflege baut in den nächsten Jahren gezielt die MINT-Fächer stufenübergreifend aus (Mathematik, Informatik, Naturwissenschaft und Technik). Die Digitalisierung im Unterricht nimmt zu. Es wird geplant, dass stufenweise Laptops ab der 5. Primarklasse und E-Learningplattformen eingeführt werden sollen. Die Informatikstruktur der Gesamtschule und Schulverwaltung soll vereinheitlicht werden, um die Zusammenarbeit zu fördern und die aufgewendeten Ressourcen optimiert werden können.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
VZE (Vollzeiteinheiten)	53.03	52.60	54.84	54.44	58.36	59.17	63.34
Schülerinnen und Schüler	848	824	849	857	921	951	985

Erfolgsrechnung

Auf der Aufwandseite stellen wir, vorab aufgrund der steigenden Schülerzahlen analog der Vorjahre, eine stetige Zunahme fest, obwohl die spezifischen Kosten pro Schüler zurückgegangen sind. Für die zusätzlichen Schüler braucht es mehr Lehrpersonen, was entsprechende Erhöhungen der Stellenprozente nach sich zieht und damit zu höheren Ausgaben führt (Anteil der Schulgemeinde am Gesamtlohn der kantonal angestellten Lehrpersonen 80 %). Erstmals unterrichten ab dem Schuljahr 2019/2020 100 Lehrpersonen an der Schule Fällanden.

Auf der Einnahmenseite ist ein klarer Rückgang der Steuererträge prognostiziert. Auch zeigt die Finanzplanung für die nähere Zukunft eine bestenfalls stagnierende Entwicklung. Dies bewirkt, dass die Gemeinde Fällanden in absehbarer Zeit vom Ressourcenausgleich abhängig wird.

Die Aufwände für Liegenschaften und Anlagen insbesondere baulicher Unterhalt, sind deutlich höher veranschlagt als im Budget 2019. Hier widerspiegeln sich in erster Linie die zunehmend älter werdenden Bauteile. Der Handlungsbedarf ist ausgewiesen. Die Immobilienstrategie soll bis ins Jahr 2030 schrittweise umgesetzt werden. Die Schulpflege beabsichtigt die Bürgerinnen und Bürger gezielt einzubeziehen und wird entsprechende Mitwirkungsveranstaltungen planen.

Gleichbleibender Steuerfusses von 63 %

Das Nettoergebnis für das Budget 2020 weist bei erwartetem Aufwand von 22'001'700.– und Ertrag von 22'031'900.– einen Ertragsüberschuss von CHF 30'200.– aus (Budget 2019 Aufwandüberschuss von CHF 545'800.–).

Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Finanzpolitisch Reserve

Erstmals wird im Budget 2020 das mit HRM2 eingeführte Instrument der finanzpolitischen Reserve angewandt. Im vorliegenden Budget sind 150'000.– zur Verbuchung als finanzpolitische Reserve vorgesehen. Diese unter der entsprechenden Position im Eigenkapital geäußerte Reserve kann und soll in zukünftigen Jahren zur Deckung eines Aufwandüberschusses verwendet werden. Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve müssen aber von der Gemeindeversammlung auf Antrag des Gemeindevorstandes bei Abnahme der Jahresrechnung genehmigt werden.

Globalbudget der Schulen

Zur Erfüllung des Leistungsauftrags wird für die Primar- und Sekundarstufe (Kostenstelle 9004, 9005, 9006 Kindergarten, 9012, 9014, 9016 Primarstufe, 9022 Sekundarstufe) ein einheitlicher Globalkredit bewilligt. Dieser Globalkredit setzt sich aus den durch die Schule nicht beeinflussbaren Kosten (exogen) und den beeinflussbaren Kosten (endogen) sowie den Erträgen zusammen und ist vollumfänglich in den Budgetzahlen enthalten.

Für das Jahr 2020 ergibt dies:

Total Aufwand	CHF	9'025'700.–
Total Ertrag	CHF	44'4000.–
Netto-Globalkredit	CHF	8'981'300.–

Der Anteil der durch die Schule beeinflussbaren Kosten (endogen) an diesem Nettokredit beträgt CHF 804'100.– (8,95 %). Dieser Anteil enthält folgende Sockelbeiträge für die Schulen:

Schule Buechwis 1/Bommern	CHF	40'000.–
Schule Lätten	CHF	40'000.–
Schule Buechwis 2	CHF	140'000.–

Zu diesen Sockelbeiträgen kommt eine Schülerpauschale dazu. Sie beträgt für den Kindergarten

CHF 200.–, für die Primarstufe CHF 700.– und die Sekundarstufe CHF 900.– pro unterrichtetes Kind, wobei als Stichtag der 15. September des Vorjahrs zum Rechnungsjahr gilt. Ergänzt wird dieser beeinflussbare Anteil mit einem Anteil für den Bereich Schulentwicklung (einmalige Projekte). Der übrige Aufwand besteht aus den vorgegebenen (exogenen) Kosten (z.B. Löhne, Sozialleistungen, Beiträge an die kantonalen Mittelschulen usw.) und ist damit durch die Schulleitungen und die Lehrpersonen nicht beeinflussbar.

Leistungsauftrag 2020

Der Leistungsauftrag umfasst sieben Leistungsgruppen, wobei die siebte, da sie sich auf den Anschluss an die Berufswelt nach der 9. Klasse bezieht, nur auf die Sekundarstufe abzielt.

Zu jeder Leistungsgruppe formuliert die Schulpflege mit der Schule einzuhaltende Leistungsstandards. Das erreichte Resultat beruht, hinsichtlich der Erfüllung des Bildungsauftrages, auf der Einschätzung der Schulpflege, ob die Vorgaben des Leistungsauftrags, nämlich

- die Einhaltung der Leistungsstandards,
- die Erreichung der Ziele im Jahresprogramm der Schulen

erfüllt wurden und eigenen Beobachtungen der Schulpflegemitglieder.

Der Leistungsauftrag umfasst die nachfolgenden Vorgaben und gilt ab 1.1.2020:

Basisdaten
Die Basisdaten beziehen sich jeweils auf das entsprechende Schuljahr. Als Stichtag wird derjenige der Schülerstatistik verwendet (15. September).
Die Anzahl der Vollzeiteinheiten wird von der Bildungsdirektion bestimmt und beträgt für das Schuljahr 2019/2020 insgesamt 63.34 VZE (Vorjahr 61.86 VZE).

