

**Schulgemeinde
8117 Fällanden**

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	17. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	24. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. November 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	19. Dezember 2018
Veröffentlichung	8. Januar 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 - 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	19 - 50
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	51
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	52 - 55
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	56
14 Finanzkennzahlen	57

Kontakt

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Ueli Hohl

Rechnungsführer: Marcel Witschi

Telefon 043 355 35 54

E-Mail marcel.witschi@faellanden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Ausgangslage

Der aktuelle Finanzplan zeigt in der Detailanalyse des Finanzplaners, der swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich, eine kurz- und mittelfristig negative Entwicklung für den Finanzhaushalt auf. Der Finanzplaner weist unter anderem auf die zunehmende Verschuldung durch die initiierten und geplanten Investitionen hin.

Die finanzpolitischen Ziele können in der weiteren Planungsperiode nicht mehr durchgängig eingehalten werden.

Die gesetzliche Minimalvorschrift bez. Selbstfinanzierungsgrad von maximal -3 % der Steuererträge kann voraussichtlich bereits 2019 nicht mehr erreicht werden.

Da selbst mit striktem Kostenmanagement inkl. Leistungsverzicht die nötigen Verbesserungen nicht erreicht werden können, muss der Steuerfuss markant höher angesetzt werden.

Der zunehmend steigenden Schülerzahlen welche über VZE und Klassenanzahl den grössten Einfluss auf die Kosten haben, steht ein abnehmender, bestenfalls gleichbleibender Steuertrag gegenüber.

Entwicklung VZE und Schülerzahlen

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
VZE (Vollzeiteinheiten)	53.03	52.60	54.84	54.44	58.36	59.17	61.86
Schülerinnen und Schüler	848	824	849	857	921	951	967

Das Sparpotenzial der Schulgemeinde wurde und wird durch die Schulpflege laufend analysiert. Entsprechende Massnahmen wurden bereits im Zusammenhang mit den vergangenen Voranschlägen vorgestellt und umgesetzt.

Erträge der im Rahmen der Umsetzung der Immobilienstrategie geplanten Verkäufe von Liegenschaften (durch den Neubau freiwerdende Kindergärten) sind einerseits an die Entscheide des Souveräns gebunden und bedingen andererseits für einige der Objekte noch vorgängig Umzonungen. Bezüglich zu erwartendem Ertrag und zeitlichem Ablauf sind somit zum heutigen Zeitpunkt noch keine konkreteren Aussagen möglich. Allerdings muss auch erwähnt werden, dass die zu erwartenden Erträge wohl die Schuldensituation etwas entlasten werden, das Problem des strukturellen Defizits der laufenden Rechnung kann dadurch aber nicht gelöst werden.

Leistungsverzicht bzw. Aufwandsminderung

Die laufende Rechnung weist keine entscheidenden Bereiche auf in welchen noch signifikante Einsparungen ohne Leistungsabbau möglich sind. Mehr als 85% sind gebundene Kosten, bei welchen die Schulpflege keine Handhabe zur Reduktion hat. Bei den übrigen Kosten sind wesentliche Bereiche vorhanden in welchen die Schule aus verschiedenen Überlegungen keine weiteren Kürzungen vornehmen will, beziehungsweise in welchen bereits in den letzten Jahren Erhöhungen auf der Ertragsseite vorgenommen wurden (bspw. Musikschule, Klassenassistenzen, Tagesstrukturen). Selbst eine vollständige Streichung der grössten Posten löst das Problem des strukturellen Defizits nicht.

Leistungen	Effektive Aufwandsminderung in CHF
Streichung Musikschule	380'000
Exkursionen, Schulreisen, Lager	210'000
Elternbeiträge Tagesstrukturen ohne Subventionen	200'000
Streichung Angebot freiwilliger Schulsport	50'000

Aufgrund der erwähnten Umstände, der Rahmenbedingungen und des mittelfristigen Ausblickes sieht die Behörde nur die Möglichkeit einer Verbesserung der Einnahmeseite mittels Erhöhung des Steuerertrages.

Laufende Rechnung

Variante: Beibehaltung des Steuerfusses von 56%

Bei gleichbleibendem Steuersatz liegt der Gesamtertrag der Schulgemeinde rund CHF 889'000 tiefer als im Voranschlag 2018.

Der Gesamtaufwand liegt rund CHF 629'000 höher als im Voranschlag 2018.

Das Nettoergebnis für den Voranschlag 2019 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 2'736'800 aus (Voranschlag 2018 Aufwandüberschuss von CHF 1'219'200).

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

Auf der Einnahmenseite ist ein Rückgang der Steuererträge zu erwarten. Auch zeigt die Finanzplanung für die nähere Zukunft eine bestenfalls stagnierende Entwicklung.

Variante: Erhöhung des Steuerfusses auf 65%

Bei um 9% erhöhtem Steuersatz liegt der Gesamtertrag der Schulgemeinde um rund CHF 1'597'000 höher als im Voranschlag 2018.

Der Gesamtaufwand ist um CHF 700'000 höher als im Voranschlag 2018.

Das Nettoergebnis für den Voranschlag 2019 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 322'200 aus (Voranschlag 2018 Aufwandüberschuss von CHF 1'219'200).

Globalbudget alle Schulen

Zur Erfüllung des Leistungsauftrags wird für die Primar- und Sekundarstufe (Aufgabenstellen 900 Kindergarten, 901 Primarstufe, 902 Oberstufe) ein einheitlicher Globalkredit bewilligt. Dieser Globalkredit setzt sich aus den durch die Schule nicht beeinflussbaren Kosten (exogen) und den beeinflussbaren Kosten (endogen) sowie den Erträgen zusammen.

Für das Jahr 2019 ergibt dies:

Total Aufwand	CHF 8'556'400
Total Ertrag	CHF 48'000
Netto-Globalkredit	CHF 8'508'400

Der Anteil der durch die Schule beeinflussbaren Kosten (endogen) an diesem Nettokredit beträgt CHF 825'800 (9.6%). Dieser Anteil enthält folgende Sockelbeiträge für die Schulen:

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

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

Im Bereich Transferaufwand (kantonal besoldete Lehrpersonen) sind auf allen Stufen Mehrausgaben aufgrund der sich schon länger abzeichnenden steigenden Schülerzahlen zu verzeichnen (782'800 mehr ggü VA2018).

Das budgetierte Nettoergebnis im Bereich der Sonderpädagogik scheint wohl um rund CHF 965'000 höher als im Voranschlag 2018. Dies allerdings lediglich aufgrund der unter der neuen Rechnungslegung nach HRM2 nun hier ausgewiesenen „Entschädigungen an Kantone und Konkordate“, welche im Vorjahr noch in den jeweiligen Schulstufen verbucht wurden.

Die Aufwände für Liegenschaften und Anlagen insbesondere baulicher Unterhalt, sind höher veranschlagt als im Voranschlag 2018. Hier widerspiegeln sich in erster Linie die zunehmend älter werdenden Bauteile.

Bemerkungen zu den Abweichungen

Nach Netto Mehr-/Minderaufwand bzw. -ertrag sind die folgenden wesentlichen Abweichungen zum Voranschlag 2018 in den Kostenstellen feststellbar, Abweichungen über CHF 30'000 werden begründet.

