



2021

Primarschule Trüllikon 8466 Trüllikon

Ablieferung an Schulpflege	11.09.2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	14.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	03.12.2020
Veröffentlichung	07.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
Budget - Details	18
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	41
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt:

Primarschule Trüllikon
Pfannenstil 7
8466 Trüllikon

Schulpflegepräsident:	Markus Keller, Rudolfingen	052 319 29 24
Finanzvorständin:	Sarah Henggeler, Trüllikon	052 317 60 08
Rechnungsführer:	Gregor Gut, Trüllikon	052 319 36 30

praesidium@schule-truellikon.ch
finanzen@schule-truellikon.ch
gregor.gut@truellikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Bericht zum aktuellen Budget 2021 und den Schwerpunkten der Schulpflege.

- a. Auch für das kommende Jahr 2021 konnte ein ausgewogenes solides Budget erstellt werden. Auch wenn die Auswirkungen der COVID Krise nicht exakt absehbar sind, gehen wir davon aus, dass das operative Geschäft sowie budgetiert und geplant umgesetzt werden kann.
Die aktuelle wirtschaftliche Lage der Primarschule Trüllikon kann weiterhin gut betrachtet werden. Die letzten Jahre konnten nun doch immer mit einem guten Plus abgeschlossen werden. Dies ist im Wesentlichen einer defensiven Budgetierung, den massvollen Ausgaben und teilweise auch einmal Effekten auf der Einnahmen Seite zurück zu führen.
Die Schule Trüllikon befindet sich in der komfortablen Lage, dass die Mittel (dank Ressourcenausgleich) in der Masse zur Verfügung stehen, um den Betrieb aufrecht zu erhalten ohne Leistungen abzubauen zu müssen.
- b. Im regulären Schulbetrieb sind die Betriebs- und Lohnkosten nur punktuell beeinflussbar. Dennoch wird mit einer ausgewogenen Ausgabepolitik die Balance geschaffen die Mittel so effektiv wie möglich einzusetzen, so dass alle Akteure einen möglichst grossen Nutzen davon haben.
Was aber nach wie vor sehr schlecht steuerbar ist, ist der Sonderschulbereich. Dieser ist und wird auch sehr dynamisch bleiben. Hier sind die Massnahme oft nur mit mittlerem bis grossem finanziellem Aufwand zu bewältigen, der naturgemäss nur einer kleinen Gruppe direkt zugutekommt.
Dennoch wird auch in dem Bereich, massvoll mit den Mittel umgegangen und die Massnahmen werden laufend geprüft und angepasst. Wie sich dieser Bereich in den nächsten Jahren, mit der Strukturellen Änderungen des Zweckverbandes der Heilpädagogischen Schule in Humlikon, entwickelt kann nicht abschliessend beantwortet werden.
Beim Wegfall des Solidaritätsprinzips werden die Schwanken der Sonderbeschulung nochmals stärker ausfallen was nicht zwingend mit Mehrausgaben verbunden sein muss.
- c. Nach wie vor ist der Bereich Liegenschaften einer der Punkte, bei dem je länger je mehr Handlungsbedarf besteht. Der Schulpflege liegt darum viel daran eine vorausschauende Planung zu erstellen, bei der (insbesondere) das Thema Infrastruktur mit der notwendigen Sorgfalt beleuchtet wird.
Aus diesem Grund wird nun der Planungshorizont auf die nächsten 8 Jahre ausgedehnt, um eine Umfassende Übersicht zu erhalten welche Investitionen notwendig sind, um den Werterhalt zu sichern und somit auch ein Nachhaltige Investitionspolitik zu betreiben.
Im laufenden Jahr wurde die Gesamtanalyse nun abgeschlossen und in die Planung aufgenommen. Nur so kann eine seriöse Planung erstellt und zur Diskussion freigegeben werden.
- d. Wie bereits in den Berichten der Vorjahre angemerkt wird die Schulpflege das verfügbare Eigenkapital und flüssigen Mittel dazu verwenden eine Nachhaltige Investitionspolitik zu betreiben. Diese sollen nicht durch den Operativen Betrieb abgebaut, sondern für Investition verwendet werden.
Bereits heute ist aber absehbar, dass die eigenen Mittel nicht ausreichen werden, um die Investitionsvorhaben komplett selbst zu finanzieren und die Schule somit auf Fremdfinanzierung angewiesen ist.
Wir befinden uns aber aktuell in einer guten Zeit, um die Finanzierung sicher zu stellen.
- e. Weitere Projekt die für die laufende Legislatur vorgesehen sind:
- Umfassendes Liegenschaft Konzept und erweiterter Planungshorizont auf min. 8 Jahre
- Kommunikationskonzept (läuft und hat sich durch die Corona Krise verzögert)
- Digitalisierung (Verbessern, Sichern und Archivieren des Wissens der Behörde und des Schulbetriebes)
- Überprüfung und anpassen der IT Infrastruktur hat durch die Krise nochmals an Bedeutung gewonnen
- f. Die Zusammenarbeit mit anderen Gemeinden sei dies die pol. Gemeinde wie auch den Umliegenden Schulen ist nach wie vor sehr gut. Die einzelnen Projekte und Zusammenarbeiten zeigen, dass dies auch ohne grosse Bürokratie und Politische Diskussionen möglich sein kann.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Primarschule Trüllikon an der Sitzung vom 14.09.2020 genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'900'690.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'926'850.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	26'160.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- 1 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschule Trüllikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'930'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	900'240.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	926'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'160.00

