



Primarschulgemeinde
8425 Oberembrach

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	19.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	24.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27.11.2019
Veröffentlichung	06.12.2019

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	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	33
Anhang zum Budget	35
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Oberembrach

Embracherstasse 11

8425 Oberembrach

Finanzvorstand: Thomas Brunner

Rechnungsführer/in: Urs Neukom

Telefon 044 866 26 01

E-Mail finanzen@oberembrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

- a. **Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**
*Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde ist stabil und weist eine sehr gute Finanzlage aus.
Die Entwicklung aus wirtschaftlicher Sicht kann die Schulgemeinde gelassen angehen, da die Schülerzahlen stabil sind und in der Gemeinde kaum noch Wachstumspotenzial (fehlendes Bauland) vorhanden ist. Es sind deshalb längerfristig keine Schulhauserweiterungen notwendig.*
- b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung,**
*Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Klausurziele mehrheitlich erfüllt. Der Lehrplan 21 ist per 1. August 2018 eingeführt.
Dieser wird die Schulpflege und Schule jedoch auch in Zukunft noch fordern, da sich die Auswirkungen erst in naher Zukunft weisen werden.*
- c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,**
*Die grössten Abweichungen liegen beim Schulbetrieb des Durchgangszentrums Sonnenbühl:
Die stark schwankenden Schülerzahlen führen jährlich zu entsprechenden Abweichungen bei den Kosten für den Schulbetrieb, aber auch durch die Rückzahlungen des Kantons. Zudem war im 2019 anlässlich des 50-Jahre-Jubiläums des Schulhauses ein grosses Fest berücksichtigt.
Die übrigen grösseren Abweichungen sind auf den Seiten 16 und 17 (Erläuterungen zur Erfolgsrechnung) aufgeführt.*
- d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**
Der Steuerfuss soll vorerst bei 49% des einfachen Staatssteuerertrages belassen werden. Dies hauptsächlich aufgrund der unsicheren Entwicklung des Lehrplans 21 und den noch folgenden Kosten. Bei den Sonderschulkosten sind für kleine Gemeinden grosse Unsicherheiten bei der Budgetierung vorhanden, da bereits ein Fall mehr grössere Mehrkosten verursachen kann.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'650'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-31'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.09.2019

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Yasmin Weilenmann
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'650'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-31'100.00

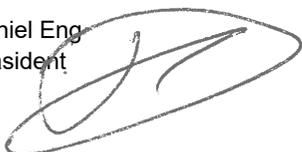
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 24.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident



Christine Schmid
Aktuarin



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach am 27.11.2019 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'750'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'421'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'329'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'650'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'329'600.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'298'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-31'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Oberembrach für das Jahr 2020 wird auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, 02.12.2019

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach



Thomas Brunner
Schulpflegepräsident



Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'750'800.00	2'534'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'421'200.00	1'304'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'329'600.00	-1'229'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'650'000.00	2'600'000.00	
Steuerfuss	49%	49%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'151'500.00	1'133'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	122'500.00	92'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'200.00	45'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'300.00	4'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'298'500.00	1'274'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'298'500.00 1'274'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-31'100.00 44'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	31'100.00	31'100.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	76'800.00	76'800.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	45'700.00	45'700.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	115'000.00	115'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-69'300.00	-69'300.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40%	40%	

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

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	-31'100.00
---------------------------------------	--	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2018	1'399'095.31
./. Fremdkapital per 31.12.2018	215'090.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	1'184'004.83

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'184'004.83
---	---------------------

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	76'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	38'955.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	115'755.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
92%	90%									91%

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%	-1%									-1%

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
1%	4%									2.5%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	1'277'000.00	981'400.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'400.00	365'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	73'300.00	95'300.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'067'800.00	1'075'800.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'739'500.00</i>	<i>2'518'100.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'450'300.00	1'410'300.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	227'500.00	245'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	1'200.00	1'200.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'015'000.00	888'300.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'694'000.00</i>	<i>2'545'200.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-45'500.00	27'100.00	0.00
34	Finanzaufwand	9'600.00	12'900.00	0.00
44	Finanzertrag	24'000.00	30'000.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	14'400.00	17'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-31'100.00	44'200.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'100.00	44'200.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'700.00	3'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'700.00	3'000.00	0.00
	Total Aufwand	2'750'800.00	2'534'000.00	0.00
	Total Ertrag	2'719'700.00	2'578'200.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	110'000.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
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	5'000.00	31'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		115'000.00	31'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		115'000.00	31'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-115'000.00	-31'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 27.09.2011 aktuell für 2020: **0,45%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde.