Kostenstellen	Mehraufwand Minderertrag in CHF	Mehrertrag Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
900 Kindergarten		51'500	Anteil Sonderpädagogik neu unter 907 budgetiert
901 Primarschule		211'900	Anteil Sonderpädagogik neu unter 907 budgetiert
902 Sekundarstufe		52'500	Anteil Sonderpädagogik neu unter 907 budgetiert

Kostenstellen	Mehraufwand Minderertrag in CHF	Mehrertrag Minderaufwand in CHF	Bemerkungen
903 Tagesstrukturen	31'100		Anpassung Lohnsummen aufgrund höherer Pensen
904 Musikschule		39'800	Tieferer Schüleransatz.
905 Schulverwaltung	455'900	5'000	Abschreibungen Schulverwaltung neu unter dieser Kostenstelle, neues ICT Konzept geplant, Kantonale Besoldung: Anteil Sonderpädagogik neu unter 907 budgetiert.
907 Sonderpädagogik	964'600		361100: Dies sind die kantonalen Besoldungen. Bis und mit Budget 2018 wurden die Posten der Sonderpädagogik nicht separat ausgewiesen sondern den jeweiligen Bereichen (Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe, Schulleitung) belastet. Unter HRM1 war dies die Kostenart 3510..
910 Schulliegenschaften und -anlagen	809'200		Höherer Unterhalt Hochbauten, Abschreibungen Liegenschaften neu unter dieser Kostenstelle.
991 Gemeindesteuern	80'800	2'396'000	Höherer Steuerertrag aufgrund Steuererhöhung. Auf der Aufwandseite höhere Steuerbezugskosten.

Investitionsrechnung

Für das Rechnungsjahr 2019 sind im Verwaltungsvermögen Investitionen in der Höhe von CHF 6'867'000 geplant.

Darin enthalten ist ein Teilbetrag in der Höhe von 5'800'000 des Gesamtkredites für den Neubau Kindergärten und Tagesstrukturen Schulhaus Lätten (VA2018: 4'460'000).

Im Weiteren sind Investitionen für verschiedene Sanierungs- und Instandsetzungsarbeiten an den Gebäuden geplant (Liegenschaften Verwaltungsvermögen CHF 467'000, Liegenschaften Finanzvermögen CHF 0). Für Informatik Anschaffungen sind CHF 290'000, für den Ersatz Schulbus und Kleintraktoren sind CHF 210'000 vorgesehen und für Sicherheitskonzept und Mobiliarersatz, je CHF 50'000.

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

Abschreibungen

Die Abschreibungen auf die verschiedenen Investitionen, vor allem der Neubau beim Schulhaus Lätten in Fällanden sowie die anstehenden Sanierungen der Schulliegenschaften in den nächsten Jahren, ergeben die nachstehenden Prognosen in den Abschreibungen.

Jahr	Abschreibungen in CHF	Differenz in CHF
2018	1'143'000	+ 473'800
2019	1'012'000	- 131'000
2020*	1'434'000	+ 422'000
2021*	1'361'000	- 73'000

* Prognosen

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Fällanden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

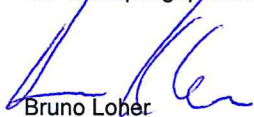
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	21'151'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	20'829'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	322'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'867'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'867'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	27'625'000.00
Steuerfuss			65%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Fällanden zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden,
Schulpflege Fällanden

Der Schulpflegepräsident


Bruno Lohrer

Der Geschäftsleiter Schulverwaltung


Dr. Stefan Bättig

Gemeindeversammlung vom 28. November 2018 Abschied der Rechnungsprüfungskommission

B Schulgemeinde

3 Finanzen

Budget 2019 inklusive Globalbudget aller Stufen Genehmigung und Festsetzung Steuerfuss

Aufwand und Ertrag

Basierend auf der Finanzplanung geht die Schulpflege von einem 100%igen ordentlichen Steuerertrag von CHF 27.625 Mio. (Vorjahr: CHF 27.775 Mio.) aus. Das bedeutet bei einem Steuerfuss von 65% (Vorjahr 56%) einen ordentlichen Steuerertrag von CHF 17.957 Mio. (Vorjahr CHF 15.554 Mio.). Das Budget 2019 weist einen Aufwand von CHF 21.151 Mio. (Vorjahr: CHF 20.451 Mio.) sowie einen Ertrag von CHF 20.829 Mio. (Vorjahr: CHF 19.232 Mio.) aus und schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 0.322 Mio. (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 1.219 Mio.) ab.

Der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2018 ist vor allem durch einen wachsenden Aufwand in den Bereichen Entschädigungen für DL Gemeinwesen, Personalaufwand und Sachaufwand begründet. Im Bereich Personalaufwand sind auf allen Stufen Mehrausgaben aufgrund der sich schon länger abzeichnenden steigenden Schülerzahlen (2015: 849, 2016: 857, 2017: 921, 2018: 951, 2019: 967) zu verzeichnen. Zudem muss aufgrund von §119 des Gemeindegesetzes der Steuerkraftzuschuss für das Jahr 2017 im 2019 zeitlich abgegrenzt werden, woraus ein zusätzlicher Aufwand (Minderertrag) von CHF 0.742 Mio. resultiert.

Globalbudget alle Schulen

Der beantragte Netto-Globalkredit 2019 für die Primar- und Sekundarstufe Fällanden beträgt CHF 8.508 Mio. (2018: CHF 8.824 Mio.). Der von der Lehrerschaft beeinflussbare Anteil beträgt CHF 0.826 Mio. (ca. 9.6%).

Investitionen

Es sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 6.867 Mio. (Vorjahr: CHF 5.165 Mio.) vorgesehen. Darin enthalten ist ein Teilbetrag in der Höhe von CHF 5.800 Mio. des Gesamtkredites für den Neubau Kindergärten und Tagesstrukturen Schulhaus Lätten (Vorjahr: 4.460 Mio.). Im Weiteren sind Investitionen für verschiedene Sanierungs- und Instandsetzungsarbeiten an den Gebäuden geplant (Liegenschaften im Verwaltungsvermögen CHF 0.467 Mio., Liegenschaften im Finanzvermögen CHF 0.--). Für Informatik Anschaffungen sind CHF 0.290 Mio. für den Ersatz des Schulbusses und Kleintraktoren sind CHF 0.210 Mio. vorgesehen und für Sicherheitskonzepte und Mobiliarsatz je CHF 0.050 Mio. Im Vorjahr betrug die budgetierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen CHF 5.165 Mio., d.h. im 2019 sind rund 32.95 Prozent höhere Investitionen geplant.

Finanzplanung 2018 - 2022

Wie dem Finanzplanung 2018 bis 2022 entnommen werden kann, zeigt der laufende Haushalt 2018 hohe Defizite auf sowie einen stark negativen Selbstfinanzierungsanteil (-4.8%). Um die Erfolgsrechnung ausgleichen zu können und für die kommenden Investitionen eine angemessene Selbstfinanzierung zu gewährleisten, wird für 2019 mit einer Steuersatzerhöhung von 9 Prozentpunkten gerechnet. Die Selbstfinanzierung wird planmässig bis 2022 auf 2.842 Mio. ansteigen. Die hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen während des Planungszeitraums von 19.114 Mio. können bis 2022 nur zu 41% selbstfinanziert werden. Die Nettoschuld steigt bis 2020 auf CHF 7.846 Mio. und sinkt bis Ende Planperiode 2022 auf CHF 5.930 Mio. Die Nettoschuld pro Einwohner beträgt am Ende der Planungsperiode CHF 655.--.