- 1 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 11.09.2020
Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller



Finanzvorständin:
Sarah Henggeler



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschule Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 14.09.2020 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'900'690.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'926'850.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	26'160.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

- Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2021 der Primarschule Trüllikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'930'000.00
Steuerfuss	÷		48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	900'240.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	926'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'160.00

- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 30.10.2020

Präsident:
Thomas Meyer

Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Aktuarin:
Elisabeth Steiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das 2021 der Primarschule Trüllikon am 03.12.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'900'690.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'926'850.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	26'160.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'930'000.00
Steuerfuss			48%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	900'240.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	926'400.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	26'160.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschule Trüllikon für das Jahr 2021 wird auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 03.12.2020

Gemeindeversammlung Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:
Markus Keller



Gemeindeschreiber:
Walter Marty

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2021	Budget 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			1'900'690.00	1'859'880.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			1'000'450.00	860'550.00
Zu deckender Aufwandüberschuss			-900'240.00	-999'330.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2021	Budget 2021		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'930'000.00	2'000'000.00		
Steuerfuss	48%	48%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	796'800.00	862'000.00		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	113'000.00	121'000.00		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'800.00	15'500.00		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'800.00	3'500.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	926'400.00	1'002'000.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr			926'400.00	1'002'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			26'160.00	2'670.00

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+	9999.9000.00 Ertragsüberschuss	26'160.00	26'160.00	0.00
-	9999.9001.00 Aufwandüberschuss	-	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	101'900.00	101'900.00	-
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
Selbstfinanzierung		128'060.00	128'060.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	270'000.00	270'000.00	-
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-141'940.00	-141'940.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		47.4%	47.4%	0.0%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		xxx Budget 2021	xxx Budget 2021	xxx Budget 2021
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	0.00	0.00	0.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%

Keine Eigenwirtschaftsbetriebe.

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	26'160.00
---------------------------------------	---	------------------

Individuelle Regelung der Primarschulgemeinde Trüllikon

SP-Beschluss Nr. 01-03 am 26.11.2018 (unter Vorbehalt des fakultativen Referendums)

Die Mittelfristigkeit wird auf 8 Jahre festgelegt und erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre (R), das laufende Rechnungsjahr geschätzt (R), das aktuelle Budgetjahr (B) sowie drei Planjahre (P).

Solange die in der jährlichen Finanz- und Aufgabenplanung definierte Bandbreite für das zweckfreie Eigenkapital eingehalten ist, soll die Budgetierung von Aufwand- und Ertragsüberschüssen ohne Erreichen eines mittelfristigen Ausgleichs der Erfolgsrechnung innert acht Jahren weiterhin möglich sein.

Daraus ergibt sich folgende Übersicht:

	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	B	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	110'612.68	63'816.46	192'247.00	2'670.00	26'160.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	110'612.68	174'429.14	366'676.14	369'346.14	395'506.14	295'506.14	195'506.14	95'506.14
Saldo								95'506.14

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2019	2'401'555.94
./. Fremdkapital per 31.12.2019	1'144'511.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	1'257'044.94

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'257'044.94
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	101'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	27'792.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	129'692.00
---	-------------------

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

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Aktuell keine Regelung vorhanden.

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n.a.

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
0.3%	0.4%	0.5%	0.6%	0.7%	0.8%	0.9%	1.0%	1.1%	1.2%	0.8%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
50.9%	7.8%	10.0%	7.6%	9.8%	7.4%	9.6%	7.3%	9.3%	7.1%	12.7%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	359'540.00	355'980.00	315'148.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	414'650.00	371'500.00	317'136.26
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	101'900.00	100'200.00	17'942.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'001'600.00	1'010'700.00	1'130'647.55
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	1'877'690.00	1'838'380.00	1'780'874.46
40 Fiskalertrag	1'037'300.00	1'123'800.00	1'101'526.58
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	9'200.00	11'000.00	12'377.80
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	820'850.00	665'650.00	780'309.05
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	1'867'350.00	1'800'450.00	1'894'213.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'340.00	-37'930.00	113'338.97
34 Finanzaufwand	23'000.00	21'500.00	26'458.75
44 Finanzertrag	59'500.00	62'100.00	53'558.46
Ergebnis aus Finanzierung	36'500.00	40'600.00	27'099.71
Operatives Ergebnis	26'160.00	2'670.00	140'438.68
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	26'160.00	2'670.00	140'438.68
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'900'690.00	1'859'880.00	1'807'333.21
Total Ertrag	1'926'850.00	1'862'550.00	1'947'771.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	270'000.00	1'822'635.20	51'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	69'800.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	270'000.00	1'822'635.20	120'800.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	270'000.00	1'822'635.20	120'800.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-270'000.00	-1'822'635.20	-120'800.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) Einnahmenüberschuss (+)			

Keine Investitionen
im Finanzvermögen.