Anzahl Schülerinnen und Schüler	Schuljahr 2019/2020	Schuljahr 2018/2019
Sekundarstufe	204	201
Primarstufe	576	581
Kindergartenstufe	192	185
Total	972	967

	Leistungsauftrag	Vorgabe der Schulpflege
1.	Einhaltung der Vorgaben gemäss Volksschulgesetzgebung und der gemeindeeigenen Vorgaben zum Lehrplan	Gemäss Standards, Leistungen und Indikatoren
2.	Sonderpädagogische Massnahmen, Integration Fremdsprachiger usw.	
3.	Gemeindespezifische Angebote für die Schüler und Schülerinnen, Betreuung der Schüler und Schülerinnen, Aufgabenhilfe	
4.	Schulentwicklung, Qualitätssicherung	
5.	Kommunikation, Elternkontakte, Zusammenarbeit mit Spezialisten, Behörden usw.	
6.	Schulorganisation, Unterhalt Schulmaterial, Beschaffung Lehrmittel	
7.	Anschluss an weiterführende, höhere Schulen, Eintritt in eine Berufsausbildung (Lehre, Attestausbildung o.ä); Praktikum, in begründeten Fällen Übertritt in ein 10. Schuljahr (nur Sekundarstufe)	

Bemerkungen zu den Abweichungen

Nach Netto Mehr-/Minderaufwand bzw. -ertrag sind die folgenden wesentlichen Abweichungen zum Budget 2019 in den Kostenstellen feststellbar, Abweichungen über CHF 30'000.– werden begründet.

Kostenstellen	Mehraufwand Minderertrag in CHF	Mehrertrag Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
900 Kindergarten		97'300	geringerer Personalaufwand, aufgrund des Fluktuationsgewinns
901 Primarschule	676'200		höherer Personalaufwand aufgrund von zwei zusätzlichen Klassen
902 Sekundarstufe		80'600	Neugliederung 908 Berufsbildung und höhere Rückerstattungen durch Elternbeiträge
903 Tagesstruktur		52'700	höhere Rückerstattungen durch Elternbeiträge
904 Musikschule	56'500		höherer Personalaufwand
905 Schulverwaltung		122'000	geringerer Aufwand bei Telefon und Porti, Abschreibungen, Dienstleistungen Dritter sowie tieferer Personalaufwand
907 Sonderpädagogik		257'300	tieferer Sonderschulquote
908 Berufsbildung	239'200		vormals 902 Sekundarschule
910 Schulliegenschaften und -anlagen	551'300		höherer Unterhalt Hochbauten, höhere Abschreibungen, Projekte: Infrastruktur und ICT
991 Gemeindesteuern	1'218'100		geringerer Steuerertrag
993 Finanz- und Lasten- ausgleich		2'946'500	höherer Finanzausgleich
996 Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'400		vormals 991
999 nicht aufgeteilte Posten	150'000		Einlage in die finanzpolitische Reserven

Investitionsrechnung

Für das Rechnungsjahr 2020 sind im Verwaltungsvermögen Investitionen in der Höhe von CHF 2'487'000.– geplant.

In den kommenden Jahren werden sich die Abschreibungen der Investitionen für den Neubau Kindergärten und Tagesstrukturen Schulhaus Lätten und der Sanierungsbedarf wie unten dargestellt manifestieren. Der Druck auf die Erfolgsrechnung wird sich entsprechend weiter erhöhen.

Erläuterung zur Investitionsrechnung 2020

Im Verwaltungsvermögen ist für das Jahr 2020 im Bereich der Schulverwaltung hauptsächlich die Modernisierung der IT geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden erheblich zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll im kommenden Jahr mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung starten. Es ist zu erwarten, dass mit der weiteren, notwendigen Umsetzung der Immobilienstrategie, insbesondere für die Standorte Pfaffhausen und Benglen, mit einem weiterhin erhöhten Finanzbedarf zu rechnen ist.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'001'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	22'031'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	30'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26'862'500.00
Steuerfuss			63%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Fällanden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 63 % (Vorjahr 63 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden, 23.09.2019
Schulpflege Fällanden

Der Schulpflegepräsident

Der Geschäftsleiter Schulverwaltung

Bruno Loher

Dr. Stefan Bättig

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'001'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	22'031'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	30'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26'862'500.00
Steuerfuss			63%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Fällanden finanzrechtlich zulässig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Fällanden entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 63 % (Vorjahr 63 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden,
Rechnungsprüfungskommission Fällanden

Der Präsident

Der Sekretär

Daniel Lienhard

Gregori Schmid

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Schulgemeinde Fällanden am 27.11.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	22'001'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	22'031'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	30'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'487'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	26'862'500.00
Steuerfuss			63%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Fällanden für das Jahr 2020 wird auf 63 % (Vorjahr 63 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8117 Fällanden, 27.11.2019
Namens der Gemeindeversammlung Fällanden

Der Schulpflegepräsident Der Geschäftsleiter Schulverwaltung

Bruno Loher Dr. Stefan Bättig

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2020

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2020	2019	2018	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
-----------------------------	------	------	------	-------------	-------------	---------------

Steuerbedarf

Gesamtaufwand				22'001'700	20'973'200	
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				5'108'900	2'948'700	
Zu deckender Aufwandüberschuss				-16'892'800	-18'024'500	

Steuerertrag und Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100% **26'861'905** **27'624'921**

Steuerfuss in % **63** **63** **56**

Zusammensetzung Steuerertrag:		
Einkommenssteuern natürliche Personen	12'692'300	13'073'700
Rechnungsjahr		
Vermögenssteuern natürliche Personen	1'692'300	1'811'700
Rechnungsjahr		
Gewinnsteuern juristische Personen	2'369'200	2'361'700
Rechnungsjahr		
Kapitalsteuern juristische Personen	169'200	156'600
Rechnungsjahr		
Steuerertrag Rechnungsjahr	16'923'000	17'403'700

Steuerertrag **16'923'000** **17'403'700**

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Jahresergebnis Erfolgsrechnung 30'200 -620'800

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2020

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	30'200	30'200	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'123'100	1'123'100	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	150'000	150'000	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'303'300	1'303'300	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'487'000	-2'487'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-1'183'700	-1'183'700	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	52	52	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.

