

Primarschule 8463 Benken ZH



Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	30. September 2018
Abnahmeabschluss Schulpflege	1. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. Oktober 2018
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	xx. 11.2018
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	3. Dezember 2018
Veröffentlichung (Homepage)	15. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
Anhang zum Budget	36
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

Kontakt

Primarschulgemeinde Benken ZH

Schulstrasse 3

8463 Benken ZH

Finanzvorstand: Stefan Strasser

Rechnungsführer/in: Stefan Strasser

Telefon 052 319 27 32

E-Mail stefan_strasser@schulebenken.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Wirtschaftliche Lage der Primarschule Benken ZH und ihre mutmassliche Entwicklung,

Für das Jahr 2019 wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 1'578'476 und einem Ertrag von CHF 1'678'303 gerechnet. Der Ertragsüberschuss von CHF 99'827 soll dem Eigenkapital zugeschrieben werden.

Im Schuljahr 2018/2019 hat die Primarschule Benken ZH 64 Kinder an der Schule (21 Kindergarten und 43 Primarschule). Für das Schuljahr 2019/2020 wird mit leicht höhere Schülerzahlen (Total 68) als im Vorjahr gerechnet (22 Kindergarten und 46 Primarschule).

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung,

Die Primarschule Benken arbeitet bei der Erfüllung ihres Bildungsauftrages mit verschiedenen Instanzen, Zweckverbänden und Anstalten zusammen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

2110	Kindergarten
	Die Kostenabweichung im Vergleich zum Budget 2018 ergibt sich grösstenteils im Konto der Lohnkostenanteile des kantonal besoldeten Personals.
2120	Primarschule
	Die Kostenabweichung im Vergleich zum Budget 2018 ergibt sich grösstenteils im Konto der Lohnkostenanteile des kantonal besoldeten Personals.
2170	Schulliegenschaften
	Im Bereich der Schulliegenschaften können die Kosten seit Jahren gut im Griff gehalten werden. Durch kontinuierliche Prüfung der Ausgaben und das Hinterfragen von Anschaffungen wird mit Weitsicht investiert und Prozesse werden stetig optimiert.

2190	Schulleitung
	Leider steht wiederum ein Wechsel in der Schulleitung vor. Es sollte aber keine grossen finanziellen Auswirkungen haben.
9	Finanzen und Steuern
	Auch für das Jahr 2019 wird mit einer Ertragssteigerung gerechnet. Im Bereich des Finanzausgleiches wird gemäss Vorgaben umgestellt und es liegt ein etwas höherer Betrag bereit.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Aufgrund der Hochrechnung der Steuern für das laufende Rechnungsjahr, wird für das Jahr 2019 mit einem einfachen Steuerertrag (100%) von CHF 1'790'000.-- gerechnet.

Die Kostentwicklung ist stabil und die laufenden Verpflichtungen werden gut abgedeckt.

Die Primarschulpflege beantragt aus diesem Grund, den Steuerfuss für das Jahr 2019 auf 50% zu belassen.

Benken, im September 2018

Stefan Strasser

Finanzvorstand der Primarschule Benken ZH

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Benken ZH genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	1'608'476.00
Gesamtertrag	Fr.	1'678'303.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	69'827.00

Investitionsrechnung		
Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'746.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'746.00

Investitionsrechnung		
Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) Fr. **1'790'000.00**

Steuerfuss 118%

Der zu erwartende Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Benken ZH zu genehmigen und den Steuerfuss auf 50 % (Vorjahr 50 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8463 Benken, 01.10.2018

Schulpflege Primarschule Benken ZH

Schulpflegepräsident/in

Aktuarin Schulpflege

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Benken ZH in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01. 10. 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'608'476.00
Gesamtertrag	Fr.	1'678'303.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	69'827.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'746.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'746.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) **Fr. 1'790'000.00**