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Hinweis

Erwähnt werden nur Abweichen > 1'000.00

2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	529'800.00	519'800.00	10'000.00	Mehraufwände
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'800.00	3'600.00	-1'800.00	Mehrerträge

Interne Zinsen (Beschluss der Schulpflege Nr. 3.15-2019 vom 27.08.2019)

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege **0.0 %** und ist an den der Politischen Gemeinde angelehnt. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden:

- a) das Kontrokorrent andere Gemeinwesen (Politischer Gemeinde)
- b) das Grundeigentum und Liegenschaften des Finanzvermöges,
- c) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- d) das Grundeigentum und die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Unter dieser Position werden sämtliche Kosten und Leistungen verbucht, die bei der Legislative, Exekutive oder der Verwaltung anfallen.

Konto
0110 Legislative

Budget 2021 Budget 2020 Differenz

2

Bildung

Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktion sind Löhne in form von kommunaler und kantonaler Anstellung sowie der Sachaufwand hauptsächlich Liegenschaftunterhalt und Lern- und Schulmittel.

Erfolgsrechnung

Konto		Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
<u>2110</u>	<u>Kindergarten</u>				
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	Nach Sanierung alles weitgehend vorhanden
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00	2'500.00	-1'500.00	Nach Sanierung alles weitgehend vorhanden
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	85'000.00	80'000.00	5'000.00	Lohnanpassungen gem. Meldung VSA (Lohnliste VSA)
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00	-	16'000.00	Neu Rhytmik in diesem Konto geführt anstelle 2140.3636.00
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	30'000.00	-	30'000.00	Rückerstattung für KiGa SuS aus Benken
<u>2120</u>	<u>Primarstufe</u>				
2120.3020.02	Zusatzstunden - Kommunales Angebot	28'000.00	10'400.00	17'600.00	Mehr Betreuungsaufwand durch kommunale Klassenassistenten
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00	-	10'000.00	Siehe 2120.3020.02
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00	6'500.00	1'500.00	Anpassung an bewilligte Weiterbildungen.
2120.3104.01	Lehrmittel	14'000.00	10'800.00	3'200.00	Verschieben zwischen 2120.3104.01 und 2120.3104.02
2120.3104.02	Schulmaterial	10'000.00	14'400.00	-4'400.00	Verschieben zwischen 2120.3104.01 und 2120.3104.02
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'500.00	28'200.00	-13'700.00	Reduzierte Anschaffungen
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	50'600.00	10'500.00	40'100.00	Anfangsinvestition für Klassen IT Infrastruktur (Persönliche Geräte)
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre)
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00	15'000.00	-7'000.00	Kein Klassenlager im 2021
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	529'800.00	519'800.00	10'000.00	Lohnanpassungen gem. Meldung VSA (Lohnliste VSA)
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1'800.00	3'600.00	-1'800.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre)
2120.4631.00	Staatsbeiträge	-	10'800.00	-10'800.00	Nach Wegzug kein Anspruch mehr auf Asylausgleich
<u>2140</u>	<u>Musikschulen</u>				
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'000.00	83'000.00	-25'000.00	Abhängig durch Anzahl Musikschüler (Rhytmik und MAG nicht mehr enthalten)