über 100 % *sehr gut*
80 - 100 % *gut*
50 - 80 % *genügend*
0 - 50 % *ungenügend*
< 0 % *sehr schlecht*

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Die Schulgemeindeversammlung hat mit Beschluss vom 29.11.2017 folgende Regelung zum Haushaltgleichgewicht definiert:

Die Schulgemeinde hat den mittelfristigen Ausgleich über eine Zeitperiode von 8 Jahren definiert. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	Mittelwert	Ergebnis
-804'438	67'802	-2'158'550	-620'800	30'200	154'000	152'000	161'000	-377'348	n.i.O.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	30'200.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'123'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		507'690.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'630'790.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	--	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	150'000.00

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
29%	45%									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
1.5%	2%									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
25.1%	11%									0%

Budget / 04.09.2019

Erfolgsrechnung Sachgruppen
Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.20

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	4'516'000	4'440'400	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'123'500	3'096'700	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'123'100	999'400	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	12'926'900	12'220'700	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	21'689'500	20'757'200	0.00
40	Fiskalertrag	18'018'700	19'513'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'136'900	993'400	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'570'700	-394'700	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	21'726'300	20'111'700	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'800	-645'500	0.00
34	Finanzaufwand	127'500	172'400	0.00
44	Finanzertrag	270'900	192'200	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	143'400	19'800	0.00
	Operatives Ergebnis	180'200	-625'700	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	150'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-150'000	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung vor internen Verrechnungen	30'200	-625'700	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	34'700	43'600	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	34'700	48'500	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	30'200	-620'800	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2'437'000	6'767'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50'000	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	2'487'000	6'767'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	2'487'000	6'767'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'487'000	-6'767'000	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 23.09.2019 **0.75 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

9

Schule

Kurz und bündig

Auf der Aufwandseite stellen wir, vorab aufgrund der steigenden Schülerzahlen analog der Vorjahre, eine stetige Zunahme fest, obwohl die spezifischen Kosten pro Schüler zurückgegangen sind. Für die zusätzlichen Schüler braucht es mehr Lehrpersonen, was entsprechende Erhöhungen der Stellenprozente nach sich zieht und damit zu höheren Ausgaben führt (Anteil Schulgemeinde am Gesamtlohn der kantonal angestellten Lehrpersonen 80 %). Erstmals unterrichten ab dem Schuljahr 2019/2020 100 Lehrpersonen an der Schule Fällanden.

Auf der Einnahmenseite ist ein klarer Rückgang der Steuererträge prognostiziert. Auch zeigt die Finanzplanung für die nähere Zukunft eine bestenfalls stagnierende Entwicklung. Dies bewirkt, dass die Gemeinde Fällanden in absehbarer Zeit vom Ressourcenausgleich abhängig wird.

Der Steuerfuss soll mit 63 % beibehalten werden.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
	Nettoergebnis	30'200			620'800		
	Schule	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
	Nettoergebnis	30'200			620'800		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
1	Erfolgsrechnung	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'200</i>			<i>620'800</i>		
9	Schule	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'200</i>			<i>620'800</i>		
90	Bildung	17'829'600	1'351'100	17'290'300	1'173'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'478'500</i>		<i>16'116'500</i>		
900	Kindergarten	1'229'700		1'327'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'229'700</i>		<i>1'327'000</i>		
9000	Kindergarten	1'017'300		1'287'800			
302000	Lehrerbesoldung			170'400			
304200	Verpflegungszulagen			2'600			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			11'300			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			8'300			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			2'100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'100			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'017'300		1'089'800			
9001	Kindergarten Lätten	97'500		21'000			
302000	Lehrerbesoldung	80'500					
304200	Verpflegungszulagen	1'200					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100					
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500					
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			14'000			
310500	Lebensmittel			3'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager			4'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
9002	Kindergarten Bommern	40'000	9'100	
302000	Lehrerbesoldung	34'000		
304200	Verpflegungszulagen	300		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		6'000	
310400	Lehrmittel		1'200	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		500	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager		900	
9003	Kindergarten Buechwis	25'200	9'100	
302000	Lehrerbesoldung	20'400		
304200	Verpflegungszulagen	300		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		6'000	
310400	Lehrmittel		1'200	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		500	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager		900	
9004	Kindergarten Lätten (Globalbudget)	31'500		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'100		
310400	Lehrmittel	3'300		
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'400		
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
9005	Kindergarten Bommern (Globalbudget)	9'100				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000				
310400	Lehrmittel	1'200				
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900				
9006	Kindergarten Buechwis (Globalbudget)	9'100				
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000				
310400	Lehrmittel	1'200				
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900				
901	Primarschule	5'323'000	5'200	4'657'500	15'900	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'317'800</i>		<i>4'641'600</i>	
9010	Primarschule	4'768'700		4'176'300		
302000	Lehrerbesoldung			86'800		
304200	Verpflegungszulagen			3'000		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			6'100		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			13'200		
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			900		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'768'700		4'065'500		
9011	Primarschule Lätten exogen	44'100		100	3'000	
302000	Lehrerbesoldung	36'900		100		
304200	Verpflegungszulagen	400				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400				
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400				
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200				