Wichtige Kennzahlen aus dem Finanzplan für die Jahre 2016-2020:

Kennzahlen	2017 (Definitiv)	2018 (voraussichtlich)	2019 (geplant)
Selbstfinanzierungsanteil	3.9%	-4.8%	6.7%
Selbstfinanzierungsgrad	98.0%	-17.0%	21.0%
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.2%	-0.2%
Eigenkapital	CHF 9.345 Mio.	CHF 7.337 Mio.	CHF 9.186 Mio.
Investitionsanteil	3.9%	21.5%	25.5%
Nettovermögen CHF / Einwohner	CHF 448 ¹⁾	CHF -257	CHF -708

¹⁾ Nettovermögen anstatt Nettoschuld (Vorgabe HRM2)

Quelle: Finanzplan 2017 – 2022 (Variante vom 19.09.2018 und def. Variante vom 11.10.2018)

Steuereffuss

Der Steuereffuss wird auf 65% erhöht.

Kommentar und Empfehlung der RPK

Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Schulgemeinde Fällanden in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 14. November 2018 geprüft:

- Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

o Erfolgsrechnung:	Aufwand Ertrag	CHF 21.151 Mio. CHF 20.829 Mio.
o Investitionsrechnung:	Aufwandüberschuss	CHF 0.322 Mio.
	Ausgaben	CHF 6.867 Mio.
	Einnahmen	CHF 0.000 Mio.
	Nettoinvestition	CHF 6.867 Mio.
o Einfacher (100%iger) Gemeindesteuerertrag		CHF 27.625 Mio.
o Eigenkapitalabnahme		CHF 0.322 Mio.

Ergebnis der Prüfung und Empfehlung

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest:

Die Schulpflege prognostiziert im Budget 2019 einen Aufwandüberschuss von CHF 0.322 Mio.

Die RPK stellt fest, dass im Budget 2019 auf der Aufwandsseite weiterhin mit steigenden Ausgabenposten (insbesondere beim Transferaufwand, Sach- und übriger Betriebsaufwand) gerechnet wird. Auch die geplanten Investitionen im Verwaltungsvermögen nehmen im Vergleich zum Vorjahr signifikant zu, nämlich um rund 33 Prozent. Zudem muss neu ein zusätzlicher Aufwand (Minderertrag) von CHF 0.742 Mio. infolge des Steuerkraftzuschusses für das Jahr 2017 berücksichtigt werden.

Die RPK kommt zum Schluss:

1. dass angesichts der weiter steigenden Schülerzahlen;
 2. des relativ grossen Anteils an nicht beeinflussbaren, steigenden Ausgaben (da vom Kanton vorgeschrieben);
 3. der notwendigen Investitionen;
 4. dem zusätzlichen Aufwand (Minderertrag) durch den Steuerkraftzuschuss;
 5. der Verordnung über den mittelfristigen Ausgleich (Vergleiche Schulgemeindeversammlung vom 29. November 2017)
- eine Steuersatzerhöhung um 9 Prozentpunkte gerechtfertigt ist. Sie beantragt deshalb, das Budget 2019 zu genehmigen.

Mit einer Anpassung des Steuerfusses um 9 Prozentpunkte kann ein vertretbares Minus im Jahre 2019 angestrebt werden.

Die RPK beantragt den angepassten Antrag der Schulgemeinde zu genehmigen.

Anträge

1. Die RPK beantragt der Schulgemeindeversammlung, das angepasste Budget 2019 zu genehmigen.
2. Die Steuerfusserhöhung von insgesamt 9% sowie der vorgesehene Globalkredit für die Primar- und Sekundarstufe sind zu genehmigen.

Fällanden, 26. November 2018

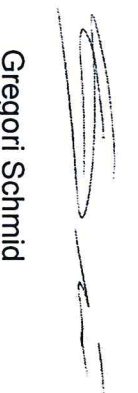
RPK Fällanden

Der Präsident

Der Sekretär



Daniel Lienhard



Gregori Schmid

Der Abschied der RPK vom 26. November 2018 ersetzt den Abschied der RPK vom 31. Oktober 2018

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Fällanden in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	21'151'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	20'829'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	322'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'867'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'867'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	27'625'000.00
Steuerfuss			65%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Fällanden finanzrechtlich zulässig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Fällanden entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden,
Rechnungsprüfungskommission Fällanden

Der Präsident

Der Sekretär

Daniel Lienhard

Gregori Schmid

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Schulpflege beantragte das Budget 2019 der Schulgemeinde Fällanden mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss	Fr.	322'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'867'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	27'625'000.00
Steuerfuss			65%

2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9020.313200</i>	<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9051.313200</i>	<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-15'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9100.313200</i>	<i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-21'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9012.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'600.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9014.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'600.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9020.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9021.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'200.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9031.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-8'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9032.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-5'200.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9033.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-6'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9050.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9051.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-5'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9052.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-21'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9070.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-31'800.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9100.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-8'600.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9101.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-3'500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9102.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-4'500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9103.313000</i>	<i>Dienstleistungen Dritter, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-5'500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9001.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9002.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9003.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9012.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-3'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9014.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'700.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9016.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'100.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9021.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9022.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-500.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9031.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9032.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-200.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9033.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-3'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9052.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-1'000.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9053.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-200.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9100.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-7'600.00</i>
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>9103.310100</i>	<i>Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Reduktion Betrag</i>	<i>Fr.</i>	<i>-2'000.00</i>

Erfolgsrechnung	9012.310000	Büromaterial, Reduktion Betrag	Fr.	-3'500.00
Erfolgsrechnung	9014.310000	Büromaterial, Reduktion Betrag	Fr.	-200.00
Erfolgsrechnung	9100.310000	Büromaterial, Reduktion Betrag	Fr.	-1'000.00
Erfolgsrechnung	9022.310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Reduktion Betrag	Fr.	-1'000.00
Erfolgsrechnung	9051.310300	Fachliteratur, Zeitschriften, Reduktion Betrag	Fr.	-500.00
Erfolgsrechnung	9052.330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV, Streichung Investition	Fr.	-26'300.00
Erfolgsrechnung	9910.400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr, Anpassung Steuerfuss	Fr.	-1'867'700.00
Erfolgsrechnung	9910.400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr, Anpassung Steuerfuss	Fr.	-258'800.00
Erfolgsrechnung	9911.401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr, Anpassung Steuerfuss	Fr.	-337'400.00
Erfolgsrechnung	9911.401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr, Anpassung Steuerfuss	Fr.	-22'400.00
Erfolgsrechnung	9913.361200	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände, Reduktion Bezugskosten	Fr.	-122'800.00
Investitionsrechnung VV	9102.5060.01	Ersatz Traktor SH Bommern, Streichung Investition	Fr.	-50'000.00
Investitionsrechnung VV	9103.5060.01	Ersatz Traktor SH Buechwis, Streichung Investition	Fr.	-50'000.00
Investitionsrechnung VV	9052.5060.01	Ersatz Schulbus, Streichung Investition	Fr.	-110'000.00