Konto		Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
<u>2170</u>	<u>Schulliegenschaften</u>				
2170.3010.01	Lohn Abwart	64'000.00	71'500.00	-7'500.00	Umstellung Hauswart Aussen zu Gemeindearbeiter vollständig abgeschlossen
2170.3010.03	Löhne Hilfskräfte	18'000.00	13'500.00	4'500.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre)
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	3'000.00	-1'900.00	Siehe 2170.3010.01
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	10'000.00	-7'000.00	Reduziert um Globalbudget Anteil (Nicht enthalten Globalbudget Anteil 8'000.00)
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'000.00	24'000.00	2'000.00	Bühnenbel. & Beschallung Foyer (Nicht enthalten Globalbudget Anteil 5'000.00)
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'500.00	50'000.00	2'500.00	Anpassung gem. Erfahrungswerte - (Nicht enthalten Globalbudget Anteil 1'000.00)
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00	-	2'500.00	Geplante Schadstoffmessung
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'500.00	8'000.00	-3'500.00	Reduzierter Unterhalt
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'500.00	44'000.00	6'500.00	Reduzierter Unterhalt (bzw. in der Investition)
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	6'000.00	9'000.00	-3'000.00	Reduziert um Globalbudget Anteil (Nicht enthalten Globalbudget Anteil 4'000.00)
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'700.00	82'400.00	9'300.00	Abschreibung angepasst gem. aktualisierter Anlagebuchhaltung
2170.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	93'400.00	80'000.00	13'400.00	Gemeindearbeiter Lohnkostenanteil & Globalbudget (Globalbudget 25'400.00) (Vollkosten Lohnanteil 75% & Pos. 3101 / 3111 / 3120 / 3151)
<u>2190</u>	<u>Schulleitung</u>				
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	25'000.00	20'900.00	4'100.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre) - Keine Änderung an Vergütungen
<u>2191</u>	<u>Schulverwaltung</u>				
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00	4'500.00	5'000.00	Schulsoftware in Cloud überführt Neu Mietkosten inkl. Infrastruktur
2191.3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	46'500.00	12'500.00	34'000.00	Steuerbezugskosten Neu in diesem Konto & Buchführung durch pol. Gemeinde
<u>2192</u>	<u>Volksschule, Sonstiges</u>				
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000.00	35'500.00	2'500.00	Zusatzfahrten Schulbus nach Benken
2192.3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	1'000.00	2'000.00	-1'000.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre)
2192.3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit (SSA)	19'000.00	12'000.00	7'000.00	Neue Dienstleistungsvertrag
2192.3130.03	Schulanlässe	8'000.00	6'000.00	2'000.00	Anpassung gemäss Erfahrungswerte (Vorjahre)
<u>2200</u>	<u>Sonderschulen</u>				
2200.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'500.00	30'600.00	-20'100.00	Reduziert um Gymkurs und Klassenassistenten (nicht mehr durch Schule angestellt)
2200.3020.01	Löhne der Lehrpersonen - DaZ	20'000.00	28'000.00	-8'000.00	Reduzierter DaZ Bedarf
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00	5'000.00	14'000.00	Gymkurs - Klassenassistenten (neu externe Dienstleistung keine direkte Anstellung)
2200.3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	105'000.00	117'000.00	-12'000.00	Gemäss Meldung und Verteilschlüssel HPS
2200.3612.02	Kostenanteile an gemeinsam geführte Schulen	-	10'000.00	-10'000.00	Keine durch Fremdschulen beschulte SuS mehr
2200.3660.20	Planmässige Abscheidungen Investitionsbeiträge an Z	800.00	8'400.00	-7'600.00	Korrektur Abschreibung gemäss Anlagenspiegel
2200.4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden	17'000.00	-	17'000.00	Im 2020 nicht Budgetierte Rückertattungen

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Unter dieser Position werden die Aufwände im Bereich Gesundheit aufgeführt. Im Umfeld der Schule sind dies die obligatorischen Untersuchungen und die gesetzlich geregelte Kostenbeteiligung an den Zahnuntersuchungen.

Konto		Budget 2021	Budget 2020	Differenz
4330	<u>Schulgesundheitsdienst</u>			

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

Konto		Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u>				
9100.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	-	40'000.00	-40'000.00	Steuerbezugskosten neu in Konto 2191.3612.02
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	796'800.00	862'000.00	-65'200.00	gemäss Angabe Finanzverwaltung
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern	-43'900.00	-	-43'900.00	weniger Budgetiert (Erfahrungswerte Vorjahre)
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	113'000.00	121'000.00	-8'000.00	gemäss Angabe Finanzverwaltung
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	33'000.00	-	33'000.00	mehr budgetiert (Erfahrungswerte aus Vorjahren)
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	13'800.00	15'500.00	-1'700.00	gemäss Angabe Finanzverwaltung
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	2'800.00	3'500.00	-700.00	gemäss Angabe Finanzverwaltung
9300	<u>Finanz- und Lastenausgleich</u>				
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-	-	-	
9630	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>				
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	-	1'500.00	Neu externe Liegenschaftsverwaltung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'400.00	0.00	6'100.00	0.00	5'820.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'857'090.00	109'300.00	1'778'080.00	77'500.00	1'765'941.76	104'718.95
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	7'700.00	0.00	7'700.00	0.00	4'917.90	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	29'500.00	1'817'550.00	68'000.00	1'785'050.00	30'652.95	1'843'052.94
Total Aufwand / Ertrag		1'900'690.00	1'926'850.00	1'859'880.00	1'862'550.00	1'807'333.21	1'947'771.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			26'160.00		2'670.00		140'438.68
Total		1'900'690.00	1'900'690.00	1'859'880.00	1'859'880.00	1'807'333.21	1'807'333.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'400.00	-	6'100.00	-	5'820.60	-
	Nettoergebnis		-6'400.00		-6'100.00		-5'820.60
0110	Legislative	6'400.00	-	6'100.00	-	5'820.60	-
	Nettoergebnis		-6'400.00		-6'100.00		-5'820.60
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	-	500.00	-	-	-
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00	-	2'100.00	-	550.00	-
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'300.00	-	3'500.00	-	5'270.60	-
2	BILDUNG	1'857'090.00	109'300.00	1'778'080.00	77'500.00	1'765'941.76	104'718.95
	Nettoergebnis		-1'747'790.00		-1'700'580.00		-1'661'222.81
2110	Kindergarten	114'100.00	30'000.00	95'800.00	-	173'142.26	-
	Nettoergebnis		-84'100.00		-95'800.00		-173'142.26
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-	-	-	-	-	-
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen - Kommunale Angebote	3'000.00	-	3'000.00	-	19'081.75	-
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00	-	300.00	-	1'199.65	-
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen (PK)	-	-	-	-	756.10	-
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen (UVG)	100.00	-	100.00	-	101.55	-
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	-	-	-	-	214.65	-
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	-	-	-	-	-	-
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	-	500.00	-	-	-
2110.3091.00	Personalwerbung	-	-	-	-	2'162.65	-
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	-	-	-	224.50	-
2110.3104.01	Lehrmittel	850.00	-	800.00	-	232.60	-
2110.3104.02	Schulmaterial	850.00	-	800.00	-	1'669.70	-
2110.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	850.00	-	800.00	-	888.25	-
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00	-	4'000.00	-	-	-
2110.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	-	1'000.00	-	-	-
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00	-	2'500.00	-	-	-
2110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00	-	1'000.00	-	-	-
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-	-	-	-	-	-
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'000.00	-	1'000.00	-	244.85	-