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
423000	Schulgelder				3'000		
9012	Primarschule Lätten (Globalbudget)	259'000	5'200	255'800	4'200		
302000	Lehrerbesoldung			8'900			
304200	Verpflegungszulagen			100			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
309001	Ausbildung	1'900					
309002	Weiterbildung	18'000		15'000			
310000	Büromaterial	35'000		31'500			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'800		55'000			
310201	Drucksachen	6'000		5'000			
310400	Lehrmittel	37'000		38'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		13'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	14'000		10'000			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		8'500			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'000			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'300		60'900			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'200		4'200		
9013	Primarschule Bommern exogen	12'800		4'000	3'000		
302000	Lehrerbesoldung	10'400					
304200	Verpflegungszulagen	200					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200					
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
309001	Ausbildung			4'000			
423000	Schulgelder				3'000		
9014	Primarschule Bommern (Globalbudget)	159'100		172'500	4'200		
302000	Lehrerbesoldung			12'000			
304200	Verpflegungszulagen			600			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			900			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
309002	Weiterbildung	13'100		13'000			
310000	Büromaterial	2'500		1'800			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'300		42'000			
310400	Lehrmittel	26'800		28'000			
310500	Lebensmittel	9'000		6'900			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'800		10'200			
311300	Anschaffung Hardware			3'900			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'800			
313000	Dienstleistungen Dritter	9'700		8'000			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'700			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'900		32'500			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'200		
9015	<u>Primarschule Buechwis exogen</u>	32'700		2'000	1'500		
302000	Lehrerbesoldung	27'400					
304200	Verpflegungszulagen	200					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500					
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
309001	Ausbildung			2'000			
423000	Schulgelder				1'500		
9016	<u>Primarschule Buechwis (Globalbudget)</u>	46'600		46'800			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'200		14'000			
310400	Lehrmittel	14'800		14'400			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		5'500			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'300			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'500			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'100		6'100			
902	Sekundarstufe	2'473'000	39'200	2'546'500	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'433'800</i>		<i>2'514'400</i>		
9020	Sekundarstufe exogen	2'121'000	39'200	2'234'500	16'100		
302000	Lehrerbesoldung			11'100			
304200	Verpflegungszulagen			200			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'600			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			500			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
313000	Dienstleistungen Dritter			1'500			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000			
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen			5'200			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'020'800		1'682'600			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'000					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate			430'000			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			100'100			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'200					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'200		16'100		
9021	Sekundarstufe endogen SL	62'300		63'600	6'000		
302000	Lehrerbesoldung	55'100		29'800			
304200	Verpflegungszulagen	200		500			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		2'200			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		4'200			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300			
309002	Weiterbildung			7'700			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)			4'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'500			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000			
313000	Dienstleistungen Dritter			2'500			
313001	Telefon, Porti			2'000			
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen			7'200			
423000	Schulgelder				6'000		
9022	Sekundarstufe (Globalbudget)	289'700		248'400	10'000		
309002	Weiterbildung	8'500					
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	2'500					
310000	Büromaterial	2'000		2'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	109'000		2'500			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		4'000			
310400	Lehrmittel	32'000		119'400			
310500	Lebensmittel	28'000		19'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		15'000			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			9'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	4'500					
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'200					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		7'000			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			7'500			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'000		53'000			
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				10'000		
903	Tagesstrukturen	770'000	663'000	748'600	588'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>107'000</i>		<i>159'700</i>		
9031	Tagesstrukturen Lätten	306'600	275'000	264'000	260'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'300		152'500			
302000	Lehrerbesoldung			2'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		10'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800		14'000			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		1'900			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'900			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000			
309001	Ausbildung	2'000		2'000			
309002	Weiterbildung	1'000		1'000			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	400		300			
310000	Büromaterial	200		200			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800		4'000			
310500	Lebensmittel	7'000		8'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	70'000		62'000			
313001	Telefon, Porti	100		100			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	200		100			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100		100			
422000	Steuern und Kostgelder		275'000		260'000		
9032	Tagesstrukturen Bommern	165'400	200'000	177'800	140'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'500		85'700			
302000	Lehrerbesoldung			2'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900		8'200			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'100			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		600			
309001	Ausbildung	2'000		2'000			
309002	Weiterbildung	1'200		1'200			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	400		300			
310000	Büromaterial	200		200			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'000			
310500	Lebensmittel	4'800		4'700			
313000	Dienstleistungen Dritter	55'000		60'000			
313001	Telefon, Porti	100		100			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	100		100			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'500			
422000	Steuern und Kostgelder		200'000		140'000		
9033	Tagesstrukturen Buechwis	260'000	150'000	267'900	150'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'900		163'000			
302000	Lehrerbesoldung			2'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400		10'700			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400		16'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'100			
306400	Überbrückungsrenten			7'800			
309001	Ausbildung	6'000		2'000			
309002	Weiterbildung	1'500		1'500			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	400		400			
310000	Büromaterial	200		200			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200		3'600			
310500	Lebensmittel	5'800		7'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	45'000		45'000			
313001	Telefon, Porti	100		100			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	100		100			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100		200			
422000	Steuern und Kostgelder		150'000		150'000		
9034	Ferien-Betreuung	38'000	38'000	38'900	38'900		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'100		20'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'000			
310000	Büromaterial	100		100			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'400		3'400			
310500	Lebensmittel	3'400		3'400			
313000	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800			
313001	Telefon, Porti	100		100			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100			
422000	Steuern und Kostgelder		18'000		18'900		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		
904	Musikschule	755'000	316'300	679'600	297'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>438'700</i>		<i>382'200</i>		
9040	Musikschule	755'000	316'300	679'600	297'400		
310400	Lehrmittel	1'000		500			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		2'500			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	729'000		674'100			
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		292'000		274'700		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'300		22'700		
905	Schulverwaltung	3'231'700	137'400	3'330'800	114'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'094'300</i>		<i>3'216'300</i>		
9050	Behörden und Schulleitung	983'000		951'600			
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	163'100		161'700			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400		10'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		17'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100			
309002	Weiterbildung	24'400		10'000			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	2'500					
310000	Büromaterial	1'500		1'500			
310201	Drucksachen	3'000		3'000			
310202	Publikationen, Inserate	6'500		8'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	6'300		8'000			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					
317000	Reisekosten und Spesen	5'700		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	730'000		719'400			
9051	Schulverwaltung	1'619'600	12'100	1'657'000	17'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	825'900		779'000			
304200	Verpflegungszulagen	7'700		7'200			
304900	Übrige Zulagen			200			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'100		51'300			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'800		103'900			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000		9'500			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000		9'500			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		5'200			
309002	Weiterbildung	13'000		4'700			
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	13'000		22'000			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	1'200					
310000	Büromaterial	3'000		2'000			
310201	Drucksachen	1'000		8'000			
310202	Publikationen, Inserate			8'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'000			
310500	Lebensmittel	500		3'000			
311300	Anschaffung Hardware	30'500		40'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	19'700		10'000			
313001	Telefon, Porti	27'500		40'000			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	6'000		7'000			
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		2'600			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			30'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000		23'700			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'700		82'700			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	39'300		39'300			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			10'000			
317000	Reisekosten und Spesen	2'000		1'500			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	148'000		196'000			
332000	Planmässige Abschreibungen Software	10'000		8'000			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	140'000		151'500			
363500	Beiträge an private Unternehmungen			200			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'000		10'000		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'100		7'000		
9052	Volksschule allgemein	518'900	50'300	618'400	31'500		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'200		61'800			
304200	Verpflegungszulagen	900		300			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		5'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300		4'400			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		300			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		200			