- 3 Die Gemeindeversammlung genehmigt das **Budget 2019** der Schulgemeinde Fällanden am 19.12.2018 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'823'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'342'900.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'480'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'657'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'657'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	27'625'000.00
Steuerfuss			56%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Fällanden für das Jahr 2019 wird auf 56 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8117 Fällanden, 19.12.2018

Namens der Gemeindeversammlung Fällanden

Der Schulpflegepräsident

Der Geschäftsleiter Schulverwaltung

Bruno Lohrer

Dr. Stefan Bättig

Budget

Steuerbedarf und Steuerfuss 2019

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2019	2018	2017	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------------	--------------------	----------------------

Steuerbedarf

Gesamtaufwand				20'823'300	20'451'400	
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				2'872'700	3'678'100	
Zu deckender Aufwandüberschuss				-17'950'600	-16'773'300	

Steuerertrag und Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	27'625'357	27'775'179	
Steuerfuss in %	56	56	56
Zusammensetzung Steuerertrag:			
Einkommenssteuern natürliche Personen	11'621'100	13'160'300	
Rechnungsjahr			
Vermögenssteuern natürliche Personen	1'610'500		
Rechnungsjahr			
Gewinnsteuern juristische Personen	2'099'300	2'393'800	
Rechnungsjahr			
Kapitalsteuern juristische Personen	139'300		
Rechnungsjahr			
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'470'200	15'554'100	

Steuerertrag				15'470'200	15'554'100	
---------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	--

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-2'480'400	-1'219'200	
--------------------------------	--	--	--	------------	------------	--

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

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

Übersicht Budget 2019

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-2'480'400	-2'480'400	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	985'700	985'700	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-1'494'700	-1'494'700	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-6'657'000	-6'657'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-8'151'700	-8'151'700	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-22	-22	0

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

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

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

Übersicht Budget 2019

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU Finanzierungsübersicht EWB

	Wasserwerk Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallbeseitigung Budget	EW Budget
Betriebsgewinn	0	0	0	0
Betriebsverluste	0	0	0	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0	0	0	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	0	0	0	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	0	0	0	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0	0	0	0

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

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

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

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022	Mittelwert	Ergebnis
428'547	-804'438	67'802	-1'219'200	-2'480'400	-1'850'000	-1'608'000	-1'523'000	-1'123'586	n.i.O.

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
		-2'480'400.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		985'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		464'106.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'449'806.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	—	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	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
29%										0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.5%										0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
25.7%										0%

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	4'413'600	4'453'300	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'093'500	3'071'400	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	985'700	1'224'000	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	12'114'500	11'454'500	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	20'607'300	20'203'200	0.00
40	Fiskalertrag	17'579'500	17'585'700	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	917'400	971'400	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	-394'700	335'100	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	18'102'200	18'892'200	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'505'100	-1'311'000	0.00
34	Finanzaufwand	172'400	198'000	0.00
44	Finanzertrag	192'200	288'500	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	19'800	90'500	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'485'300	-1'220'500	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung vor internen Verrechnung	-2'485'300	-1'220'500	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	43'600	50'200	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	48'500	51'500	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-2'480'400	-1'219'200	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	6'657'000	5'165'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	6'657'000	5'165'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	6'657'000	5'165'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'657'000	-5'165'000	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 220 vom 24.09.2018 **1.0 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Schule

Kurz und bündig

9

In den Bereichen Kindergarten, Primarschule, Sekundarstufe und Schulverwaltung wird der Anteil Sonderpädagogik der kantonalen Besoldungen neu über den Bereich der Sonderpädagogik separat ausgewiesen. Zusätzlich wurden in diesen Bereichen Kosten wie Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Lehrmittel und Lebensmittel aufgrund der aktualisierten Schülerzahlen angepasst. Verschiedene Beträge werden durch HRM2 zudem anders auf den Konten verteilt wie bisher.

Aufgrund der Umstellung auf HRM2 werden die Abschreibungen neu in den Bereichen Schulverwaltung und Liegenschaften belastet. In diesen Bereichen sowie im Bereich der Tagesstruktur gibt es zudem Anpassungen der Lohnsummen aufgrund der neu bekannten Pensen oder Neueinstufungen.