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0110.31xx.00	4'800.00	-	4'800.00	<i>Neue Funktion für Buchprüfungskosten und Gemeindeversammlung (vorher bei Schulverwaltung)</i>

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	42'000.00	15'000.00	27'000.00	<i>Löhne Klassenassistenz Kindergarten (Sonderbetreuungsfall)</i>
2110.3052.00	5'000.00	0.00	5'000.00	<i>Pensionskassenbeiträge für Klassenassistenten Kindergarten</i>
2110.3611.00	100'000.00	90'000.00	10'000.00	<i>Mehrkosten Lohnanteile an Kanton Kindergartenpersonal infolge grosser Klasse bis August 2020</i>
2120.3020.00	564'000.00	375'000.00	189'000.00	<i>Löhne Durchgangszentrum Sonnenbühl (Grosse Schwankungen der Schülerzahlen)</i>
2120.305x.00	123'800.00	70'500.00	53'300.00	<i>Sozialleistungen (AHV, PK, Unfall etc.) infolge Schwankungen DZ Sonnenbühl</i>
2120.3612.00	11'000.00	50'000.00	-39'000.00	<i>Geringere Kosten infolge Übertritt in Oberstufe in Nürensdorf</i>
2120.4611.00	570'000.00	370'000.00	200'000.00	<i>Entschädigung Kanton für Mehrkosten DZ Sonnenbühl</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2170.3010.xx	124'000.00	115'000.00	9'000.00	Budget 2019 war zu tief angesetzt, 2018 war bereits höher
2170.3300.40	58'400.00	80'700.00	-22'300.00	Geringerer Abschreibungsaufwand Hochbauten infolge Ende Abschreibung alter Investitionen
2190.3611.00	123'000.00	115'000.00	8'000.00	Mehrkosten für Lohanteile an Kanton Schulleitung
2192.3171.00	10'000.00	40'000.00	-30'000.00	Wegfall Kosten 2019 Jubiläumfest 50 Jahre Schulhaus Zweigärten