309002	Weiterbildung	500		1'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		10'200			
313000	Dienstleistungen Dritter	34'200		195'900			
313400	Sachversicherungsprämien	5'200		3'500			
313700	Steuern und Abgaben			300			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800		7'900			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			1'600			
317000	Reisekosten und Spesen			60'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'000		52'000			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'300		13'700			
361000	Entschädigungen an den Bund	25'000					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			13'300			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	251'200		185'000			
363500	Beiträge an private Unternehmungen			1'200			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'300		31'500		
9053	Volksschule Schulsport	110'200	75'000	103'800	66'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		75'000			
302000	Lehrerbesoldung			200			
304200	Verpflegungszulagen	3'000		3'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		11'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500			
309001	Ausbildung	1'000		1'500			
309002	Weiterbildung	2'200		1'500			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		3'800			
423100	Kursgelder		45'000		41'000		
463000	Beiträge vom Bund		25'000				
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		25'000		
907	Sonderpädagogik	3'735'200	190'000	3'927'500	125'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'545'200</i>		<i>3'802'500</i>		
9070	Sonderpädagogik	3'735'200	190'000	3'927'500	125'000		
302001	Lehrerbesoldung DaZ	264'500		278'000			
302002	Lehrerbesoldung Logopädie	334'600		416'000			
302003	Lehrerbesoldung Psychomotorik	81'000		138'300			
302004	Lehrerbesoldung Alltagsbegleitung	175'400		128'400			
302005	Lehrerbesoldung Begabtenförderung	40'000		49'000			
304200	Verpflegungszulagen	8'200		7'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'600		47'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000		88'100			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'800		8'800			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800		8'800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800		4'800			
309002	Weiterbildung	7'000		7'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	273'000		300'000			
317000	Reisekosten und Spesen			2'000			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	952'500		1'030'800			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400'000		1'411'000			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		190'000		120'000		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				5'000		
908	Berufsbildung	312'000		72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'000</i>		<i>72'800</i>		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
9080	Berufsbildung			72'800			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			72'800			
9081	Gymnasiale Maturitätsschulen	312'000					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	312'000					
91	Liegenschaften	3'436'800	306'800	2'890'200	311'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		3'130'000		2'578'700		
910	Schulliegenschaften und -anlagen	3'436'800	306'800	2'890'200	311'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		3'130'000		2'578'700		
9100	Schulliegenschaften allgemein	1'278'500	47'600	998'700	37'500		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'900		177'500			
304200	Verpflegungszulagen	5'500		3'900			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		12'900			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'100		20'300			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		2'400			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		2'400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'300			
309001	Ausbildung	1'200		8'000			
309002	Weiterbildung	8'500		8'000			
310000	Büromaterial	3'000		3'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'100		78'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
310500	Lebensmittel	1'000					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000		17'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'000		34'000			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		5'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	24'500		45'000			
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	230'000		69'000			
313400	Sachversicherungsprämien	52'000		51'800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313700	Steuern und Abgaben	1'300		1'200			
314000	Unterhalt an Grundstücken	84'500		45'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195'700		217'300			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	32'000		38'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500		12'500			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		12'000			
317000	Reisekosten und Spesen	2'400					
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300		300			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'300		51'900			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'700		12'300			
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	60'500		67'700			
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'600		37'500		
9101	Schulliegenschaften Lätten	1'067'100	27'600	794'100	6'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'600		179'000			
304200	Verpflegungszulagen	4'200		3'100			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		11'800			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'800		13'600			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'200			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'200			
306400	Überbrückungsrenten			7'300			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'100		89'100			
313000	Dienstleistungen Dritter	12'500		12'500			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		67'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		6'000			
317000	Reisekosten und Spesen			1'200			
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		4'000			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	541'200		316'600			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'100		23'800			
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	54'200		53'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'600		6'000		
9102	Schulliegenschaften Bommern	417'300	6'000	417'500	8'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'100		126'300			
304200	Verpflegungszulagen	2'100		2'100			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		8'300			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100		11'700			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'600			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'300		72'900			
313000	Dienstleistungen Dritter	10'500		10'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'600		5'100			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000			
317000	Reisekosten und Spesen			600			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	170'600		171'700			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	700		700			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		8'000		
9103	Schulliegenschaften Buechwis	616'300	130'600	613'400	170'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'200		232'200			
304200	Verpflegungszulagen	2'500		3'900			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		15'000			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100		17'400			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		2'800			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'500			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	194'000		194'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	143'400		42'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000			
317000	Reisekosten und Spesen			600			
330000	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			5'700			
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300		300			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'000		68'900			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'800		4'300			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'900					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'600		170'000		
9104	Schulliegenschaften Finanzvermögen	57'600	95'000	66'500	90'000		
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	25'000		25'000			
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	10'000		10'000			
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'600		31'500			
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		95'000		90'000		
92	Gesundheit	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
920	Schulgesundheitsdienst	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
9200	Schulgesundheitsdienst	28'800		56'100			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		30'200			
304200	Verpflegungszulagen			1'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		2'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		2'000			
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000			
363700	Beiträge an private Haushalte	2'600		8'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Finanzen und Steuern	706'500	20'374'000	736'600	18'867'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'667'500</i>		<i>18'130'500</i>			
991	Gemeindesteuern	492'500	18'147'000	736'600	19'609'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'654'500</i>		<i>18'872'600</i>			
9910	Gemeindesteuern nat. Personen	14'000	15'534'500	13'800	16'643'200		
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	14'000		13'800			
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'692'300		13'073'700		
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		739'200		1'001'000		
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'000		55'000		
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		252'000		206'300		
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-420'000		-330'000		
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		31'500		-22'000		
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'692'300		1'811'700		
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		291'200		492'800		
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		112'000		11'000		
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		91'000		55'000		
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-280'000		-96'300		
400200	Quellensteuern natürliche Personen		200'000		385'000		
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		63'000				
9911	Gemeindesteuern jur. Personen		2'547'200		2'869'800		
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'369'200		2'361'700		
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		95'200		30'800		
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'400		
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-60'000		275'000		
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		169'200		156'600		
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'600		15'400		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				1'400		
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-32'000		13'800		
401150	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-13'800		
401200	Quellensteuern juristische Personen				27'500		
9912	Zinsen	28'500	65'300	137'400	96'200		
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			30'000			
340900	Übrige Passivzinsen			38'600			
349910	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	23'700		41'300			
349911	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	4'800		27'500			
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		63'000		48'200		
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		2'300		16'500		
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				31'500		
9913	Bezugskosten Steuern	450'000		585'400			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000		585'400			
993	Finanz- und Lastenausgleich		2'204'400		-742'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'204'400</i>			<i>742'100</i>		
9930	Finanzausgleich		2'204'400		-742'100		
463210	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde		2'204'400		-742'100		
996	Vermögens- und Schuldenverwaltung	64'000	22'600				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'400</i>				
9961	Kapitaldienst	64'000	22'600				
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	25'000					
340900	Übrige Passivzinsen	39'000					
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'600				
999	Nicht aufgeteilte Posten	150'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'000</i>				