Erfolgsrechnung

2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	85'000.00	-	80'000.00	-	146'366.01	-
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00	-	-	-	-	-
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-	30'000.00	-	-	-	-
2120	Primarstufe	710'900.00	8'800.00	654'100.00	21'400.00	710'844.45	30'352.45
	Nettoergebnis		-702'100.00		-632'700.00		-680'492.00
2120.3020.01	Hausämter	2'600.00	-	2'600.00	-	2'600.00	-
2120.3020.02	Zusatzstunden - Kommunales Angebot	28'000.00	-	10'400.00	-	-	-
2120.3020.03	Zusatzstunden - Kommunales Angebot - Flötenunterricht	-	-	-	-	6'303.65	-
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	-	2'000.00	-	262.15	-
2120.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	-	-	-	-	-
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-	-	-	-	653.45	-
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00	-	400.00	-	36.05	-
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	49.70	-
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'000.00	-	-	-	-	-
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00	-	6'500.00	-	10'903.85	-
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
2120.3104.01	Lehrmittel	14'000.00	-	10'800.00	-	13'834.98	-
2120.3104.02	Schulmaterial	10'000.00	-	14'400.00	-	8'258.65	-
2120.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	-	-	-	-	-	-
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'500.00	-	28'200.00	-	18'622.10	-
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	50'600.00	-	10'500.00	-	6'442.01	-
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	-	-	-	-	-	-
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	-	5'000.00	-	-	-
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	-	1'000.00	-	4'290.45	-
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00	-	4'000.00	-	262.35	-
2120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-	-	-	-	8'958.87	-
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00	-	15'000.00	-	2'858.20	-
2120.3171.02	Projektwochen	3'000.00	-	2'500.00	-	12'312.15	-
2120.3171.03	Skilager	18'000.00	-	18'000.00	-	16'408.70	-
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	529'800.00	-	519'800.00	-	597'787.14	-
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	1'800.00	-	3'600.00	-	4'772.45
2120.4260.03	Elternbeiträge Skilager	-	7'000.00	-	7'000.00	-	6'380.00
2120.4631.00	Staatsbeiträge	-	-	-	10'800.00	-	19'200.00

Erfolgsrechnung

2140	Musikschulen	58'000.00	-	83'000.00	-	66'865.20	-
	Nettoergebnis		-58'000.00		-83'000.00		-66'865.20
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'000.00	-	83'000.00	-	66'865.20	-
2170	Schulliegenschaften	465'700.00	32'100.00	448'300.00	34'700.00	314'667.86	28'299.70
	Nettoergebnis		-433'600.00		-413'600.00		-286'368.16
2170.3010.01	Lohn Abwart	64'000.00	-	71'500.00	-	91'990.85	-
2170.3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	10'000.00	-	10'000.00	-	5'691.00	-
2170.3010.03	Löhne Hilfskräfte	18'000.00	-	13'500.00	-	-	-
2170.3010.04	Löhne Zusatzstunden	5'000.00	-	5'000.00	-	1'723.25	-
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00	-	7'000.00	-	4'650.00	-
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00	-	8'000.00	-	6'072.35	-
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00	-	3'000.00	-	913.90	-
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	1'097.60	-
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	-	3'000.00	-	1'073.65	-
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	-	10'000.00	-	10'585.15	-
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000.00	-	24'000.00	-	26'532.00	-
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	52'500.00	-	50'000.00	-	32'011.45	-
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00	-	4'200.00	-	4'454.10	-
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00	-	-	-	-	-
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'800.00	-	13'100.00	-	11'844.85	-
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	-	-	-	-	-	-
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'500.00	-	8'000.00	-	13'558.55	-
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'500.00	-	44'000.00	-	26'013.34	-
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00	-	9'000.00	-	10'062.07	-
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	-	600.00	-	44.40	-
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen überige Tiefbauten VV	2'000.00	-	2'000.00	-	1'913.00	-
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'700.00	-	82'400.00	-	13'432.00	-
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	-	-	-	1'762.00	-
2170.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-	-	-	-	-	-
2170.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	93'400.00	-	80'000.00	-	49'242.35	-
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	-	-	-	-
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	-	1'225.35
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-	14'600.00	-	16'200.00	-	10'941.05
2170.4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-	13'500.00	-	13'500.00	-	12'360.00
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-	4'000.00	-	5'000.00	-	3'773.30