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.40xx.xx	1'450'300.00	1'410'300.00	40'000.00	Leichte Zunahme der Steuererträge erwartet
9300.4632.10	417'800.00	477'000.00	-59'200.00	Weniger Finanzausgleich für Gemeinde und Schulen als gegenüber 2019 budgetiert Im Budget 2019 wurden ursprünglich komplexe Abgrenzungen zu früheren Jahren berücksichtigt, welche im Nachhinein entfallen und sich in den kommenden Jahren wieder ausgleichen werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenebereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'800.00					
2	BILDUNG	2'720'100.00	830'000.00	2'503'300.00	662'900.00		
4	GESUNDHEIT	7'300.00	300.00	7'600.00	400.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	18'600.00	1'889'400.00	23'100.00	1'914'900.00		
	Total	2'750'800.00	2'719'700.00	2'534'000.00	2'578'200.00		
	Netto Aufwand		31'100.00				
	Netto Ertrag			44'200.00			
	Gesamttotal	2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'800.00					
	Netto Aufwand		4'800.00				
0110	Legislative	4'800.00					
	Netto Aufwand		4'800.00				
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen GV						
0110.3130.00	Rechnungsprüfung Bezirksrat	300.00					
0110.3132.00	Buchprüfung, Revision, Gutachten	4'000.00					
0110.3170.00	Spesen, Verpflegung GV	500.00					
2	BILDUNG	2'720'100.00	830'000.00	2'503'300.00	662'900.00		
	Netto Aufwand		1'890'100.00		1'840'400.00		
2110	Kindergarten	169'500.00		124'700.00			
	Netto Aufwand		169'500.00		124'700.00		
2110.3020.00	Löhne der Kiga-Lehrpersonen	42'000.00		15'000.00			
2110.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2110.3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00			
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'300.00		1'000.00			
2110.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00					
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00			
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00			
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00					
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2110.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	4'000.00		3'000.00			
2110.3110.00	Anschaffung Kiga-Möbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2110.3150.00	Unterhalt Kiga-Möbel und -geräte	500.00		500.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'000.00		1'000.00			
2110.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	100'000.00		90'000.00			
2110.3612.00	Kosten Musikalische Grundbildung	12'000.00		12'000.00			
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2110.4612.00	Schulgelder von Gemeinden						
2110.4631.00	Staatsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe Netto Aufwand	1'490'500.00	576'500.00	1'294'200.00	376'500.00		
			914'000.00		917'700.00		
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	564'000.00		375'000.00			
2120.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2120.3042.00	Verpflegungszulagen	3'700.00		3'400.00			
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000.00		24'000.00			
2120.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000.00		37'000.00			
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500.00		3'000.00			
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800.00		4'500.00			
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		2'000.00			
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		10'000.00			
2120.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	35'000.00		35'000.00			
2120.3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	18'000.00		20'000.00			
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	3'000.00		4'000.00			
2120.3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	4'000.00		3'800.00			
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		13'000.00			
2120.3158.00	Unterhalt Software	2'000.00		3'500.00			
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'000.00		22'000.00			
2120.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	680'000.00		680'000.00			
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00		50'000.00			
2120.4260.00	Rückerstattungen, Lagerbeiträge Eltern		6'500.00		6'500.00		
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		570'000.00		370'000.00		
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulgelder						
2120.4631.00	Staatsbeiträge						
2140	Musikschulen Netto Aufwand	34'700.00		27'200.00			
			34'700.00		27'200.00		
2140.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Musik	700.00		200.00			
2140.3636.00	Beiträge an Musikschule Zürcher Unterland	34'000.00		27'000.00			
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	332'400.00	6'300.00	364'500.00	16'300.00		
	Netto Aufwand		326'100.00		348'200.00		
2170.3010.01	Löhne Abwarte/Betriebspersonal	122'000.00		115'000.00			
2170.3010.02	Löhne Aushilfen	2'000.00					
2170.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00			
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		7'500.00			
2170.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		8'000.00			
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'000.00			
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'000.00			
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00			
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	13'000.00		14'000.00			
2170.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	3'000.00		3'000.00			
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'800.00		8'000.00			
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schul-/Kiga-Gebäude	43'000.00		43'000.00			
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Schwimmbad	8'000.00		8'000.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00			
2170.3140.00	Unterhalt an Schulgrundstücken	4'500.00		2'000.00			
2170.3144.01	Unterhalt Schul-/Kiga-Gebäude	10'500.00		28'000.00			
2170.3144.02	Unterhalt Schwimmbad	8'000.00		12'000.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	3'000.00		6'000.00			
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00					
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'800.00		13'500.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	58'400.00		80'700.00			
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'100.00		1'100.00			
2170.4250.00	Verkauf Strom aus Photovoltaikanlage		1'000.00				
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter				10'000.00		
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		6'000.00		
2170.4632.00	Beiträge von Gemeinde für Glöckner-Team		300.00		300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	184'200.00	220'000.00	178'300.00	228'000.00		
	Netto Ertrag	35'800.00		49'700.00			
2180.3010.00	Löhne Tagesbetreuungspersonal	137'000.00		133'000.00			
2180.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2180.3042.00	Verpflegungszulagen						
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'000.00			
2180.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'000.00			
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'200.00			
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'500.00			
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		500.00			
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	300.00		500.00			
2180.3105.00	Lebensmittel	23'000.00		23'000.00			
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
2180.4260.01	Elternbeiträge		220'000.00		228'000.00		
2180.4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter						
2190	Schulleitung	194'500.00	12'000.00	183'400.00	12'000.00		
	Netto Aufwand		182'500.00		171'400.00		
2190.3000.00	Entschädigungen Behörden und Leitung	59'000.00		58'000.00			
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'300.00			
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00		4'700.00			
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		700.00			
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00			
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulpflege	1'000.00					
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00					
2190.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	123'000.00		115'000.00			
2190.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		12'000.00		12'000.00		
2191	Schulverwaltung	155'900.00	12'000.00	144'400.00	12'000.00		
	Netto Aufwand		143'900.00		132'400.00		
2191.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	2'500.00		2'500.00			
2191.3010.00	Löhne Schulverwaltung	62'000.00		60'000.00			
2191.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2191.3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		600.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		4'000.00			
2191.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00		3'000.00			
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00			
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00			
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00			
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2191.3100.00	Büromaterial	2'500.00		1'200.00			
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'600.00			
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00					
2191.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	1'000.00					