Steuerfuss **118%**

Der zu erwartende Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Benken ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig 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 Primarschulgemeinde Benken ZH entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 50 % (Vorjahr 50 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8463 Benken, . 11. 2018

Rechnungsprüfungskommission Benken ZH

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Benken ZH am 03.12.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand		Fr.	1'608'476.00
Gesamtertrag		Fr.	1'678'303.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		Fr.	69'827.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	567'46.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen	Verwaltungsvermögen	Fr.	567'46.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen	Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 1'790'000.00

Steuerfuss

118%

Der zu erwartende Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Benken ZH für das Jahr 2019 wird auf 50 % (Vorjahr 50 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8463 Benken, 03.12.2018

Namens der Gemeindeversammlung Benken ZH

Schulpflegepräsident/in

Aktuarin Schulpflege

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2019	Budget 2018
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	1'608'476.00	1'475'882.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	783'303.00	545'472.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-825'173.00	-930'410.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'790'000.00	1'750'000.00
Steuerfuss	50%	50%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	895'000.00	875'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	895'000.00	875'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	895'000.00	875'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
	69'827.00	-56'010.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	69'827.00	69'827.00	-
- Aufwandsüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	31'400.00	31'400.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'700.00	8'700.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'700.00	8'700.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	101'227.00	101'227.00	0.00
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	56'746.00	56'746.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	44'481.00	44'481.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	178%	178%	0%

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

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

Richtwerte

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).
Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

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.

	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	69'827.00	
Abschreibungen allgemeiner Haushalt	31'400.00	
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	26'850.00	
Total zulässiger Aufwandüberschuss	58'250.00	
Einlagen in Vorfinanzierungen		Funktion Sachkonto
		xxxx 3893.xx 0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve		9900 3894.xx 0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%										0%
											Richtwerte
											> 25 % genügend
											< 25 % ungenügend

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%										0%
											Richtwerte
											< 5 % genügend
											> 5 % ungenügend

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%										0%
											Richtwerte
											> 10 % genügend
											< 10 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	326'650.00	286'659.00	323'866.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	407'500.00	310'052.00	381'161.09
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'100.00	53'906.00	60'728.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	8'700.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	806'326.00	793'365.00	772'737.19
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'576'276.00</i>	<i>1'443'982.00</i>	<i>1'538'492.73</i>
40 Fiskalertrag	958'500.00	968'500.00	1'062'032.70
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'000.00	5'000.00	50'112.60
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'700.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	660'153.00	400'572.00	555'252.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'632'353.00</i>	<i>1'374'072.00</i>	<i>1'667'397.65</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>56'077.00</i>	<i>-69'910.00</i>	<i>128'904.92</i>
34 Finanzaufwand	10'500.00	10'500.00	9'146.75
44 Finanzertrag	24'250.00	24'400.00	24'613.10
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>13'750.00</i>	<i>13'900.00</i>	<i>15'466.35</i>
Operatives Ergebnis	69'827.00	-56'010.00	144'371.27
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	69'827.00	-56'010.00	144'371.27
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	21'700.00	21'400.00	21'467.60
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	21'700.00	22'000.00	21'272.80
Total Aufwand	1'608'476.00	1'475'882.00	1'569'107.08
Total Ertrag	1'678'303.00	1'420'472.00	1'713'283.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		
	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50 Sachanlagen	0.00	49'000.00	48'015.20
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	56'746.00	21'166.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	6'913.00
Total Investitionsausgaben	56'746.00	70'166.00	54'928.20
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	56'746.00	70'166.00	54'928.20
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-56'746.00	-70'166.00	-54'928.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

	Budget		Rechnung
	2019	2018	
Investitionsrechnung FV, Sachgruppen			
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	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. 4.04.3 vom 01.10.2018 1.50%.
Es wird der Saldo Anfang Rechnungsjahres verzinzt.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Bildung

In den Bereich der Bildung fallen alle Kosten auf Kindergartenenebene, Primarschulebene, die Musikschule, Schulliegenschaften, Verwaltungskosten sowie die Sonderschule.