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserven		150'000				
389400	Einlagen in finanzpolitische Reserven		150'000				

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
2	BILDUNG	21'208'800	1'562'900	20'114'000	1'395'300		
	Nettoergebnis		19'645'900		18'718'700		
4	GESUNDHEIT	28'800		56'100			
	Nettoergebnis		28'800		56'100		
9	FINANZEN UND STEUERN	764'100	20'469'000	803'100	18'957'100		
	Nettoergebnis	19'704'900		18'154'000			
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	30'200			620'800		
	Total	22'031'900	22'031'900	20'973'200	20'973'200		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	22'001'700	22'031'900	20'973'200	20'352'400		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>30'200</i>			<i>620'800</i>		
2	BILDUNG	21'208'800	1'562'900	20'114'000	1'395'300		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'645'900</i>		<i>18'718'700</i>		
21	Obligatorische Schule	17'161'600	1'372'900	16'113'700	1'270'300		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'788'700</i>		<i>14'843'400</i>		
211	Eingangsstufe	1'229'700		1'327'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'229'700</i>		<i>1'327'000</i>		
2100	Kindergarten	1'229'700		1'327'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'229'700</i>		<i>1'327'000</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung	134'900		170'400			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800		2'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		11'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		8'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		2'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		2'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'100		26'000			
3104.00	Lehrmittel	5'700		2'400			
3105.00	Lebensmittel			3'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'400		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		5'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'017'300		1'089'800			
212	Primarstufe	5'323'000	5'200	4'657'500	15'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'317'800</i>		<i>4'641'600</i>		
2120	Primarstufe	5'323'000	5'200	4'657'500	15'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'317'800</i>		<i>4'641'600</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung	74'700		107'800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	800		3'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900		7'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		15'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		800			
3090.01	Ausbildung	1'900		6'000			
3090.02	Weiterbildung	31'100		28'000			
3100.00	Büromaterial	37'500		33'300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	129'300		111'000			
3102.01	Drucksachen	6'000		5'000			
3104.00	Lehrmittel	78'600		80'400			
3105.00	Lebensmittel	9'000		6'900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'300		28'700			
3113.00	Anschaffung Hardware			3'900			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'700		18'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000		14'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			12'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	111'300		99'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'768'700		4'065'500			
4230.00	Schulgelder				7'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'200		8'400		
213	Sekundarstufe	2'473'000	39'200	2'546'500	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'433'800</i>		<i>2'514'400</i>		
2130	Sekundarstufe	2'473'000	39'200	2'546'500	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'433'800</i>		<i>2'514'400</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung	55'100		40'900			
3042.00	Verpflegungszulagen	200		700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		4'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		700			
3090.02	Weiterbildung	8'500		7'700			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	2'500		4'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	109'000		4'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		5'000			
3104.00	Lehrmittel	32'000		119'400			
3105.00	Lebensmittel	28'000		19'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		15'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			9'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'000			
3130.01	Telefon, Porti			2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'200		12'400			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		7'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			7'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'000		53'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'020'800		1'682'600			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			430'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			100'100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'200					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000			
4230.00	Schulgelder				6'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'200		26'100		
214	Musikschulen	755'000	316'300	679'600	297'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>438'700</i>		<i>382'200</i>		
2140	Musikschulen	755'000	316'300	679'600	297'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>438'700</i>		<i>382'200</i>		
3104.00	Lehrmittel	1'000		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		2'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	729'000		674'100			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		292'000		274'700		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'300		22'700		
217	Schulliegenschaften	3'379'200	211'800	2'823'700	221'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'167'400</i>		<i>2'602'200</i>		
2170	Schulliegenschaften	3'379'200	211'800	2'823'700	221'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'167'400</i>		<i>2'602'200</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	796'800		715'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	14'300		13'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'700		48'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'100		63'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'800		9'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800		9'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300		4'900			
3064.00	Überbrückungsrenten			7'300			
3090.01	Ausbildung	1'200		8'000			
3090.02	Weiterbildung	8'500		8'000			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'100		83'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3105.00	Lebensmittel	1'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000		17'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	73'000		34'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	357'400		356'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'500		79'500			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	230'000		69'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	52'000		51'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'300		1'200			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	84'500		45'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	375'700		331'900			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	32'000		38'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		26'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		12'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		2'400			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			5'700			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700		4'600			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	796'100		609'100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'300		41'100			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	114'700		121'200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'600					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		164'200		184'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'600		37'500		
218	Tagesbetreuung	770'000	663'000	748'600	588'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>107'000</i>		<i>159'700</i>		
2180	Tagesbetreuung	770'000	663'000	748'600	588'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>107'000</i>		<i>159'700</i>		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'200		1'200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450'800		421'200			
3020.00	Lehrerbesoldung			6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'200		31'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'100		39'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		5'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		5'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700			
3064.00	Überbrückungsrenten			7'800			
3090.01	Ausbildung	10'000		6'000			
3090.02	Weiterbildung	3'700		3'700			
3099.02	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	1'200		1'000			
3100.00	Büromaterial	700		700			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'600		14'000			
3105.00	Lebensmittel	21'000		23'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	174'800		171'800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Telefon, Porti	400		400			
3130.03	Dienstleistungen für Anlässe	400		300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500		5'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200		300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100			
4220.00	Steuern und Kostgelder		643'000		568'900		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		
219	Obligatorische Schule, übriges	3'231'700	137'400	3'330'800	114'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'094'300</i>		<i>3'216'300</i>		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2'602'600	12'100	2'608'600	17'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'590'500</i>		<i>2'591'600</i>		