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		3'500.00			
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
2191.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2191.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
2191.3158.00	Unterhalt Software	2'500.00		4'000.00			
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2191.3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	2'000.00		2'000.00			
2191.3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	51'000.00		48'000.00			
2191.3612.02	Rechnungsführung Gemeinde	10'000.00		10'000.00			
2191.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2191.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		12'000.00		12'000.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	139'400.00	3'200.00	171'600.00	18'100.00		
	Netto Aufwand		136'200.00		153'500.00		
2192.3010.01	Löhne Bibliotheksmitarbeiter	20'000.00		20'000.00			
2192.3010.02	Löhne Schulbusfahrer	30'000.00		35'000.00			
2192.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00			
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00			
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00			
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
2192.3091.00	Personalwerbung (Gesamtschule)	500.00		500.00			
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand (Gesamtschule)	13'000.00		13'000.00			
2192.3100.00	Büromaterial Bibliothek	1'000.00		1'000.00			
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulbus	2'000.00		2'000.00			
2192.3102.00	Schülerzeitung "Tanzender Füllli"	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3103.01	Bücher und Medien Bibliothek	8'000.00		8'000.00			
2192.3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften (Gesamtschule)	1'500.00		1'000.00			
2192.3111.01	Anschaffung Geräte und Einrichtungen Bibliothek	700.00		1'000.00			
2192.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte Schulbus						
2192.3113.00	Anschaffung Hardware IT Bibliothek						
2192.3118.00	Anschaffung Software Bibliothek	1'100.00					
2192.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti (Gesamtschule)	5'500.00		5'500.00			
2192.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Gesamtschule)	800.00		600.00			
2192.3134.01	Sachversicherungen Schule	2'000.00		2'200.00			
2192.3134.02	Versicherung Schulbus	2'500.00		2'300.00			
2192.3137.00	Steuern und Abgaben Schulbus	600.00		500.00			
2192.3151.01	Unterhalt Geräte und Einrichtungen Bibliothek						
2192.3151.02	Unterhalt, Reparatur Schulbus	3'000.00		4'500.00			
2192.3153.00	Unterhalt Hardware IT Bibliothek						
2192.3158.00	Unterhalt Software Bibliothek	3'600.00					
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen						
2192.3171.00	Schulanlässe, Veranstaltungen	10'000.00		40'000.00			
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
2192.3611.00	Entschädigung Verkehrsunterricht KAPO	2'800.00		2'800.00			
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (SPD/KOFAS)	22'000.00		22'000.00			
2192.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		2'000.00			
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter					900.00	
2192.4390.00	Gaben, Sponsoring (Tanzender Füllli, Bibliothek)		1'200.00			1'200.00	
2192.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl					14'000.00	
2192.4632.00	Gemeindebeitrag Bibliothek		2'000.00			2'000.00	
2200	Sonderschulen	18'500.00		15'000.00			
	Netto Aufwand		18'500.00			15'000.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		5'000.00			
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			10'000.00			
2200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
2200.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00					
2200.4230.00	Elternbeiträge/Schulgelder						
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
2300	Berufliche Grundbildung	500.00					
	Netto Aufwand		500.00				
2300.3631.00	Beiträge an kant. Berufsbildungsfonds	500.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	7'300.00	300.00	7'600.00	400.00		
	Netto Aufwand		7'000.00		7'200.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	7'300.00	300.00	7'600.00	400.00		
	Netto Aufwand		7'000.00		7'200.00		
4330.3010.00	Löhne Schulzahnprophylaxe	1'200.00		1'500.00			
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
4330.3106.01	Material Notfallapotheke	300.00		300.00			
4330.3106.02	Material Zahnprophylaxe	200.00		200.00			
4330.3136.01	Honorare Schularzt	1'500.00		1'500.00			
4330.3136.02	Honorare Zahnärzte	4'000.00		4'000.00			
4330.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		300.00		400.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	18'600.00	1'920'500.00	67'300.00	1'914'900.00		
	Netto Ertrag	1'901'900.00		1'847'600.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	1'450'300.00	6'000.00	1'410'300.00		
	Netto Ertrag	1'444'300.00		1'404'300.00			
9100.3180.00	Wertberichtigungen Steuerforderungen						
9100.3181.00	Abschreibungen und Erlasse Steuern	6'000.00		6'000.00			
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'151'500.00		1'130'000.00		
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		126'000.00		122'000.00		
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		4'200.00		9'100.00		
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-23'000.00		-41'000.00		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00		-300.00		
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		122'500.00		92'000.00		
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'000.00		10'000.00		
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'400.00		2'000.00		
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'000.00		-10'000.00		
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		27'000.00		40'000.00		
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'200.00		45'000.00		
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000.00		10'000.00		
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		4'000.00		
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'200.00		-7'000.00		
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'400.00		4'000.00		
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		1'000.00		
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'100.00		500.00		
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		-1'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		417'800.00		477'000.00		
	Netto Ertrag	417'800.00		477'000.00			
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		417'800.00		477'000.00		
9300.4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	2'500.00	6'700.00	5'500.00	13'000.00		
	Netto Ertrag	4'200.00		7'500.00			
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen	500.00		500.00			
9610.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'000.00		5'000.00			
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
9610.4401.02	Zinsen KK Politische Gemeinde		3'000.00			5'000.00	
9610.4401.10	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern		2'000.00			5'000.00	
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		1'700.00			3'000.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'100.00	14'000.00	11'600.00	14'000.00		
	Netto Ertrag	3'900.00		2'400.00			
9630.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	700.00		600.00			
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
9630.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
9630.3099.00	Übriger Personalaufwand						
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude JB-Strasse 1	1'000.00		1'800.00			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude JB-Strasse 1	1'000.00					
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien (ohne Bibliothek)			1'000.00			
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien (ohne Bibliothek)			500.00			
9630.3431.50	Spesenentschädigungen						
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung JB-Strasse 1	5'000.00		4'000.00			
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00			
9630.3439.40	Kommunikation, Kabelnetzgebühren						
9630.3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter						
9630.3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'700.00		3'000.00			
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'000.00			13'000.00	
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'000.00			1'000.00	
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						
9639.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		600.00		
	Netto Ertrag	600.00		600.00			
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		600.00		
9999	Abschluss		31'100.00	44'200.00		44'200.00	
	Netto Aufwand						
	Netto Ertrag	31'100.00			44'200.00		
9999.9000.00	Ertragsüberschuss			44'200.00			
9999.9001.00	Aufwandüberschuss		31'100.00				
	Total	2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		
	Gesamttotal	2'750'800.00	2'750'800.00	2'578'200.00	2'578'200.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
2170.5040.01	110'000.00	<i>Sanierung Beleuchtung ganzes Schulhaus</i>
2200.5620.01	5'000.00	<i>Rest Investitionsbeitrag Ausbau Heilpädagogische Schule (HPS)</i>