2

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
<u>2110 Kindergarten</u>				
2110.3020.01	6'400.00	3'300.00	-3'100.00	mehr Klassenassistentz
2110.3104.00	4'400.00	2'400.00	-2'000.00	grössere Schülerzahl
2110.3611.00	118800	88800	-30'000.00	Der Kindergarten hat mehr VZE zugewiesen bekommen
<u>2120 Primarschule</u>				
2120.3110.00	21'000.00	0.00	-21'000.00	Zimmer 1. - 3. Klasse neu bestuhlen
2120.3113.00	11'500.00	2'500.00	-9'000.00	5 Ipad anschaffen, Access Point Turnhalle einrichten

2170 Schulliegenschaften

2170.3010.03	18'000.00	6'000.00	-12'000.00	Mutterschaft Hauswartpaar
2170.3144.00	102'900.00	42'900.00	-60'000.00	diverse Sanierungen

Finanzen und Steuern**9**

Die Primarschule übernimmt die Steuerschätzung der Pol. Gemeinde Benken ZH.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
<u>9300 Finanz- und Lastenausgleich</u>				
9300.4632.10	653'553.00	393'972.00	-259'581.00	höherer Finanzausgleichsanteil

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'600.00	0.00	3'600.00	0.00	120.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	1'492'376.00	31'700.00	1'369'851.00	38'000.00	1'469'887.24	81'785.40
3 Kultur, Sport und Freizeit	21'700.00	6'600.00	21'131.00	6'600.00	18'186.39	6'600.00
4 Gesundheit	5'900.00	0.00	5'400.00	0.00	5'748.15	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	84'900.00	1'640'003.00	75'900.00	1'375'872.00	75'165.30	1'624'898.15
Total Aufwand / Ertrag	1'608'476.00	1'678'303.00	1'475'882.00	1'420'472.00	1'569'107.08	1'713'283.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	69'827.00			55'410.00	144'176.47	
Total	1'678'303.00	1'678'303.00	1'475'882.00	1'475'882.00	1'713'283.55	1'713'283.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	3'600	3'600	3'600	120.00	120.00	
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoergebnis	3'600	3'600	3'600	120.00	120.00	
011	Legislative						
	Nettoergebnis	3'600	3'600	3'600	120.00	120.00	
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	3'600	3'600	3'600	120.00	120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500	500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500	2'500				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	600	600		120.00		
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	1'492'376	1'369'851	38'000	1'469'887.24	81'785.40	
				1'331'851		1'388'101.84	
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	1'360'950	1'245'786	36'000	1'346'674.99	48'985.40	
				1'329'250		1'297'689.59	
211	Eingangsstufe						
	Nettoergebnis	137'200	100'200	500	106'936.60	100.00	
				99'700		106'836.60	
2110	Kindergarten						
	Nettoergebnis	137'200	100'200	500	106'936.60	100.00	
				137'050		106'836.60	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	6'400	3'300		4'964.75		
3020.02	Vikariate	1'000	1'000		728.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600	300		914.18		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	150		457.09		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	150		457.08		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300	1'000		715.00		
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	4'400	2'500		2'851.55		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800	667		1'068.90		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800	666		1'067.30		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	800		667		1'068.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		100		66.66	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		100		66.66	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	300		100		66.68	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	700		700		510.60	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'18'800		88'800		91'932.40	
4980.00 Interne Übertragung (Sonderrechnung)		150		500		100.00
212 Primarstufe	620'000	9'550	583'232	13'500	595'143.73	12'806.30
Nettoergebnis		610'450		569'732		582'337.43
2120 Primarstufe	620'000	9'550	583'232	13'500	595'143.73	12'806.30
Nettoergebnis		610'450		569'732		582'337.43
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500		1'432		1'629.68	
3020.01 Löhne der Lehrpersonen	29'500		28'800		28'390.00	
3020.02 Vikariate	3'000		3'000		695.33	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'550		4'631.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'275		2'315.58	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'275		2'315.57	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800		6'100		7'075.92	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500					
3104.00 Lehrmittel und Schulmaterial	28'500		25'500		16'126.58	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		500		3'202.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'000		750		37'687.05	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		250		12'562.35	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'1'500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		3'500		2'066.44	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000		1'500		1'568.80	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'252		3'347.53	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300		1'250		669.27	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'900		6'899		3'694.16	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		7'999		4'283.07	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'400		3'391.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		689.45	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'500		3'500		2'414.20	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01 Skilager	26'500		21'500		14'823.78	
3171.02 Klassenlager			7'000		4'826.62	
3171.03 Projektwoche	3'000					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	434'500		439'500		453'237.25	
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen			8'500		-16'500.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		2'500		2'378.00
4980.00 Interne Übertragung (Sonderrechnung)		8'550		11'000		10'428.30