3000.01	Entschädigung Behörden, Kommissionen	163'100		161'700			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	825'900		779'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'700		7'200			
3049.00	Übrige Zulagen			200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'500		61'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127'800		121'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'000		11'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000		11'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500		6'300			
3090.02	Weiterbildung	37'400		14'700			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	13'000		22'000			
3099.02	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	3'700					
3100.00	Büromaterial	4'500		3'500			
3102.01	Drucksachen	4'000		11'000			
3102.02	Publikationen, Inserate	6'500		16'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		2'500			
3105.00	Lebensmittel	500		3'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	30'500		40'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		18'000			
3130.01	Telefon, Porti	27'500		40'000			
3130.03	Dienstleistungen für Anlässe	6'000		7'000			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		2'600			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		30'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000		23'700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	115'700		82'700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'300		39'300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'700		6'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	148'000		196'000			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'000		8'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	730'000		719'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	140'000		151'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			200			
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'000		10'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'100		7'000		
2192	Volksschule Sonstiges	629'100	125'300	722'200	97'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>503'800</i>		<i>624'700</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'200		136'800			
3020.00	Lehrerbesoldung			200			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'900		3'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		11'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		16'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		700			
3090.01	Ausbildung	1'000		1'500			
3090.02	Weiterbildung	2'700		2'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		14'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'200		195'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200		3'500			
3137.00	Steuern und Abgaben			300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800		7'900			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'600			
3170.00	Reisekosten und Spesen			60'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'000		52'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'300		13'700			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.00	Entschädigungen an den Bund	25'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			13'300			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	251'200		185'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			1'200			
4231.00	Kursgelder		45'000		41'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'300		31'500		
4630.00	Beiträge vom Bund		25'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		25'000		
22	Sonderschulen	3'735'200	190'000	3'927'500	125'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'545'200</i>		<i>3'802'500</i>		
220	Sonderschulen	3'735'200	190'000	3'927'500	125'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'545'200</i>		<i>3'802'500</i>		
2200	Sonderschulen	3'735'200	190'000	3'927'500	125'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'545'200</i>		<i>3'802'500</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung DaZ	264'500		278'000			
3020.00	Lehrerbesoldung Logopädie	334'600		416'000			
3020.00	Lehrerbesoldung Psychomotorik	81'000		138'300			
3020.00	Lehrerbesoldung Alltagsbegleitung	175'400		128'400			
3020.00	Lehrerbesoldung Begabtenförderung	40'000		49'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	8'200		7'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'600		47'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000		88'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'800		8'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800		8'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800		4'800			
3090.02	Weiterbildung	7'000		7'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	273'000		300'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	952'500		1'030'800			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400'000		1'411'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		190'000		120'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				5'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung			72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>72'800</i>		
230	Berufliche Grundbildung			72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>72'800</i>		
2300	Berufliche Gundbildung			72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>72'800</i>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			72'800			
25	Allgemeinbildende Schulen	312'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'000</i>				
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	312'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'000</i>				
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	312'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'000</i>				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	312'000					
4	GESUNDHEIT	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
43	Gesundheitsprävention	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
433	Schulgesundheitsdienst	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
4330	Schulgesundheitsdienst	28'800		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'800</i>		<i>56'100</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000		30'200			
3042.00	Verpflegungszulagen			1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		2'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		2'000			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'600		8'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	764'100	20'469'000	803'100	18'957'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'704'900</i>		<i>18'154'000</i>			
91	Steuern	492'500	18'147'000	736'600	19'609'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'654'500</i>		<i>18'872'600</i>			
910	Steuern	492'500	18'147'000	736'600	19'609'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'654'500</i>		<i>18'872'600</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	492'500	18'147'000	736'600	19'609'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'654'500</i>		<i>18'872'600</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'000		13'800			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			30'000			
3409.00	Übrige Passivzinsen			38'600			
3499.10	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	23'700		41'300			
3499.11	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	4'800		27'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000		585'400			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'692'300		13'073'700		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		739'200		1'001'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		70'000		55'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		252'000		206'300		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-420'000		-330'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		31'500		-22'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'692'300		1'811'700		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		291'200		492'800		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		112'000		11'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		91'000		55'000		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-280'000		-96'300		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000		385'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'369'200		2'361'700		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		95'200		30'800		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'400		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-60'000		275'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		169'200		156'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'600		15'400		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				1'400		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-32'000		13'800		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-13'800		
4012.00	Quellensteuern juristische Personen				27'500		
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		126'000		48'200		
4401.11	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		2'300		16'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				31'500		
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'204'400		-742'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'204'400</i>			<i>742'100</i>		
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'204'400		-742'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'204'400</i>			<i>742'100</i>		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'204'400		-742'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'204'400</i>			<i>742'100</i>		
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde		2'204'400		-742'100		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	121'600	117'600	66'500	90'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'000</i>	<i>23'500</i>			
961	Zinsen	64'000	22'600				