Bei den Steuern aus früheren Jahren sind die Steuererträge der Juristischen Personen rückläufig. Aufgrund dieser Erfahrungswerte wurden die Erträge tiefer budgetiert. Der Steuerfuss soll um 9% auf neu 65% erhöht werden.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'823'300	18'342'900	20'456'400	19'237'200		
	Nettoergebnis		2'480'400		1'219'200		
	Finanzen und Steuern			1'224'000			
	Nettoergebnis				1'224'000		
	Schule	20'823'300	18'342'900	19'232'400	19'237'200		
	Nettoergebnis		2'480'400	4'800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
1	Erfolgsrechnung <i>Nettoergebnis</i>	20'823'300	18'342'900 2'480'400	20'451'400	19'232'200 1'219'200		
2	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>			1'224'000	1'224'000		
20	Finanzen <i>Nettoergebnis</i>			1'224'000	1'224'000		
205	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>			1'224'000	1'224'000		
9980	Abschreibungen HRM1			1'224'000			
330099	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			1'224'000			
9	Schule <i>Nettoergebnis</i>	20'823'300	18'342'900 2'480'400	19'227'400 4'800	19'232'200		
90	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	17'246'600	1'167'800 16'078'800	16'347'600	1'208'100 15'139'500		
900	Kindergarten <i>Nettoergebnis</i>	1'327'000	1'327'000	1'383'500	1'383'500		
9000	Kindergarten	1'287'800		1'340'100			
302000	Lehrerbesoldung	170'400		147'600			
304200	Verpflegungszulagen	2'600		2'400			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		10'300			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		22'900			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'600			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		900			
306400	Überbrückungsrenten			1'100			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'089'800		1'153'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001	Kindergarten Lätten endogen	21'000		17'600			
302000	Lehrerbesoldung			100			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000					
310400	Lehrmittel			10'000			
310500	Lebensmittel	3'000		6'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000		1'500			
9002	Kindergarten Bommern endogen	9'100		10'600			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000					
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			2'700			
310400	Lehrmittel	1'200		2'500			
310500	Lebensmittel			2'500			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900		900			
9003	Kindergarten Buechwis endogen	9'100		15'200			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000					
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			2'800			
310400	Lehrmittel	1'200		4'000			
310500	Lebensmittel			4'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'500			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'500			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	900		1'400			
901	Primarschule	4'657'500	15'900	4'882'600	14'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'641'600</i>		<i>4'868'200</i>		
9010	Primarschule	4'176'300		4'434'700			
302000	Lehrerbesoldung	86'800		85'100			
304200	Verpflegungszulagen	3'000		3'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		6'100			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200		13'200			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'065'500		4'325'600			
9011	Primarschule Lätten exogen	100	3'000		3'000		
302000	Lehrerbesoldung	100					
423000	Schulgelder		3'000		3'000		
9012	Primarschule Lätten endogen	255'800	4'200	248'700	4'200		
302000	Lehrerbesoldung	8'900		7'900			
304200	Verpflegungszulagen	100		200			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'100			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
309002	Weiterbildung	15'000		12'300			
310000	Büromaterial	31'500		1'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		84'300			
310201	Drucksachen	5'000		5'000			
310400	Lehrmittel	38'000		40'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'000		13'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'700			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500		8'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		4'000			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000					
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'900		60'300			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		
9013	Primarschule Bommern exogen	4'000	3'000	2'000	1'500		
309001	Ausbildung	4'000		2'000			
423000	Schulgelder		3'000		1'500		
9014	Primarschule Bommern endogen	172'500	4'200	161'400	4'200		
302000	Lehrerbesoldung	12'000		12'000			
304200	Verpflegungszulagen	600		600			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		1'800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
309002	Weiterbildung	13'000		10'000			
310000	Büromaterial	1'800		1'600			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000		34'000			
310400	Lehrmittel	28'000		35'900			
310500	Lebensmittel	6'900		2'200			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'200		5'200			
311300	Anschaffung Hardware	3'900		2'200			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'800		2'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000		9'800			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'700		5'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		2'200			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'500		35'600			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		
9015	Primarschule Buechwis exogen	2'000	1'500	2'000	1'500		
309001	Ausbildung	2'000		2'000			
423000	Schulgelder		1'500		1'500		
9016	Primarschule Buechwis endogen	46'800		33'800			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		8'500			
310400	Lehrmittel	14'400		15'900			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'500		2'000			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'300		1'300			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		1'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'100		4'100			
902	Sekundarstufe	2'546'500	32'100	2'604'700	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'514'400</i>		<i>2'572'600</i>		
9020	Sekundarstufe exogen	2'234'500	16'100	2'312'200	16'100		
302000	Lehrerbesoldung	11'100		11'100			
304200	Verpflegungszulagen	200		200			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400			
313000	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'000			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		2'000			
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'200		5'200			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'682'600		1'758'800			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	430'000		430'000			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'100		100'100			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'100		16'100		
9021	Sekundarstufe endogen SL	63'600	6'000	54'800	6'000		
302000	Lehrerbesoldung	29'800		30'300			
304200	Verpflegungszulagen	500		400			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'200			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'200			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
309002	Weiterbildung	7'700		7'700			
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	4'000		4'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	2'500					
313001	Telefon, Porti	2'000		2'000			
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'200					
423000	Schulgelder		6'000		6'000		
9022	Sekundarstufe endogen	248'400	10'000	237'700	10'000		
310000	Büromaterial	2'000		5'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		11'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	119'400		102'200			
310500	Lebensmittel	19'000		18'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		10'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		9'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500		7'500			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'000		48'000			
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		
903	Tagesstrukturen	748'600	588'900	747'600	595'600		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>159'700</i>		<i>152'000</i>		
9031	Tagesstrukturen Lätten	264'000	260'000	287'500	270'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	152'500		166'400			
302000	Lehrerbesoldung	2'000		6'600			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		12'000			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		12'500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'100			
309001	Ausbildung	2'000		1'500			
309002	Weiterbildung	1'000		2'000			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	300					
310000	Büromaterial	200		500			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'500			
310500	Lebensmittel	8'500		9'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	62'000		66'400			
313001	Telefon, Porti	100		600			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	100		400			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'400			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100		100			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422000	Steuern und Kostgelder		260'000		270'000		
9032	Tagesstrukturen Bommern	177'800	140'000	181'900	140'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'700		91'700			
302000	Lehrerbesoldung	2'000		4'800			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		6'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200		7'300			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'000			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600			
309001	Ausbildung	2'000					
309002	Weiterbildung	1'200		1'000			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	300					
310000	Büromaterial	200		300			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		1'500			
310500	Lebensmittel	4'700		4'100			
313000	Dienstleistungen Dritter	60'000		59'300			
313001	Telefon, Porti	100		300			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	100		300			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'400			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager			100			
422000	Steuern und Kostgelder		140'000		140'000		
9033	Tagesstrukturen Buechwis	267'900	150'000	232'600	140'000		
300002	Tag- und Sitzungsgelder	400		400			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	163'000		120'900			
302000	Lehrerbesoldung	2'000		3'100			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		8'700			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		10'700			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'300			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		800			
306400	Überbrückungsrenten	7'800		7'800			
309001	Ausbildung	2'000		1'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309002	Weiterbildung	1'500		1'600			
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	400					
310000	Büromaterial	200		400			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600		2'400			
310500	Lebensmittel	7'000		10'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	45'000		59'300			
313001	Telefon, Porti	100		300			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	100		300			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'200			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200		100			
422000	Steuern und Kostgelder		150'000		140'000		
9034	Ferien-Betreuung	38'900	38'900	45'600	45'600		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000		20'800			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		1'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'100			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
310000	Büromaterial	100		100			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'400		3'600			
310500	Lebensmittel	3'400		4'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	4'800		6'300			
313001	Telefon, Porti	100		100			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		5'700			
422000	Steuern und Kostgelder		18'900		35'000		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		10'600		
904	Musikschule	679'600	297'400	716'500	294'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>382'200</i>		<i>422'000</i>		
9040	Musikschule	679'600	297'400	716'500	294'500		
310400	Lehrmittel	500		500			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500		6'000			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	674'100		705'000			
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		274'700		271'100		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		22'700		23'400		
905	Schulverwaltung	3'287'100	108'500	2'902'200	103'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'178'600</i>		<i>2'798'700</i>		
9050	Behörden und Schulleitung	951'600		876'600			
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	161'700		160'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		11'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800		19'500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'700			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'000			
309002	Weiterbildung	10'000		4'700			
310000	Büromaterial	1'500		1'500			
310201	Drucksachen	3'000		3'000			
310202	Publikationen, Inserate	8'000		8'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	8'000		15'000			
317000	Reisekosten und Spesen	5'000		1'500			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	719'400		647'400			
9051	Schulverwaltung	1'657'000	17'000	1'333'900	17'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	779'000		713'300			
304200	Verpflegungszulagen	7'200		7'100			
304900	Übrige Zulagen	200		200			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'300		52'400			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'900		84'900			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'500		1'300			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'500		7'800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200		4'600			
309002	Weiterbildung	4'700		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	22'000		22'000			
310000	Büromaterial	2'000		2'000			
310201	Drucksachen	8'000		8'000			
310202	Publikationen, Inserate	8'000		8'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'500			
310500	Lebensmittel	3'000		3'000			
311300	Anschaffung Hardware	40'000		23'700			
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000		15'000			
313001	Telefon, Porti	40'000		40'000			
313003	Dienstleistungen für Anlässe	7'000		7'000			
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600		1'300			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		38'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'700					
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'700		82'700			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	39'300		39'300			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		10'000			
317000	Reisekosten und Spesen	1'500		3'500			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	196'000					
332000	Planmässige Abschreibungen Software	8'000					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			600			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	151'500		151'500			
363500	Beiträge an private Unternehmungen	200		200			
490000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'000		10'000		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000		7'000		
9052	Volksschule sonstiges	574'700	31'500	587'000	31'500		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400		30'000			
304200	Verpflegungszulagen	600		600			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'200			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		2'900			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		300			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200			
309002	Weiterbildung	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		3'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	200'000		221'000			
313400	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000			
313700	Steuern und Abgaben	500		500			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	2'700		2'700			
317000	Reisekosten und Spesen	60'000		60'000			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000		52'000			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'300		13'300			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	185'000		185'000			
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'200		1'200			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		31'500		
9053	Volksschule Schulsport	103'800	60'000	104'700	55'000		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000		75'000			
302000	Lehrerbesoldung	200		800			
304200	Verpflegungszulagen	3'000		3'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		11'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500			
309001	Ausbildung	1'500					
309002	Weiterbildung	1'500		2'100			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'800		5'000			
423100	Kursgelder		35'000		30'000		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		
907	Sonderpädagogik	3'927'500	125'000	3'037'700	168'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'802'500</i>		<i>2'869'700</i>		
9070	Sonderpädagogik	3'927'500	125'000	3'037'700	168'000		
302000	Lehrerbesoldung			1'058'600			
302001	Lehrerbesoldung DaZ	278'000					
302002	Lehrerbesoldung Logopädie	416'000					

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302003	Lehrerbesoldung Psychomotorik	138'300					
302004	Lehrerbesoldung Alltagsbegleitung	128'400					
302005	Lehrerbesoldung Begabtenförderung	49'000					
304200	Verpflegungszulagen	7'000		11'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'500		64'700			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'100		142'000			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'800		1'800			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800		9'700			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800		5'800			
309002	Weiterbildung	7'000		7'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	300'000		306'100			
317000	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'030'800					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'411'000		1'427'000			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		120'000		163'000		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		
908	Berufsbildung	72'800		72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'800</i>		<i>72'800</i>		
9080	Berufsbildung	72'800		72'800			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'800		72'800			
91	Liegenschaften	2'890'200	241'500	2'151'300	258'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'648'700</i>		<i>1'893'200</i>		
910	Schulliegenschaften und -anlagen	2'890'200	241'500	2'151'300	258'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'648'700</i>		<i>1'893'200</i>		
9100	Schulliegenschaften allgemein	998'700	37'500	772'600	37'500		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'500		137'400			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'500			
304200	Verpflegungszulagen	3'900		3'200			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		10'300			
305009	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-2'500			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'300		10'800			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		200			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		1'600			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		900			
309001	Ausbildung	8'000		8'200			
309002	Weiterbildung	8'000		10'000			
310000	Büromaterial	3'000		4'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'000		85'600			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000		17'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		69'000			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		5'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			4'500			
313000	Dienstleistungen Dritter	45'000		4'100			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	69'000		70'000			
313400	Sachversicherungsprämien	51'800		51'800			
313700	Steuern und Abgaben	1'200		1'200			
314000	Unterhalt an Grundstücken	45'000		115'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	217'300		107'300			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	38'000		8'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		42'500			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		9'000			
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300					
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	51'900					
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'300					
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	67'700					
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'500		37'500		
9101	Schulliegenschaften Lätten	794'100	6'000	500'900	6'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'000		266'600			
304200 Verpflegungszulagen	3'100		4'300			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		18'900			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		21'000			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		500			
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'900			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'700			
306400 Überbrückungsrenten	7'300		7'300			
310100 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000			
312000 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	89'100		105'100			
313000 Dienstleistungen Dritter	12'500					
314000 Unterhalt an Grundstücken			15'000			
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		50'000			
315100 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		4'000			
317000 Reisekosten und Spesen	1'200		1'600			
330030 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'000					
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	316'600					
330060 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'800					
332090 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	53'500					
424000 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		
9102 Schulliegenschaften Bommern	417'500	8'000	239'900	8'000		
301000 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'300		131'600			
304200 Verpflegungszulagen	2'100		2'000			
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300		9'400			
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'700		11'300			
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		300			
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'400			
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		800			
312000 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72'900		72'400			
313000 Dienstleistungen Dritter	10'000					
314000 Unterhalt an Grundstücken			1'100			
314400 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'100		4'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000			
317000	Reisekosten und Spesen	600		1'600			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	171'700					
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	700					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000		8'000		
9103	Schulliegenschaften Buechwis	613'400	100'000	564'400	101'400		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'200		260'300			
304200	Verpflegungszulagen	3'900		3'600			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		20'000			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400		19'000			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		500			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		7'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	194'500		202'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	12'000					
314000	Unterhalt an Grundstücken			12'500			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'500		30'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000			
317000	Reisekosten und Spesen	600		1'600			
330000	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	5'700					
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300					
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	68'900					
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		101'400		
9104	Schulliegenschaften Finanzvermögen	66'500	90'000	73'500	105'200		
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	25'000		27'000			
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	10'000		12'000			
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	31'500		34'500			
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		90'000		105'200		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
92	Gesundheit	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
920	Schulgesundheitsdienst	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
9200	Schulgesundheitsdienst	56'100		56'100			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200		30'200			
304200	Verpflegungszulagen	1'000		1'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'600			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		5'500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000			
363700	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000			
99	Finanzen und Steuern	630'400	16'933'600	672'400	17'766'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	16'303'200		17'093'600			
991	Gemeindesteuern	630'400	17'675'700	672'400	17'766'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	17'045'300		17'093'600			
9910	Gemeindesteuern nat. Personen	13'800	14'989'400		14'777'700		
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	13'800					
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'621'100		13'160'300		
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'001'000		1'400'000		
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		55'000		132'500		
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		206'300		397'500		
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-330'000		-636'000		
400060	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-22'000		-21'200		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'610'500				
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		492'800				
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'000				
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		55'000				
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-96'300				
400200	Quellensteuern natürliche Personen		385'000		198'800		
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP				145'800		
9911	Gemeindesteuern jur. Personen		2'590'100		2'953'800		
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'099'300		2'393'800		
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'800		560'000		
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'400				
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		275'000				
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		139'300				
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'400				
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'400				
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		13'800				
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-13'800				
401200	Quellensteuern juristische Personen		27'500				
9912	Zinsen	137'400	96'200	197'400	34'500		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			38'400			
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000					
340900	Übrige Passivzinsen	38'600					
349910	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	41'300		159'000			
349911	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	27'500					
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		48'200				
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		16'500				
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		31'500		34'500		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 6stellig

Nummer Bezeichnung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9913	Bezugskosten Steuern	479'200		475'000			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	479'200		475'000			
993	Finanz- und Lastenausgleich		-742'100				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>742'100</i>				
9930	Finanzausgleich		-742'100				
463210	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde		-742'100				

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'823'300	18'342'900	19'232'400	19'237'200		
2	BILDUNG	20'070'300	1'319'300	18'430'400	1'366'000		
	Nettoergebnis		18'751'000		17'064'400		
4	GESUNDHEIT	56'100		56'100			
	Nettoergebnis		56'100		56'100		
9	FINANZEN UND STEUERN	696'900	17'023'600	745'900	17'871'200		
	Nettoergebnis	16'326'700		17'125'300			
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			1'224'000			
	Total	20'823'300	18'342'900	20'456'400	19'237'200		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'823'300	18'342'900	20'456'400	19'237'200		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'480'400</i>		<i>1'219'200</i>		
2	BILDUNG	20'070'300	1'319'300	18'430'400	1'366'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'751'000</i>		<i>17'064'400</i>		
21	Obligatorische Schule	16'070'000	1'194'300	15'319'900	1'198'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'875'700</i>		<i>14'121'900</i>		
211	Eingangsstufe	1'327'000		1'383'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'327'000</i>		<i>1'383'500</i>		
2100	Kindergarten	1'327'000		1'383'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'327'000</i>		<i>1'383'500</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung	170'400		147'700			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'600		2'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		10'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300		22'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		900			
3064.00	Überbrückungsrenten			1'100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			5'500			
3104.00	Lehrmittel	2'400		16'500			
3105.00	Lebensmittel	3'000		12'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		2'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'800		3'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'089'800		1'153'000			
212	Primarstufe	4'657'500	15'900	4'882'600	14'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'641'600</i>		<i>4'868'200</i>		
2120	Primarstufe	4'657'500	15'900	4'882'600	14'400		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		4'641'600		4'868'200		
3020.00	Lehrerbesoldung	107'800		105'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700		3'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		7'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		16'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800			
3090.01	Ausbildung	6'000		4'000			
3090.02	Weiterbildung	28'000		22'300			
3100.00	Büromaterial	33'300		2'600			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'000		126'800			
3102.01	Drucksachen	5'000		5'000			
3104.00	Lehrmittel	80'400		91'800			
3105.00	Lebensmittel	6'900		2'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'700		20'200			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'900		2'200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'100		3'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		20'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'700		14'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000		7'200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'500		100'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'065'500		4'325'600			
4230.00	Schulgelder		7'500		6'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400		8'400		
213	Sekundarstufe	2'546'500	32'100	2'604'700	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'514'400		2'572'600		
2130	Sekundarstufe	2'546'500	32'100	2'604'700	32'100		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'514'400		2'572'600		
3020.00	Lehrerbesoldung	40'900		41'400			
3042.00	Verpflegungszulagen	700		600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'200			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700			
3090.02	Weiterbildung	7'700		7'700			
3099.01	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DAG)	4'000		4'000			
3100.00	Büromaterial	2'000		5'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		13'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		6'000			
3104.00	Lehrmittel	119'400		102'200			
3105.00	Lebensmittel	19'000		18'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		10'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		9'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		2'000			
3130.01	Telefon, Porti	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		2'000			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	12'400		5'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500		7'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'000		48'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'682'600		1'758'800			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	430'000		430'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'100		100'100			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000			
4230.00	Schulgelder		6'000		6'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'100		26'100		
214	Musikschulen	679'600	297'400	716'500	294'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>382'200</i>		<i>422'000</i>		
2140	Musikschulen	679'600	297'400	716'500	294'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>382'200</i>		<i>422'000</i>		
3104.00	Lehrmittel	500		500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		5'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500		6'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	674'100		705'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		274'700		271'100		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		22'700		23'400		
217	Schulliegenschaften	2'823'700	151'500	2'082'800	157'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'672'200</i>		<i>1'924'900</i>		
2170	Schulliegenschaften	2'823'700	151'500	2'082'800	157'900		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'672'200</i>		<i>1'924'900</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	715'000		795'900			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				2'500		
3042.00	Verpflegungszulagen	13'000		13'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'000		58'600			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				2'500		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'000		62'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		8'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'900			
3064.00	Überbrückungsrenten	7'300		7'300			
3090.01	Ausbildung	8'000		8'200			
3090.02	Weiterbildung	8'000		10'000			
3100.00	Büromaterial	3'000		4'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'000		94'600			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000		17'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		69'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	356'500		384'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'500		4'100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	69'000		70'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	51'800		51'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'200			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000		143'600			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	331'900		191'300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	38'000		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'500		54'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000		9'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		4'800			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	5'700					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'600					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	609'100					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'100					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	121'200					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		114'000		115'400		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'500		37'500		
218	Tagesbetreuung	748'600	588'900	747'600	595'600		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>159'700</i>		<i>152'000</i>		
2180	Tagesbetreuung	748'600	588'900	747'600	595'600		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>159'700</i>		<i>152'000</i>		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'200		1'200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'200		399'800			
3020.00	Lehrerbesoldung	6'000		14'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'300		28'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		33'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000		900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'600			
3064.00	Überbrückungsrenten	7'800		7'800			
3090.01	Ausbildung	6'000		3'000			
3090.02	Weiterbildung	3'700		4'600			
3099.02	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	1'000					
3100.00	Büromaterial	700		1'300			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		10'000			
3105.00	Lebensmittel	23'600		27'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'800		191'300			
3130.01	Telefon, Porti	400		1'300			
3130.03	Dienstleistungen für Anlässe	300		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500		8'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	300		300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		5'700			
4220.00	Steuern und Kostgelder		568'900		585'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		10'600		
219	Obligatorische Schule, übriges	3'287'100	108'500	2'902'200	103'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'178'600</i>		<i>2'798'700</i>		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	2'608'600	17'000	2'210'500	17'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'591'600</i>		<i>2'193'500</i>		
3000.01	Entschädigung Behörden, Kommissionen	161'700		160'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	779'000		713'300			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'200		7'100			
3049.00	Übrige Zulagen	200		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'900		64'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'700		104'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'500		1'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500		9'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300		5'600			
3090.02	Weiterbildung	14'700		9'700			
3091.00	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	22'000		22'000			
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500			
3102.01	Drucksachen	11'000		11'000			
3102.02	Publikationen, Inserate	16'000		16'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		3'000			
3105.00	Lebensmittel	3'000		3'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	40'000		23'700			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		30'000			
3130.01	Telefon, Porti	40'000		40'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen für Anlässe	7'000		7'000			
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600		1'300			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		38'000			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'700					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'700		82'700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'300		39'300			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500		5'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	196'000					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	8'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	719'400		648'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	151'500		151'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	200		200			
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'000		10'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'000		7'000		
2192	Volksschule Sonstiges	678'500	91'500	691'700	86'500		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>587'000</i>		<i>605'200</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'400		105'000			
3020.00	Lehrerbesoldung	200		800			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'600		3'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		7'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		14'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		700			
3090.01	Ausbildung	1'500					
3090.02	Weiterbildung	2'500		3'100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'800		8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200'000		221'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'700		2'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	60'000		60'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000		52'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'300		13'300			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	185'000		185'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'200		1'200			
4231.00	Kursgelder		35'000		30'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'500		31'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		
22	Sonderschulen	3'927'500	125'000	3'037'700	168'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'802'500</i>		<i>2'869'700</i>		
220	Sonderschulen	3'927'500	125'000	3'037'700	168'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'802'500</i>		<i>2'869'700</i>		
2200	Sonderschulen	3'927'500	125'000	3'037'700	168'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'802'500</i>		<i>2'869'700</i>		
3020.00	Lehrerbesoldung			1'058'600			
3020.00	Lehrerbesoldung DaZ	278'000					
3020.00	Lehrerbesoldung Logopädie	416'000					
3020.00	Lehrerbesoldung Psychomotorik	138'300					
3020.00	Lehrerbesoldung Alltagsbegleitung	128'400					
3020.00	Lehrerbesoldung Begabtenförderung	49'000					
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000		11'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'500		64'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'100		142'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'800		1'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800		9'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800		5'800			
3090.02	Weiterbildung	7'000		7'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300'000		306'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'030'800					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'411'000		1'427'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		120'000		163'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	72'800		72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		72'800		72'800		
230	Berufliche Grundbildung	72'800		72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		72'800		72'800		
2300	Berufliche Gundbildung	72'800		72'800			
	<i>Nettoergebnis</i>		72'800		72'800		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'800		72'800			
4	GESUNDHEIT	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
43	Gesundheitsprävention	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
433	Schulgesundheitsdienst	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
4330	Schulgesundheitsdienst	56'100		56'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		56'100		56'100		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200		30'200			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000		1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		5'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	696'900	17'023'600	1'969'900	17'871'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	16'326'700		15'901'300			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	630'400	17'675'700	672'400	17'766'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'045'300</i>		<i>17'093'600</i>			
910	Steuern	630'400	17'675'700	672'400	17'766'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'045'300</i>		<i>17'093'600</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	630'400	17'675'700	672'400	17'766'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'045'300</i>		<i>17'093'600</i>			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			38'400			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'800					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	30'000					
3409.00	Übrige Passivzinsen	38'600					
3499.10	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	41'300		159'000			
3499.11	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	27'500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	479'200		475'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'621'100		13'160'300		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'001'000		1'400'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		55'000		132'500		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		206'300		397'500		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-330'000		-636'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-22'000		-21'200		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'610'500				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		492'800				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'000				
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		55'000				
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-96'300				
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		385'000		198'800		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'099'300		2'393'800		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'800		560'000		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'400				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		275'000				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		139'300				

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'400				
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		1'400				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		13'800				
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-13'800				
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		27'500				
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		48'200		145'800		
4401.11	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP		16'500				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		31'500		34'500		
93	Finanz- und Lastenausgleich		-742'100				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>742'100</i>				
930	Finanz- und Lastenausgleich		-742'100				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>742'100</i>				
9300	Finanz- und Lastenausgleich		-742'100				
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>742'100</i>				
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinde		-742'100				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'500	90'000	73'500	105'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>23'500</i>		<i>31'700</i>			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	66'500	90'000	73'500	105'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>23'500</i>		<i>31'700</i>			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	66'500	90'000	73'500	105'200		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>23'500</i>		<i>31'700</i>			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	25'000		27'000			
3439.40	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	10'000		12'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	31'500		34'500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		90'000		105'200		
99	Nicht aufgeteilte Posten			1'224'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>				1'224'000		
999	Abschluss			1'224'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				1'224'000		
9999	Abschluss			1'224'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				1'224'000		
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			1'224'000			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

Schule

Kurz und bündig

Im Verwaltungsvermögen sind für das Jahr 2019 im Bereich der Schulverwaltung hauptsächlich Anschaffungen bei der Informatik geplant. Zusätzlich steht der Ersatz des Schulbusses an. Im Bereich der Liegenschaften schlägt hauptsächlich der Neubau vom Schulhaus Lätten zu Buche, welcher für das Jahr 2019 mit Fr. 5,8 Mio. budgetiert wird. Zusätzlich sind diverse Sanierungsmassnahmen sowie die Ersatzanschaffung von zwei Traktoren geplant.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Investitionsrechnung VV nach Abteilungen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Ausgaben und Einnahmen	6'657'000		5'165'000			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		6'657'000		5'165'000		
	Schule	6'657'000		5'165'000			
	Nettoergebnis		6'657'000		5'165'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
	IR Ausgaben und Einnahmen	6'657'000		5'165'000		
	Nettoergebnis		6'657'000		5'165'000	
	Schule	6'657'000		5'165'000		
	Nettoergebnis		6'657'000		5'165'000	
90	Bildung	290'000		345'000		
	Nettoergebnis		290'000		345'000	
	Schulverwaltung	290'000		345'000		
	Nettoergebnis		290'000		345'000	
6.9051.5060.01	Ersatzanschaffungen EDV / Stufenkonzept	120'000		120'000		
6.9051.5060.02	Rechner Lehrpersonen / SV	60'000		60'000		
6.9051.5060.03	Mehrbedarf Hardware / Serverersatz / Lizenzen	60'000		50'000		
6.9051.5060.04	Webapplikationen			50'000		
6.9051.5060.05	Klassensatz Laptop			65'000		
6.9051.5060.06	Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung / Ablösung Hardware	50'000				
91	Liegenschaften	6'367'000		4'820'000		
	Nettoergebnis		6'367'000		4'820'000	
	Schulliegenschaften und -anlagen	6'367'000		4'820'000		
	Nettoergebnis		6'367'000		4'820'000	
6.9100.5040.01	Instandhaltung Spielplätze und Geräte	100'000		100'000		
6.9100.5040.02	Storenersatz alle Anlagen	50'000				
6.9100.5040.03	Sicherheitskonzept mit Alarmierung	50'000				
6.9100.5060.01	Mobiliarersatz alle Anlagen	50'000		50'000		
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018-2020	5'800'000		4'460'000		
6.9102.5040.01	Sanierung Fenster SH Bommern	212'000		160'000		
6.9103.5040.01	Brandmeldeanlage Pavillon Buechwis			50'000		
6.9103.5040.02	Sanierung Fenster SH Buechwis	105'000				

Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 1stellig

Bezeichnung		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	6'657'000		5'165'000			
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		6'657'000		5'165'000		
2	BILDUNG	6'657'000		5'165'000			
	Nettoergebnis		6'657'000		5'165'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 04.01.2019

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	6'657'000		5'165'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'657'000		5'165'000		
2	BILDUNG	6'657'000		5'165'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'657'000		5'165'000		
21	Obligatorische Schule	6'657'000		5'165'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'657'000		5'165'000		
217	Schulliegenschaften	6'367'000		4'820'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'657'000		5'165'000		
2170	Schulliegenschaften	6'367'000		4'820'000			
6.9100.5040.01	Instandhaltung Spielplätze und Geräte	100'000		100'000			
6.9100.5040.02	Storenersatz alle Anlagen	50'000					
6.9100.5040.03	Sicherheitskonzept mit Alarmierung	50'000					
6.9100.5060.01	Mobiliarersatz alle Anlagen	50'000		50'000			
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018-2020	5'800'000		4'460'000			
6.9102.5040.01	Sanierung Fenster SH Bommern	212'000		160'000			
6.9103.5040.01	Brandmeldeanlage Pavillon Buechwis			50'000			
6.9103.5040.02	Sanierung Fenster SH Buechwis	105'000					
219	Obligatorische Schule, übriges	290'000		345'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'657'000		5'165'000		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	290'000		345'000			
6.9051.5060.01	Ersatzanschaffungen EDV / Stufenkonzept	120'000		120'000			
6.9051.5060.02	Rechner Lehrpersonen / SV	60'000		60'000			
6.9051.5060.03	Mehrbedarf Hardware / Serverersatz / Lizenzen	60'000		50'000			
6.9051.5060.04	Webapplikationen			50'000			
6.9051.5060.05	Klassensatz Laptop			65'000			
6.9051.5060.06	Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung / Ablösung Hardware	50'000					

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2170	Schulliegenschaften	330000	5'700.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	330030	4'600.00		
2170	Schulliegenschaften	330040	609'100.00		
2170	Schulliegenschaften	330060	41'100.00		
2170	Schulliegenschaften	332090	121'200.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	330060	196'000.00		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	332000	8'000.00		
Total			985'700.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	985'700.00	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	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			985'700.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	8'800	8650	0		
Steuerfuss	56%	56%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-14%	-17%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.20%	0.20%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-57%	-13%	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	-1146	-257	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