214 Musikschulen	33'500		33'500		26'710.57	
Nettoergebnis		33'500		33'500		26'710.57
2140 Musikschulen	33'500		33'500		26'710.57	
Nettoergebnis		33'500		33'500		26'710.57
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		1'223.57	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31'000		31'000		25'487.00	
217 Schulliegenschaften	355'000		301'007		408'462.75	
Nettoergebnis		22'000		18'500		32'434.60
		333'000		282'507		376'028.15
2170 Schulliegenschaften	355'000		301'007		408'462.75	
Nettoergebnis		22'000		18'500		32'434.60
		333'000		282'507		376'028.15
3010.01 Lohn Abwart	114'500		114'100		117'204.15	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	2'500		3'000		2'330.75	
3010.03 Stellvertretung Abwart	18'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		8'900		18'925.96	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'500		7'442.81	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		2'000		4'253.02	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000					
3055.00 AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen	1'000		2'000		4'253.01	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		2'100		1'704.40	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		5'500		4'190.26	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'500		3'145.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'000		41'000		35'970.57	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		4'416.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'000		9'500		10'653.67	
3137.00 Steuern und Abgaben	300		501		561.31	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	1'500		1'500		1'142.89	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102'900		41'500		118'696.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500		12'843.30	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	27'100		41'666		50'512.60	1'000.00
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'240		2'715.60	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			10'000		7'500.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		12'000		13'934.60
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		12'000		6'000		11'667.25
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		5'832.75
219 Obligatorische Schule, Übriges	215'250	215'250	227'847	3'500	209'421.34	3'644.50
Nettoergebnis				224'347		205'776.84
2190 Schulleitung	139'350	139'350	156'697	156'697	149'356.29	149'356.29
Nettoergebnis						
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	30'000		27'486		31'276.11	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder	20'750		17'261		19'630.24	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'950		4'420.63	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		200		206.37	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		309.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400		1'500		463.56	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		7'000		2'162.84	
3100.00 Büromaterial	800		750		558.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800		750		558.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		40.05	
3113.00 Anschaffung Hardware	500		500			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'100		32'353		26'658.01	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	300		300			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'900		921.99	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'800		300		2'800.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		4'800		284.70	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300		47		62.24	
3611.01 Lohnkostenanteile Schulleitung	54'200		54'400		57'217.25	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02 Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	1'800		1'700		1'785.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		500			
2191 Schulverwaltung	23'600	23'600	12'351	12'351	15'194.54	15'194.54
Nettoergebnis						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'400				9'208.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500					
3100.00 Büromaterial	800		750		558.75	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		40.05	
3113.00 Anschaffung Hardware	500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		7'951		3'858.51	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500		350		169.86	
3150.00 Unterhalt Büromöbel	500					
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'700		2'800		1'358.87	
2192 Volksschule, Sonstiges	52'300	52'300	58'799	3'500	44'870.51	3'644.50
Nettoergebnis						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'000		7'003		3'426.91	
3130.01 Badbus	6'000		10'996		5'380.71	
3130.02 KSS Sportbus	2'000		2'000		978.62	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		612.15	
3144.00 Unterhalt Tatscheinrichtungen	2'500					
3151.01 Unterhalt Tisch Armbrust-Pfeile	2'500		2'500		433.32	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'300		2'300		1'715.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		33'000		32'323.30	
4980.00 Interne Übertragung (Sonderrechnung)				3'500		3'644.50
22 Sonderschulen	131'426	131'426	124'065	2'000	123'212.25	32'800.00
Nettoergebnis						
				122'065		90'412.25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
220	Sonderschulen	131'426	124'065	2'000	123'212.25	32'800.00	
	Nettoergebnis	131'426	122'065	122'065	123'212.25	90'412.25	
2200	Sonderschulen	131'426	124'065	2'000	123'212.25	32'800.00	
	Nettoergebnis	131'426	122'065	122'065	123'212.25	90'412.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	27'400	24'600	26'691.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200	1'800	2'756.03			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400	1'500	2'296.96			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	400	612.74			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300	200	306.37			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400	700	200.00			
3104.00	Lehrmittel	500	500	293.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'070.75			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	94'626	94'365	88'984.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'300					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			2'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	21'700	21'131	6'600	18'186.39	6'600.00	
	Nettoergebnis	15'100	14'531	14'531	18'186.39	11'586.39	
32	Kultur, übrige	21'700	21'131	6'600	18'186.39	6'600.00	
	Nettoergebnis	15'100	14'531	14'531	18'186.39	11'586.39	
321	Bibliotheken	21'700	21'131	6'600	18'186.39	6'600.00	
	Nettoergebnis	15'100	14'531	14'531	18'186.39	11'586.39	
3210	Bibliotheken	21'700	21'131	6'600	18'186.39	6'600.00	
	Nettoergebnis	15'100	14'531	14'531	18'186.39	11'586.39	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'300	1'300	1'182.25			
3000.03	Ausleihe	5'400	5'430	4'515.23			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300	3'300	2'743.99			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800	770	715.86			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	330	306.79			
3100.00	Büromaterial	500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000	7'500	8'145.70			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	700				
3113.00	Anschaffung Hardware	300	300				
3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen	300					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	1'001		489,89		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500	500		86,68		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	6'600		6'600		6'600,00	
4	GESUNDHEIT	5'900	5'400	5'400	5'748,15	5'748,15	
	Nettoergebnis						
43	Gesundheitsprävention	5'900	5'400	5'400	5'748,15	5'748,15	
	Nettoergebnis						
433	Schulgesundheitsdienst	5'900	5'400	5'400	5'748,15	5'748,15	
	Nettoergebnis						
4330	Schulgesundheitsdienst	5'900	5'400	5'400	5'748,15	5'748,15	
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500	1'500		2'286,15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200	200		169,75		
3106.00	Medizinisches Material	400	300		428,00		
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000	600		505,46		
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	2'800	2'800		2'358,79		
9	FINANZEN UND STEUERN	154'727	75'900	1'431'282	219'341,77	1'624'898,15	
	Nettoergebnis	1'485'276	1'355'382		1'405'556,38		
91	Steuern	47'000	47'000	968'500	46'093,55	1'062'032,70	
	Nettoergebnis	911'500	921'500		1'015'939,15		
910	Steuern	47'000	47'000	968'500	46'093,55	1'062'032,70	
	Nettoergebnis	911'500	921'500		1'015'939,15		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	47'000	47'000	968'500	46'093,55	1'062'032,70	
	Nettoergebnis	911'500	921'500		1'015'939,15		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'500	7'500		10'354,25		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'000	3'000		1'542,60		
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'500	1'500		1'144,30		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000	35'000	33'052.40	906'860.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	895'000	875'000	875'000	101'912.65	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	50'000	80'000	80'000	5'633.70	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	5'000	5'000	5'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-20'000	-20'000	-20'000		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-1'500	-1'500	-1'500		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	30'000	30'000	30'000		
93	Finanz- und Lastenausgleich	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
	Nettoergebnis	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
	Nettoergebnis	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
	Nettoergebnis	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	653'553	393'972	393'972	548'450.00	548'450.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	20'500	28'900	13'400	29'071.75	14'213.10
	Nettoergebnis	20'500	28'900	13'400	29'071.75	14'858.65
961	Zinsen	16'200	21'900	13'000	21'971.75	13'813.10
	Nettoergebnis	16'200	21'900	8'900	21'971.75	8'158.65
9610	Zinsen	16'200	21'900	13'000	21'971.75	13'813.10
	Nettoergebnis	16'200	21'900	8'900	21'971.75	8'158.65
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'500	7'500	7'500	7'604.15	6'713.10
3940.00	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen	8'700	14'400	6'000	14'367.60	7'100.00
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	6'000	6'000	6'000		
4940.00	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen	4'300	7'000	7'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'300	7'000	400	7'100.00	400.00
	Nettoergebnis	4'300	7'000	6'600	7'100.00	6'700.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'300	250	7'000	400	7'100.00	400.00
	Nettoergebnis		4'050		6'600		6'700.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'300	250	7'000	400	7'100.00	400.00
4430.03	Pachtzinsen						
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis						
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis						
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						
99	Nicht aufgeteilte Posten	87'227	17'400	55'410	55'410	144'176.47	144'176.47
	Nettoergebnis		69'827				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	17'400	17'400				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	17'400	17'400				
3980.00	Interne Übertragung	8'700					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	8'700	8'700				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'700				
999	Abschluss	69'827	69'827	55'410	55'410	144'176.47	144'176.47
	Nettoergebnis						
9999	Abschluss	69'827	69'827	55'410	55'410	144'176.47	144'176.47
	Nettoergebnis						
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss	69'827		55'410		144'176.47	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	1'678'303		1'475'882		1'713'283.55	
Total Ertrag		1'678'303		1'475'882		1'713'283.55
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Es stehen nur Investitionen beim Zweckverband an.

Konto	Budget 2019	
2200.5620.00	56'746.00	Investitionsbeitrag an Zweckverband HPS

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	56'746.00	0.00	70'166.00	0.00	54'928.20	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	56'746.00	0.00	70'166.00	0.00	54'928.20	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-56'746.00		-70'166.00		-54'928.20
Total	56'746.00	56'746.00	70'166.00	70'166.00	54'928.20	54'928.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	Bildung						
	Nettoergebnis	56'746.00	56'746.00	70'166.00	70'166.00	54'928.20	54'928.20
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis			49'000.00	49'000.00	48'015.20	48'015.20
217	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis			49'000.00	49'000.00	48'015.20	48'015.20
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis			49'000.00	49'000.00	48'015.20	48'015.20
5040.01	Sanierung Abwartwohnung						
5040.02	Sanierung Fassade altes Schulhaus			49'000.00		48'015.20	
22	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	56'746.00	56'746.00	21'166.00	21'166.00	6'913.00	6'913.00
220	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	56'746.00	56'746.00	21'166.00	21'166.00	6'913.00	6'913.00
2200	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	56'746.00	56'746.00	21'166.00	21'166.00	6'913.00	6'913.00
5620.00	Investitionsbeitrag an Gemeinden und Zweckverbände	56'746.00		21'166.00		6'913.00	

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8000.00	Verkauf von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV					
8990	Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2170	Schulliegenschaften	3300.40	27'100.00	0.00	0.00
2200	Sonderschulen	3660.20	4'300.00	0.00	0.00
Total			31'400.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	27'100.00	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	4'300.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			31'400.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	860	860	857	
Steuerfuss	50%	50%	50%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'187	2'183	2'456	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	178%	-3%	373%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				