

**Primarschulgemeinde
8492 Wila**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	19.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	24.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	03.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.12.2019
Veröffentlichung	xx.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	33 - 34
Anhang zum Budget	35
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Wila
Schulverwaltung
Eichhaldenstrasse 23
8492 Wila

Finanzvorstand	Raphael Bornhauser
Rechnungsführerin	Beatrice Steinhauer
Telefon	052 385 30 55
E-Mail	sekretariat@pswila.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a. **Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Gemäss Prognose der Politischen Gemeinde werden die Gemeindefinanzen in den nächsten Jahren durch verschiedene kantonale und nationale Steuervorlagen beeinflusst. Ein Rückgang der Steuereinnahmen der juristischen Personen im Kanton Zürich ist absehbar, was auch die Steuereinnahmen der Primarschulgemeinde Wila verändern wird.

Momentan ist die wirtschaftliche Lage der Primarschulgemeinde recht stabil. Für die Zeit nach der Gebietsbereinigung ab dem Jahr 2021 ist eine Prognose sehr schwierig, da diese noch nicht abgeschlossen ist. Durch die Bereinigung der Grenzen wird jedoch der Anteil der Steuergelder und des Ressourcenzuschusses von Turbenthal entfallen.

b. **Stand der Aufgabenerfüllung**

Nachdem im Jahr 2019 grosse Investitionen wie die Renovation des Schulhausdaches und der Fassade sowie die Montage einer PV-Anlage getätigt wurden, sind für das Jahr 2020 geringere Investitionen von insgesamt CHF 151'000.- vorgesehen. Die WC-Anlage im Verwaltungsbereich soll renoviert und die Schulbänke vor den Klassenzimmern sollen ersetzt werden. Zudem sind Anpassungen an der Arena beim Biotop und der Zufahrt/Fussweg Katzbach notwendig.

Die Gebietsbereinigung mit Turbenthal ist noch nicht abgeschlossen, soll aber voraussichtlich per 1.1.2021 in Kraft treten. Zusätzlich wurden zwei Initiativen der Bevölkerung eingereicht: Einerseits die "Initiative zur Prüfung einer Einheitsgemeinde Wila" und andererseits die "Initiative für eine Grundsatzabstimmung über die Zukunftsstrategie der Gemeinde Wila".

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Im Jahr 2020 werden ca. CHF 100'000.- weniger Ressourcenzuschuss ausbezahlt vom Kanton. Der Ressourcenzuschuss 2019 basiert auf dem Steuerfuss von 2017 (42%), derjenige von 2020 basiert auf dem Steuerfuss 2018 (41%). Zudem wurde die Rechnungsabgrenzung des Finanzausgleichs gemäss § 119 des Gemeindegesetzes aufgehoben und nicht mehr angewendet für das Budget 2020.

Im schulischen Bereich ergeben sich höhere Kosten durch vermehrte Massnahmen in der Heilpädagogik und der Logopädie. Bei der Sonderschulung sinken die Kosten durch den Wegfall eines Schülers. Das tangiert ebenfalls die Transportkosten, die auch geringer ausfallen.

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Die Primarschulpflege Wila beantragt einen unveränderten Steuerfuss von 41 Prozent, auch wenn für das Jahr 2020 ein Aufwandsüberschuss von CHF 279'850.- resultiert. Die Gemeindeversammlung vom 14.06.2018 hat mit dem Beschluss zum mittelfristigen Budgetausgleich bewilligt, dass die bis ins Jahr 2025 zu erwartende zusätzliche Belastung verursacht durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens nicht in den mittelfristigen Ausgleich eingerechnet wird.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wila genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'511'950.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'715'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wila zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'700'000.00
Steuerfuss			41%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
	Steuerertrag bei 41%	Fr.	1'517'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	279'850.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 41% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8492 Wila, 24. September 2019

Primarschulpflege Wila


Gisela Wahl-Guyer
Präsidentin


Beatrice Steinhauer
Schulverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'511'950.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'715'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'700'000.00
Steuerfuss			41%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
	Steuerertrag bei 0%	Fr.	1'517'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	279'850.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 41% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8492 Wila, 22. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Wila



Christoph Pohl
Präsident



Christof Zumsteg
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wila am 05.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'511'950.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'715'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'700'000.00	
Steuerfuss		41%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'796'850.00
	Steuerertrag bei 0%	Fr.	1'517'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	279'850.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Wila für das Jahr 2020 wird auf 41% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8492 Wila, 6. Dezember 2019

Namens der Gemeindeversammlung

Gisela Wahl-Guyer
Schulpflegepräsidentin

Nicole Jacot Stahel
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'511'950.00	3'505'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'715'100.00	1'782'700.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'796'850.00	-1'723'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'700'000.00	3'745'000.00	
Steuerfuss	41%	41%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'301'300.00	1'316'400.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	133'900.00	134'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	73'100.00	75'900.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'700.00	8'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'517'000.00	1'535'600.00	
<hr/>			
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'517'000.00	1'535'600.00
<hr/>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-279'850.00	-187'400.00

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	279'850	279'850	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	406'000	406'000	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50	50	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<hr/>			
Selbstfinanzierung	126'200	126'200	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	151'000	151'000	0
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-24'800	-24'800	0
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	84	84	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

Ausgleich des Budgets

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

Die Primarschulgemeinde Wila regelt den mittelfristigen Budgetausgleich durch einen an der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2018 beschlossenen Erlass.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

Rechnungsjahr	2016	AÜ	-174'731
Rechnungsjahr	2017	EÜ	200'608
Rechnungsjahr	2018	EÜ	1'086'244
Budgetjahr	2019	AÜ	-187'400
Budgetjahr	2020	AÜ	-279'850
Planjahr	2021	AÜ	-176'300
Planjahr	2022	AÜ	-89'200
Planjahr	2023	AÜ	-124'900
Summe			254'471

Die um ca. CHF 185'000 höheren Abschreibungen durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens belasten die nächsten Jahre.

Die Gemeindeversammlung vom 14.06.2018 hat mit dem Beschluss zum mittelfristigen Budgetausgleich bewilligt, dass die bis ins Jahr 2025 zu erwartende zusätzliche Belastung verursacht durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens nicht in den mittelfristigen Ausgleich eingerechnet wird.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget

-279'850.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2019	mutmasslich	2'500'000.00
./. Fremdkapital per 31.12.2019	mutmasslich	150'000.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019		2'350'000.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen **2'350'000.00**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	406'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	45'510.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld **451'510.00**

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019
30	Personalaufwand	837'700	808'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	629'400	663'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	406'000	404'800
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50	0
36	Transferaufwand	1'631'300	1'623'500
37	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Total Betrieblicher Aufwand	3'504'450	3'500'300
40	Fiskalertrag	1'718'600	1'710'400
41	Regalien und Konzessionen	0	0
42	Entgelte	24'200	18'800
43	Verschiedene Erträge	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
46	Transferertrag	1'426'500	1'525'400
47	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Total Betrieblicher Ertrag	3'169'300	3'254'600
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-335'150	-245'700
34	Finanzaufwand	5'200	5'300
44	Finanzertrag	60'500	63'600
	Ergebnis aus Finanzierung	55'300	58'300
	Operatives Ergebnis	-279'850	-187'400
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-279'850	-187'400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	2'300	100
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	2'300	100
	Total Aufwand	3'511'950	3'505'700
	Total Ertrag	3'232'100	3'318'300

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019
50	Sachanlagen	151'000	1'096'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0
54	Darlehen	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionsausgaben		151'000	1'096'000
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61	Rückerstattungen	0	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	57'100
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionseinnahmen		0	57'100
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		151'000	1'096'000
Total Investitionseinnahmen		0	57'100
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-151'000	-1'038'900

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

		Budget 2020	Budget 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0
Total Ausgaben		0	0
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0
Total Einnahmen		0	0

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	0	0
Total Einnahmen	0	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 04/17 vom 13. Juni 2017 **0.25 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Keine Abweichungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Über den ganzen Aufgabenbereich Bildung ergibt sich ein Mehraufwand von CHF 43'100.-

	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
Kindergarten 2110	381'400.00	338'300.00	43'100.00	<i>Mehr Schulassistenz durch Einzelbetreuung und mehr Logopädie</i>
Primarschule 2120	1'396'500.00	1'360'200.00	36'300.00	<i>Skilager eingeplant, mehr Schulassistenz und höhere Lehrerlöhne</i>
Musikschule 2140	30'000.00	34'000.00	-4'000.00	<i>Weniger Musikschüler</i>

Liegenschaften				
2170	795'500.00	772'100.00	23'400.00	<i>Mieteinnahmen Talgarten neu im Bereich 9 unter 9630</i>
Tagesbetreuung				
2180	8'900.00	4'700.00	4'200.00	<i>Wieder 4x Mittagbetreuung und mehr Kinder beim Mittagstisch</i>
Schulleitung				
2190	218'000.00	218'500.00	-500.00	
Schulverwaltung				
2191	159'100.00	158'900.00	200.00	
Volksschule				
2192	195'700.00	210'700.00	-15'000.00	<i>Weniger Transporte nötig, durch weniger Sonderschüler</i>
Sonderschulung				
2200	114'400.00	159'000.00	-44'600.00	<i>Ein Sonderschüler weniger</i>

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Die Defizitgarantie der Politischen Gemeinde für die Kosten der Bibliothek beträgt gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2017 CHF 58'600 und wird ausgeschöpft.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Keine Abweichungen

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig**

AHV-Überbrückungsrenten bei vorzeitig Pensionierten bis zum Erreichen des Pensionsalters

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5330.3064.00	0.00	1'800.00	-1'800.00	<i>Keine laufenden Überbrückungsrenten mehr</i>

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Die Steuerzahlen erhalten wir jeweils von den Politischen Gemeinden Wila und Turbenthal.

Gemeindesteuern	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100	1'697'400.00	1'677'000.00	20'400.00	<i>Steuereingänge von Wila, und Turbenthal, Steuerfuss 41%</i>
Finanzausgleich				
9300	1'305'300.00	1'405'700.00	-100'400.00	<i>Der Ressourcenzuschuss 2019 basiert auf dem Steuerfuss von 2017 (42%), derjenige von 2020 basiert auf dem Steuerfuss 2018 (41%). Zudem wurde die Rechnungsabgrenzung des Finanzausgleichs gemäss § 119 des Gemeindegesetzes aufgehoben und nicht mehr angewendet für das Budget 2020.</i>
Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	28'950.00	0.00	28'950.00	<i>Mieteinnahmen Talgarten neu in diesem Bereich, vorher unter 2170</i>
Abschluss				
9999	279'850.00	187'400.00	92'450.00	<i>Höherer Aufwandüberschuss</i>

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000	0	5'000	0
2	BILDUNG	3'405'800	105'600	3'387'900	130'800
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	62'300	62'300	61'800	61'800
4	GESUNDHEIT	8'200	0	8'200	0
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	1'800	0
9	FINANZEN UND STEUERN	30'650	3'064'200	41'000	3'125'700
Total Aufwand / Ertrag		3'511'950	3'232'100	3'505'700	3'318'300
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			279'850		187'400
Total		3'511'950	3'511'950	3'505'700	3'505'700

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000		5'000	
	Nettoergebnis		5'000	5'000	
0110	Legislative	5'000		5'000	
	Nettoergebnis		5'000	5'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500	
2	BILDUNG	3'405'800	105'600	3'387'900	130'800
	Nettoergebnis		3'300'200	3'387'900	130'800
2110	Kindergarten	381'400		338'300	
	Nettoergebnis		381'400	338'300	
3010.00	Löhne Schulassistent, Blockzeitenbetreuung	41'500		41'700	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	36'500		13'100	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		3'500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600		5'200	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		700	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'900	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'600	
3091.00	Personalwerbung	500		500	
3104.00	Lehrmittel	7'900		8'600	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'200	
3132.00	Honorare externe Berater, Referenten	1'500		1'500	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'000		2'100	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	272'000		256'100	
2120	Primarstufe	1'411'000	14'500	1'367'100	6'900
	Nettoergebnis		1'396'500	1'367'100	6'900
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000	
3010.00	Löhne Schulassistent, Blockzeitenbetreuung	42'000		23'000	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	153'500		162'700	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		11'800	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'400		18'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'300	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'300	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600		6'400	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		10'000	
3091.00	Personalwerbung	1'300		1'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauch	50'800		53'300	
3104.01	Lehrmittel, Verbrauch Werken Textil	14'000		13'800	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600			
3113.00	Anschaffung Hardware	9'600		12'600	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		14'800	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'800		12'600	
3132.00	Externe Berater, Referenten	17'300		17'300	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	7'800		11'600	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		2'200	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		4'000	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'400		23'800	
3160.00	Miete Liegenschaften	2'400		2'400	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'300		8'300	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900		1'500	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'300		25'100	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	959'900		914'800	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		8'500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'300		5'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'200		1'900
2140	Musikschulen	52'000	22'000	56'000	22'000
	Nettoergebnis		30'000	56'000	22'000
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	52'000		56'000	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000		22'000
.2170	Schulliegenschaften	820'300	24'800	828'400	56'300
	Nettoergebnis		795'500	828'400	56'300
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'300		156'800	
3010.01	Löhne Aushilfen	25'000		25'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		11'500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		15'200	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'300	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		700	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000		9'000	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		1'000	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		1'000	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73'000		73'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		6'200	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000		10'900	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000		103'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	40'100		36'500	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	354'400		350'500	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500		17'800	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700		1'700
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100		31'600
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000		18'000
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		5'000
2180	Tagesbetreuung	12'900	4'000	8'700	4'000
	Nettoergebnis		8'900	8'700	4'000
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'200		6'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900		700	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		100	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		200	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		500	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
2190	Schulleitung	218'000		218'500	
	Nettoergebnis		218'000	218'500	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	54'600		63'900	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		4'100	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		2'400	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400		2'400	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		300	
3113.00	Anschaffung Hardware	500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'000		15'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	127'000		122'400	
2191	Schulverwaltung	159'100		158'900	
	Nettoergebnis		159'100	158'900	
3010.00	Löhne Verwaltung	75'600		77'400	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	4'900		4'900	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		8'700	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500		600	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		300	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	800		800	
3100.00	Büromaterial, Toner	2'500		2'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800	
3132.00	Externe Berater, Experten	1'700			
3158.00	Unterhalt von Software	6'100		5'500	
3170.00	Reisekosten und -spesen	200		200	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'200		5'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	48'500		48'900	
2192	Volksschule, Sonstiges	234'000	38'300	247'500	36'800
	Nettoergebnis		195'700	247'500	36'800
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'400		49'700	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		6'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'700		8'700	
3100.00	Verbrauch, Büromaterial	800		300	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		500	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111'800		128'800	
3132.00	Externe Berater, Fachexperten	6'200		6'200	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'600		36'800	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		38'300		36'800
2200	Sonderschulen	116'400	2'000	163'800	4'800
	Nettoergebnis		114'400	163'800	4'800
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	116'400		163'800	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		4'800
2300	Berufliche Grundbildung	700		700	
	Nettoergebnis		700	700	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700		700	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	62'300	62'300	61'800	61'800
3210	Bibliotheken	62'300	62'300	61'800	61'800
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		300	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'000		34'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'200	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		400	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		600	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		100	
3103.00	Bücher, Zeitschriften, Medien	16'600		16'100	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800		500	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800		3'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke	1'300		300	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200		2'000
4250.00	Verkäufe		300		300
4270.00	Bussen, Mahngebühren		700		1'000
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		58'600		58'500
4636.00	Beiträge von priv. Org. ohne Erwerbszweck		500		
4	GESUNDHEIT	8'200		8'200	
	Nettoergebnis		8'200	8'200	
4330	Schulgesundheitsdienst	8'200		8'200	
	Nettoergebnis		8'200	8'200	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'200		1'200	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'000		1'000	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	6'000		6'000	
5	SOZIALE SICHERHEIT			1'800	
5330	Leistungen an Pensionierte			1'800	
3064.00	Überbrückungsrenten			1'800	
9	FINANZEN UND STEUERN	30'650	3'344'050	41'000	3'313'100
	Nettoergebnis	3'313'400		41'000	3'313'100
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	21'200	1'718'600	33'400	1'710'400
	Nettoergebnis	1'697'400		33'400	1'710'400
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21'200		33'400	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'301'300		1'316'400
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		135'500		114'200
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		600		600
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'400		7'500
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-12'500		-14'800
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300		-300
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		133'900		134'800

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'600		16'600
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'200		1'200
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'300		4'300
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'000		-2'500
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		31'300		30'900
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		73'100		75'900
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'000		11'500
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'500		5'800
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'200		-1'900
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'700		8'500
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'900		1'700
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		700		300
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400		-300
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
	Nettoergebnis	1'305'300	1'305'300		1'405'700
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'305'300		1'405'700
9610	Zinsen	7'150	8'450	7'600	9'000
	Nettoergebnis	1'300		7'600	9'000
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'900		2'200	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100		100	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	5'100		5'200	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	50		100	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1'000		1'000
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		5'200		8'000
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'250		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'250	31'200		
	Nettoergebnis	28'950			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'250			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'200		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600		500
	Nettoergebnis	600			500
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600		500
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	50	50		100
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	50			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		50		100
9999	Abschluss		279'850		187'400
	Nettoergebnis	279'850			187'400
9001.00	Aufwandüberschuss		279'850		187'400
	Total Aufwand	3'511'950		3'505'700	
	Total Ertrag		3'511'950		3'505'700
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Nach der Dach- und Fassadenrenovations und der Installation der PV-Anlagen 2019, werden 2020 eher kleine Investitionen getätigt.

Konto	Budget 2020	
2170.5030.00	22'000.00	Erneuerung Arena beim Biotop
2170.5030.00	50'000.00	Anpassung Zufahrt/Fussweg Katzenbachstrasse
2170.5040.00	22'000.00	Sanierung Bad/WC in der Verwaltung
2170.5040.00	21'000.00	Erneuerung der Garderobenbänke im gesamten Schulhaus
2170.5060.00	<u>36'000.00</u>	Ersatz Werkbänke im Werkenraum
	151'000.00	Total Investitionen

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	151'000	0	1'096'000	57'100
9	FINANZEN UND STEUERN	0	151'000	57'100	1'096'000
Total Ausgaben / Einnahmen		151'000	151'000	1'153'100	1'153'100
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0		0
Total		151'000	151'000	1'153'100	1'153'100

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	151'000		1'096'000	57'100
	Nettoergebnis		151'000	1'096'000	57'100
2170	Schulliegenschaften	151'000		1'096'000	57'100
	Nettoergebnis		151'000	1'096'000	57'100
5030.00	Investitionen Tiefbauten	72'000			
5040.00	Investitionen Hochbauten	43'000		600'000	
5040.01	PV-Anlage Dach SH			300'000	
5040.02	Sanierung Fassade SH			100'000	
5040.03	Flachdach Velounterstand			45'000	
5040.04	Bödenversiegelung Schulzimmer			29'000	
5060.00	Investitionen Mobiliar	36'000		22'000	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen				57'100
9	FINANZEN UND STEUERN		151'000	57'100	1'096'000
	Nettoergebnis	151'000		57'100	1'096'000
9999	Abschluss		151'000	57'100	1'096'000
	Nettoergebnis	151'000		57'100	1'096'000
5900.00	Passivierte Einnahmen			57'100	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		151'000		1'096'000
	Total Investitionsausgaben	151'000		1'153'100	
	Total Investitionseinnahmen		151'000		1'153'100
	Nettoinvestition				
	Überschuss Investitionsrechnung				

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0		0
Total	0	0	0	0

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
Total Investitionsausgaben	0		0	
Total Investitionseinnahmen		0		0
Nettoinvestition		0		0
Überschuss Investitionsrechnung	0		0	

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2020	Budget 2019
2	BILDUNG	406'000	404'800
2170	Schulliegenschaften	406'000	404'800
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	40'100	36'500
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	354'400	350'500
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'500	17'800
Total		406'000	404'800
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	406'000	404'800
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		406'000	404'800

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	2'000	1992		
Steuerfuss	41%	41%	41%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung: Steuerertrag 41% 1'394'000 : 2000)	697	720		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	84%	27%		> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%		0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	108%	109%		< 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	924	948		< 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