Erfolgsrechnung

2180	Tagesbetreuung	6'300.00	400.00	6'300.00	400.00	548.00	-
	Nettoergebnis		-5'900.00		-5'900.00		-548.00
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	-	300.00	-	-	-
2180.3105.00	Lebensmittel	-	-	-	-	-	-
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	-	3'000.00	-	548.00	-
2180.4260.01	Elternbeiträge	-	400.00	-	400.00	-	-
2190	Schulleitung	118'900.00	-	114'500.00	-	123'083.65	-
	Nettoergebnis		-118'900.00		-114'500.00		-123'083.65
2190.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	26'100.00	-	26'100.00	-	24'538.50	-
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	25'000.00	-	20'900.00	-	25'800.00	-
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00	-	3'200.00	-	2'241.75	-
2190.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	-	-	-	-	-
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	-	-	-	86.30	-
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	425.10	-
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00	-	5'300.00	-	6'740.45	-
2190.3100.00	Büromaterial	-	-	-	-	118.05	-
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-	-	-	-	-	-
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	59'000.00	-	59'000.00	-	63'133.50	-

Erfolgsrechnung

2191	Schulverwaltung	110'510.00	-	70'500.00	-	82'958.54	-
	Nettoergebnis		-110'510.00		-70'500.00		-82'958.54
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600.00	-	30'600.00	-	19'639.80	-
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	-	2'100.00	-	1'019.45	-
2191.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	-	-	-	-750.00	-
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	-	2'500.00	-	-	-
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	250.00	-	-	-	221.40	-
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	-	400.00	-	662.95	-
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	360.00	-	-	-	359.40	-
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	-	1'000.00	-	-	-
2191.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	-	-	-	1'042.35	-
2191.3100.00	Büromaterial	-	-	-	-	12.60	-
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	-	1'000.00	-	-	-
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00	-	500.00	-	-	-
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	-	9'000.00	-	12'312.56	-
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'500.00	-	4'500.00	-	-	-
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'800.00	-	6'400.00	-	1'550.13	-
2191.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	-	-	-	-	-	-
2191.3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	-	-	-	-	-	-
2191.3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	46'500.00	-	12'500.00	-	46'887.90	-
2191.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	-	-
2191.4390.00	Übriger Ertrag	-	-	-	-	-	-

Erfolgsrechnung

2192	Volksschule, Sonstiges	108'480.00	21'000.00	97'680.00	21'000.00	91'733.50	28'348.40
	Nettoergebnis		-87'480.00		-76'680.00		-63'385.10
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'000.00	-	35'500.00	-	39'344.05	-
2192.3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00	-	1'200.00	-	640.00	-
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'520.00	-	2'520.00	-	1'089.55	-
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'760.00	-	2'760.00	-	677.90	-
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	-	300.00	-	353.75	-
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	217.45	-
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	586.15	-
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	-	500.00	-	181.50	-
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	-	6'000.00	-	1'236.05	-
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00	-	4'000.00	-	3'104.10	-
2192.3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	1'000.00	-	2'000.00	-	1'797.40	-
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	-	6'000.00	-	16'021.80	-
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	-	-	-	-	-	-
2192.3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit (SSA)	19'000.00	-	12'000.00	-	9'200.00	-
2192.3130.02	Elternmitwirkung (Elternrat)	1'500.00	-	1'500.00	-	791.80	-
2192.3130.03	Schulanlässe	8'000.00	-	6'000.00	-	7'234.25	-
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00	-	3'500.00	-	3'429.75	-
2192.3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00	-	1'500.00	-	1'307.10	-
2192.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	-	2'000.00	-	1'906.90	-
2192.3161.00	Miete Schulbusunterstand	-	-	-	-	360.00	-
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'400.00	-	7'400.00	-	-	-
2192.3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	-	-	-	-	-
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500.00	-	3'000.00	-	2'254.00	-
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	-	-
2192.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-	21'000.00	-	21'000.00	-	28'348.40
2192.4631.00	Staatsbeiträge	-	-	-	-	-	-

Erfolgsrechnung

2200	Sonderschulen	162'700.00	17'000.00	206'400.00	-	202'098.30	17'718.40
	Nettoergebnis		-145'700.00		-206'400.00		-184'379.90
2200.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'500.00	-	30'600.00	-	26'659.95	-
2200.3020.01	Löhne der Lehrpersonen - DaZ	20'000.00	-	28'000.00	-	2'309.25	-
2200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00	-	3'600.00	-	1'671.70	-
2200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00	-	2'800.00	-	-	-
2200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	-	-	-	74.45	-
2200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	317.15	-
2200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2200.3104.00	Lehrmittel	1'000.00	-	1'000.00	-	174.20	-
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00	-	5'000.00	-	16'109.20	-
2200.3300.90	Planmässige Abscheibung überige Sachanlagen	-	-	-	-	835.00	-
2200.3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	105'000.00	-	117'000.00	-	124'190.00	-
2200.3612.02	Kostenanteile an gemeinsam geführte Schulen	-	-	10'000.00	-	-	-
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-	-	-	-	29'757.40	-
2200.3660.20	Planmässige Abscheidungen Investitionsbeiträge an Zweckverband	800.00	-	8'400.00	-	-	-
2200.4230.00	Schulgelder	-	-	-	-	-	-
2200.4612.01	Schulgelder von Gemeinden und Zweckverbänden	-	17'000.00	-	-	-	-
2200.4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden	-	-	-	-	-	17'718.40
2990	Bildung, überiges	1'500.00	-	1'500.00	-	-	-
	Nettoergebnis		-1'500.00		-1'500.00		-
2990.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00	-	1'500.00	-	-	-
4	GESUNDHEIT	7'700.00	-	7'700.00	-	4'917.90	-
	Nettoergebnis		-7'700.00		-7'700.00		-4'917.90
4330	Schulgesundheitsdienst	7'700.00	-	7'700.00	-	4'917.90	-
	Nettoergebnis		-7'700.00		-7'700.00		-4'917.90
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	-	-	-	-	-
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00	-	2'800.00	-	753.85	-
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	4'900.00	-	4'900.00	-	4'164.05	-

Erfolgsrechnung

9	FINANZEN UND STEUERN	55'660.00	1'817'550.00	70'670.00	1'785'050.00	171'091.63	1'843'052.94
	Nettoergebnis		1'761'890.00		1'714'380.00		1'671'961.31
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'500.00	1'037'300.00	46'500.00	1'123'800.00	4'127.70	1'101'526.58
	Nettoergebnis		1'030'800.00		1'077'300.00		1'097'398.88
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	-	5'000.00	-	4'127.70	-
9100.3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'500.00	-	1'500.00	-	-	-
9100.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	-	-	40'000.00	-	-	-
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-	796'800.00	-	862'000.00	-	848'202.80
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	100'000.00	-	100'000.00	-	112'697.25
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-	-	23.34
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	6'000.00	-	6'000.00	-	-
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	-43'900.00	-	-	-	-46'834.45
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-	-200.00	-	-200.00	-	-218.10
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-	113'000.00	-	121'000.00	-	119'622.70
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	33'000.00	-	-	-	35'059.10
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-	-	6.19
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-	-	-
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-	-	-
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-	16'000.00	-	16'000.00	-	5'966.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	13'800.00	-	15'500.00	-	15'832.30
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	-	-	-	-	7'445.80
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	2'800.00	-	3'500.00	-	3'570.65
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	-	-	-	-	153.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-	752'600.00	-	633'600.00	-	714'637.00
	Nettoergebnis		752'600.00		633'600.00		714'637.00
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-	752'600.00	-	633'600.00	-	714'637.00

Erfolgsrechnung

9610	Zinsen	11'500.00	5'000.00	11'500.00	5'000.00	1'871.05	3'583.81
	Nettoergebnis		-6'500.00		-6'500.00		1'712.76
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	-	-	-	-	66.50	-
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500.00	-	7'500.00	-	-	-
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	4'000.00	-	4'000.00	-	1'804.55	-
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-	5'000.00	-	5'000.00	-	3'583.81
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-	250.00	-	250.00	-	405.25
	Nettoergebnis		250.00		250.00		405.25
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-	250.00	-	250.00	-	405.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'500.00	22'400.00	10'000.00	22'400.00	24'654.20	22'900.30
	Nettoergebnis		10'900.00		12'400.00		-1'753.90
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00	-	10'000.00	-	22'028.40	-
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-	-	-	-	69.00	-
9630.3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	-	-	-	-	2'556.80	-
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	-	-	-	-	-	-
9630.3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	-	-	-	-	-
9630.4430.01	Mietzinse	-	20'800.00	-	20'800.00	-	21'455.00
9630.4430.03	Pachtzinsen	-	1'600.00	-	1'600.00	-	1'445.30
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-	-	-	-	-	-
9999	Abschluss	26'160.00	-	2'670.00	-	140'438.68	-
	Nettoergebnis		-26'160.00		-2'670.00		-140'438.68
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	26'160.00	-	2'670.00	-	140'438.68	-
9999.9001.00	Aufwandüberschuss	-	-	-	-	-	-

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Investitionen in die Bildung.

Die Investitionen konzentrieren sich hauptsächlich in die Liegenschaften. Eine Gesamtanierung ist beim KiGa von strategischer Natur um auch für die Zukunft die Wichtigkeit des Standorts zu unterstreichen.

Konto

Budget 2021

2	BILDUNG	270'000.00
2170	Schulliegenschaften	270'000.00
2170.5040	Hochbauten	270'000.00
2170.5040.11	Gesamtrenovation Sekundarschulhaus	-
2170.5040.20	Gesamtrenovation Primarschulhaus	-
2170.5040.21	Sanierungen aus Vorjahren - Primarschulhaus	-
2170.5040.23	Sanierung Beleuchtung Etappe 3 - Primarschulhaus	-
2170.5040.24	Sanierung WC (Knaben) Etappe 2 - Primarschulhaus	-
2170.5040.25	Gesamtrenovation Kindergarten	-
2170.5040.26	Elektrosanierung (Beleuchtung MZH Aussen + Heizung)	145'000.00
2170.5040.27	Erweiterung KiGa UG - Bibilothek	125'000.00
2170.5040.40	Gesamtrenovation Mehrzweckhalle	-
2170.5040.50	Neubau Primarschulhaus	-

9

Finanzvermögen
Aktiveren der Investitionen gem. HRM2 Abschreibungsregeln.
Gesamte Abschreibungen der vergangenen Jahre plus der aktuellen Investitionen gem. Abschreibungstabelle.

Konto

Budget 2021

9

FINANZEN UND STEUERN

9999

Abschluss

9999.5900.00

Passivierte Einnahmen

9999.6900.00

Aktiviert Ausgaben

-
-
-
-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	120'800.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	120'800.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-270'000.00		-1'822'635.20		-120'800.00
Total		270'000.00	-270'000.00	1'822'635.20	-1'822'635.20	120'800.00	-120'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung		270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	51'000.00	0.00
	Nettoergebnis			270'000.00		1'822'635.20		51'000.00
21	Obligatorische Schule		270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	51'000.00	0.00
	Nettoergebnis			270'000.00		1'822'635.20		51'000.00
212	Primarstufe		270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	51'000.00	0.00
	Nettoergebnis			270'000.00		1'822'635.20		51'000.00
2120	Primarstufe		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis			0.00		0.00		0.00
2120.5060	Mobilien		0.00		0.00		0.00	
2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Computer		0.00		0.00		0.00	
2120.5060.15	Mobilien neues Primarschulhaus							
2170	Schulliegenschaften		270'000.00	0.00	1'822'635.20	0.00	51'000.00	0.00
	Nettoergebnis			270'000.00		1'822'635.20		51'000.00
2170.5040.20	Gesamtrenovation Primarschulhaus		0.00		70'000.00		0.00	
2170.5040.21	Sanierungen aus Vorjahren - Primarschulhaus		0.00		0.00		0.00	
2170.5040.23	Sanierung Beleuchtung Etappe 3 - Primarschulhaus		0.00		0.00		51'000.00	
2170.5040.24	Sanierung WC (Knaben) Etappe 2 - Primarschulhaus		0.00		52'635.20		0.00	
2170.5040.25	Gesamtrenovation Kindergarten		0.00		1'700'000.00		0.00	
2170.5040.26	Elektrosanierung (Beleuchtung MZH Aussen + Heizung)		145'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.27	Erweiterung KiGa UG - Bibilothek		125'000.00		0.00		0.00	
2200	Sonderschulen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis			0.00		0.00		0.00
2191.5060.01	Ersatzbeschaffung Schulbus		0.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	103'600.00	0.00 103'600.00	103'600.00	0.00 103'600.00	96'200.00	0.00 96'200.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	103'600.00	0.00 103'600.00	103'600.00	0.00 103'600.00	96'200.00	0.00 96'200.00
999	Abschluss Nettoergebnis	103'600.00	0.00 103'600.00	103'600.00	0.00 103'600.00	96'200.00	0.00 96'200.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	103'600.00	0.00 103'600.00	103'600.00	0.00 103'600.00	96'200.00	0.00 96'200.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	103'600.00		103'600.00		96'200.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		0.00		0.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Keine Investitionen
im Finanzvermögen.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Keine Investitionen
im Finanzvermögen.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
...	...	...	0.00	0.00	0.00
Total			0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	101'900.00	100'200.00	17'942.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			101'900.00	100'200.00	17'942.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Anzahl Einwohner	1'070	1'060	1'057	
Steuerfuss	48%	48%	48%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'202.00	2'167.00	2'292.00	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	47%	5%	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.30%	0.30%	0.00%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-286	-460	-460	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				