9

FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
	-	<i>Keine Investitionen für Liegenschaften im Finanzvermögen (Liegenschaft Jakob Bosshart-Str. 1)</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	115'000.00		31'000.00			
	Total	115'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		115'000.00		31'000.00		
	Gesamttotal	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	115'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		115'000.00		31'000.00		
2170	Schulliegenschaften	110'000.00					
	Netto Ausgaben		110'000.00				
2170.5030.01	Sanierung Sportplatz						
2170.5040.01	Sanierung Beleuchtung Schulhaus	110'000.00					
2170.6340.00	Investitionsbeitrag Photovoltaikanlage						
2192	Volksschule, Sonstiges						
2192.5060.01	Ersatz Schulbus						
2200	Sonderschulen	5'000.00		31'000.00			
	Netto Ausgaben		5'000.00		31'000.00		
2200.5620.01	Investitionsbeitrag an HPS	5'000.00		31'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN		115'000.00		31'000.00		
	Netto Einnahmen	115'000.00		31'000.00			
9999	Abschluss		115'000.00		31'000.00		
	Netto Einnahmen	115'000.00		31'000.00			
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV						
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben VV		115'000.00		31'000.00		
	Total	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		
	Gesamttotal	115'000.00	115'000.00	31'000.00	31'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Keine Investitionen im 2020!						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2170	Schulliegenschaften	3300.30	13'800.00	13'500.00	0.00
		3300.40	58'400.00	80'700.00	
		3300.60	1'100.00	1'100.00	
2200	Sonderschulen (HPS)	3660.20	3'500.00		
Total			76'800.00	95'300.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	73'300.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	3'500.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			76'800.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	1'070	1060	0		
Steuerfuss	49%	49%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'781	2711	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	40%	450%	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%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-84%	-93%	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	-1140	-1240	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