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		41'400				
9610	Zinsen	64'000	22'600				
	<i>Nettoergebnis</i>		41'400				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	25'000					
3409.00	Übrige Passivzinsen	39'000					
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'600				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	57'600	95'000	66'500	90'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	37'400		23'500			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	57'600	95'000	66'500	90'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	37'400		23'500			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	25'000		25'000			
3439.40	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	10'000		10'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'600		31'500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		95'000		90'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten	150'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		150'000				
990	Nicht aufgeteilte Posten	150'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		150'000				
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	150'000					
	<i>Nettoergebnis</i>		150'000				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	150'000					

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Schule

Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen sind für das Jahr 2020 im Bereich der Schulverwaltung hauptsächlich die Modernisierung der IT geplant. Die Investitionen in die Liegenschaften gehen nach dem Abschluss des Neubaus in Fällanden erheblich zurück. Die Infrastrukturplanung bis ins Jahr 2030 soll im kommenden Jahr mit der Umsetzung der Immobilienstrategie in Zusammenarbeit mit der Bevölkerung starten. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung VV nach Abteilungen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Ausgaben und Einnahmen	2'487'000		6'767'000			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'487'000		6'767'000		
	Schule	2'487'000		6'767'000			
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	IR Ausgaben und Einnahmen	2'487'000		6'767'000		
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000	
	Schule	2'487'000		6'767'000		
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000	
90	Bildung	115'000		400'000		
	Nettoergebnis		115'000		400'000	
	Schulverwaltung	115'000		400'000		
	Nettoergebnis		115'000		400'000	
6.9051.5060.01	Ersatzanschaffungen EDV / Stufenkonzept			120'000		
6.9051.5060.02	Rechner Lehrpersonen / SV			60'000		
6.9051.5060.03	Mehrbedarf Hardware / Serverersatz / Lizenzen			60'000		
6.9051.5060.06	Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung / Ablösung Hardware			50'000		
6.9051.5060.07	ICT Konzept	50'000				
6.9051.5060.08	Schulverwaltung, Ablösung Server und Hardware	65'000				
6.9052.5060.01	Ersatz Schulbus			110'000		
91	Liegenschaften	2'372'000		6'367'000		
	Nettoergebnis		2'372'000		6'367'000	
	Schulliegenschaften und -anlagen	2'372'000		6'367'000		
	Nettoergebnis		2'372'000		6'367'000	
6.9100.5040.01	Instandhaltung Spielplätze und Geräte			100'000		
6.9100.5040.02	Storenersatz alle Anlagen			50'000		
6.9100.5040.03	Sicherheitskonzept mit Alarmierung			50'000		
6.9100.5060.01	Mobiliarersatz alle Anlagen	50'000		50'000		
6.9100.5060.02	Ersatz Reinigungsmaschinen	50'000				
6.9100.5290.01	Planungskredit Schulinfrastruktur	50'000				
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018-2020	2'140'000		5'800'000		
6.9101.5040.02	SH Lätten Absturzsicherung	82'000				
6.9102.5040.01	Sanierung Fenster SH Bommern			212'000		
6.9103.5040.02	Sanierung Fenster SH Buechwis			105'000		

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Funkt 1stellig

Bezeichnung		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	2'487'000		6'767'000			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'487'000		6'767'000		
2	BILDUNG	2'487'000		6'767'000			
	Nettoergebnis		2'487'000		6'767'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	2'487'000		6'767'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'487'000</i>		<i>6'767'000</i>		
2	BILDUNG	2'487'000		6'767'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'487'000</i>		<i>6'767'000</i>		
21	Obligatorische Schule	2'487'000		6'767'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'487'000</i>		<i>6'767'000</i>		
217	Schulliegenschaften	2'372'000		6'367'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'487'000</i>		<i>6'767'000</i>		
2170	Schulliegenschaften	2'372'000		6'367'000			
6.9100.5040.01	Instandhaltung Spielplätze und Geräte			100'000			
6.9100.5040.02	Storenersatz alle Anlagen			50'000			
6.9100.5040.03	Sicherheitskonzept mit Alarmierung			50'000			
6.9100.5060.01	Mobiliarersatz alle Anlagen	50'000		50'000			
6.9100.5060.02	Ersatz Reinigungsmaschinen	50'000					
6.9100.5290.01	Planungskredit Schulinfrastruktur	50'000					
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018-2020	2'140'000		5'800'000			
6.9101.5040.02	SH Lätten Absturzsicherung	82'000					
6.9102.5040.01	Sanierung Fenster SH Bommern			212'000			
6.9103.5040.02	Sanierung Fenster SH Buechwis			105'000			
219	Obligatorische Schule, übriges	115'000		400'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'487'000</i>		<i>6'767'000</i>		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	115'000		290'000			
6.9051.5060.01	Ersatzanschaffungen EDV / Stufenkonzept			120'000			
6.9051.5060.02	Rechner Lehrpersonen / SV			60'000			
6.9051.5060.03	Mehrbedarf Hardware / Serverersatz / Lizenzen			60'000			
6.9051.5060.06	Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung / Ablösung Hardware			50'000			
6.9051.5060.07	ICT Konzept	50'000					
6.9051.5060.08	Schulverwaltung, Ablösung Server und Hardware	65'000					

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 04.09.2019

Schulgemeinde 1.1.2020 - 31.12.2020

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2191	Volksschule Sonstiges			110'000			
6.9052.5060.01	Ersatz Schulbus			110'000			

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Institution	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
9051	Schulverwaltung	330060	148'000.00	196'000.00	0.00
9051	Schulverwaltung	333200	10'000.00	8'000.00	
9051	Volksschule allgemein	330060	18'300.00	13'700.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330030	300.00	300.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330040	22'300.00	51'900.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	330060	17'700.00	12'300.00	
9100	Schulliegenschaften allgemein	332090	60'500.00	67'700.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330030	4'100.00	4'000.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330040	541'200.00	316'600.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	330060	10'100.00	23'800.00	
9101	Schulliegenschaften Lätten	332090	54'200.00	53'500.00	
9102	Schulliegenschaften Bommern	330040	170'600.00	171'700.00	
9102	Schulliegenschaften Bommern	330060	700.00	700.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330000	0.00	5'700.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330030	300.00	300.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330040	62'000.00	68'900.00	
9103	Schulliegenschaften Buechwis	330060	2'800.00	4'300.00	
Total			1'123'100.00	999'400.00	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33xx	1'123'100.00	999'400.00
Wertberichtigungen Darlehen			364x	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'123'100.00	999'400.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	8'850	8800	0		
Steuerfuss	63%	63%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	58%	7%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	0.20%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	35%	11%	0%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	730	253	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung