

**Primarschulgemeinde
8492 Wila**

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	22.09.2020
Abnahmeabschluss Schulpflege	29.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	20.10.2020
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	10.12.2020
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	3
2 Anträge und Beschlüsse	4
	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	10
6 Erfolgsrechnung	11 - 13
7 Investitionsrechnungen	14
	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	18 - 20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21 - 30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	32 - 33
	34 - 35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37
	38

Kontakt

Primarschule Wila

Schulverwaltung

Eichhaldenstrasse 23

8492 Wila

Finanzvorstand

Rechnungsführerin

Telefon

E-Mail

Raphael Bornhauser

Beatrice Steinhauer

052 385 30 55

schulverwaltung@pswila.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

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

Die Primarschule weist mit einem Steuerfuss von 42 % im Budget 2021 einen um 1 % höheren Steuerfuss gegenüber dem Budget 2020 aus. Um das sich in den nächsten Jahren abzeichnende strukturelle Defizit aufzufangen und den mittelfristigen Haushaltsausgleich sicherzustellen, sollte der Steuerfuss der Primarschulgemeinde gemäss Berechnungen ab 2022 auf 44 % erhöht werden.

Mit der geplanten Gebietsbereinigung per 1.1.2022 zwischen Turbenthal und Wila werden jedoch der Anteil der Steuergelder und des Ressourcenzuschnitts von Turbenthal wegfallen. Die Primarschule Wila hat auf Anschlussverträge mit Turbenthal verzichtet. Die Abstimmung über die Gebietsbereinigung findet im März 2021 statt.

Die wirtschaftliche Entwicklung ist aufgrund der Corona-Pandemie unsicher. Der Kanton geht bereits für das Jahr 2020 von einem deutlichen Rückgang der Steuerkraft aus. Im Weiteren wird die Umsetzung der Steuergesetzrevision SV17 zu Steuerausfällen von Unternehmen führen. Auch die Politischen Gemeinden Wila, Turbenthal und Wildberg gehen von einem Rückgang der Steuerkraft ab 2021 aus. Ab 2022 rechnen die Gemeinden mit einer leicht positiven Entwicklung der Steuerkraft. Es wird weiterhin von tiefen Zinsen ausgegangen.

b. *Stand der Aufgabenerfüllung*

Nach den geringeren Investitionskosten von CHF 151'000 im Jahr 2020 wird für das Jahr 2021 mit Gesamtinvestitionen von CHF 401'000.- gerechnet. Davon entfallen CHF 320'000.- auf die längst fällige Renovation des Pavillons. Die Renovation des Werkraumes ist mit CHF 31'000.- budgetiert. Die Anpassungen an der Zufahrt bzw. dem Fussweg Katzenbach wurden 2020 nicht ausgeführt und werden deshalb mit CHF 50'000.- ins Budget 2021 übernommen.

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

Im Jahr 2021 steigt der Ressourcenzuschnitt um CHF 67'100. Basis ist der Steuerfuss von 41% aus dem Jahr 2019. Die Steuereinnahmen sind mit einem Steuerfuss von 42% berechnet und mit einem Mehrertrag von CHF 113'500 budgetiert. Das zusätzliche Steuerprozent schlägt mit CHF 37'100.- zu Buche. So kann der letztjährige hohe Aufwandüberschuss von CHF 279'850 im Budgetjahr 2021 auf CHF 153'300 gesenkt werden.

Im schulischen Bereich steigt der Aufwand durch die Grösse der Klassen, da mehr Entlastungslektionen nötig sind. Auch die Anzahl der Lektionen bei der Heilpädagogik und der Logopädie werden höher. Bei der Sonderschulung steigen die Kosten um CHF 67'100. Insgesamt steigt der Aufwand 2021 um CHF 53'000 gegenüber demjenigen von 2020.

a. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

Die Primarschulpflege Wila beantragt einen Steuerfuss von 42% (Vorjahr 41%) und einen daraus resultierenden Aufwandüberschuss von CHF 153'300. Damit wird dem mittelfristigen Haushaltsausgleich Rechnung getragen. Zudem ist die Primarschule Wila in die Steuerstrategie der Politischen Gemeinde Wila und der Sekundarschule Wila eingebunden und alle Gremien zusammen streben einen Gesamtsteuerfuss von 129% an, dem 1.3fachen des kantonalen Mittels. So könnte die Politische Gemeinde einen allfälligen Aufwandüberschuss mit der Beantragung von ISOLA decken.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wila genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	3'565'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'816'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'400.00
Investitionsrechnung		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wila zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

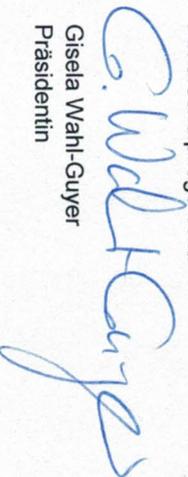
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'800'000.00
Steuerfuss		
42%		
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'400.00
Steuerertrag bei 42%	Fr.	1'595'100.00
Aufwandüberschuss	Fr.	153'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 42% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8492 Wila, 29. September 2020

Primarschulpflege Wila


Gisela Wahl-Guyer
Präsidentin


Beatrice Steinhauer
Schulverwalterin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wila in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'565'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'816'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'400.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
	Ausgaben Verwaltungsvermögen		
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	Fr.	-
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Wila finanziell 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 2021 der Primarschulgemeinde Wila entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'800'000.00	
Steuerfuss		42%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'400.00
	Steuerertrag bei 42%	Fr.	1'595'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	153'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 42% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8492 Wila, 20. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission Wila



Christoph Pohl
Präsident



Christof Zumsteg
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Wila am 10.12.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	3'565'200.00
	Gesamtaufwand	Fr.	1'816'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'748'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'748'400.00
Investitionsrechnung		Fr.	401'000.00
	Ausgaben Verwaltungsvermögen		
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	401'000.00
Investitionsrechnung		Fr.	-
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'800'000.00
Steuerfuss			42%
Erfolgsrechnung		Fr.	1'748'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'595'100.00
	Steuerertrag bei 42%	Fr.	1'53'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	153'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Wila für das Jahr 2021 wird auf 42% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8492 Wila, 10. Dezember 2020

Namens der Gemeindeversammlung

Gisela Wahl-Guyer
Schulpflegepräsidentin

Nicole Jacot Stahel
Leiterin Schulpflegeverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2021	Budget 2020
Steuerertrag und Steuerfuss		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'565'200.00	3'511'950.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'816'800.00	1'715'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'748'400.00	-1'796'850.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Ein einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'800'000.00	3'700'000.00
Steuerfuss	42%	41%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'350'400.00	1'301'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	154'600.00	133'900.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	80'300.00	73'100.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'800.00	8'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'595'100.00	1'517'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'595'100.00	1'517'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
	-1'53'300.00	-279'850.00

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 2021 folgende Übersicht:

Rechnungsjahr	2017	EÜ	200'608	
Rechnungsjahr	2018	EÜ	1'086'244	
Rechnungsjahr	2019	EÜ	127'257	
Budgetjahr	2020	AÜ	-279'850	
Budgetjahr	2021	AÜ	-153'300	
Planjahr	2022	AÜ	-87'700	
Planjahr	2023	AÜ	-79'600	
Planjahr	2024	EÜ	18'600	
Summe	darf nicht < 0 sein		832'259	

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

-153'300.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuertrags 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 31.12.2020	multmasslich	2'560'000.00
./ Fremdkapital per 31.12.2020	multmasslich	140'000.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020		2'420'000.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen **2'420'000.00**

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	316'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	45'510.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld **362'210.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Quote	97%	97%	97%							Ø

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%.

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

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.

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anteil	22%	5%	11%							Ø

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget	Budget	Rechnung
	2021	2020	2019
30 Personalaufwand	844'400	837'700	844'132.98
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	617'200	629'400	621'466.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	316'700	406'000	398'661.88
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	100	50	16.50
36 Transferaufwand	1'780'100	1'631'300	1'552'323.58
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand	3'558'500	3'504'450	3'416'601.34
40 Fiskalertrag	1'828'600	1'718'600	1'853'676.35
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	31'500	24'200	19'266.32
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	200	0	180.00
46 Transferertrag	1'489'300	1'426'500	1'669'926.33
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	3'349'600	3'169'300	3'543'049.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-208'900	-335'150	126'447.66
34 Finanzaufwand	4'300	5'200	64'785.74
44 Finanzertrag	59'900	60'500	65'595.17
Ergebnis aus Finanzierung	55'600	55'300	809.43
Operatives Ergebnis	-153'300	-279'850	127'257.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-153'300	-279'850	127'257.09
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	2'400	2'300	2'231.50
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	2'400	2'300	2'231.50
Total Aufwand	3'565'200	3'511'950	3'483'618.58
Total Ertrag	3'411'900	3'232'100	3'610'875.67

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
50	Sachanlagen	401'000	151'000	890'489,75
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	401'000	151'000	890'489,75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	94'350,00
61	Rückerstattungen	0	0	0,00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0,00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	57'100,00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0,00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0,00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0,00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0,00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	151'450,00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	401'000	151'000	890'489,75
Total Investitionseinnahmen	0	0	151'450,00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-401'000	-151'000	-739'039,75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	123.85
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	94'350.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0.00
	Total Ausgaben	0	94'473.85
80	Verkauf von Sachanlagen	0	34'185.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	60'288.85
	Total Einnahmen	0	94'473.85

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	0	0	94'473.85
Total Einnahmen	0	0	94'473.85
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
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. 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

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Keine Abweichungen

0

Bildung

Kurz und bündig

Über den ganzen Aufgabenbereich Bildung ergibt sich ein Mehraufwand von CHF 54'500.-.

2

	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
Kindergarten 2110	357'500.00	381'400.00	-23'900.00	<i>Minderaufwand bei der Schlassistenz und der Logopädie</i>
Primarschule 2120	1'513'200.00	1'396'500.00	116'700.00	<i>Mehraufwand bei der Schlassistenz und der Logopädie, mehr Pensum durch grosse Klassen, vier Dienstaltersgeschenke fällig, Berechnung Lehrpersonenlöhne auf Basis August 2020</i>

	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
Musikschule 2140	30'000.00	30'000.00	0.00	
Liegenschaften 2170	683'000.00	795'500.00	-112'500.00	<i>Minderaufwand durch weniger geplante Anschaffungen, geringerer Wasser- und Stromverbrauch und Wegfall eines grossen Abschreibers.</i>
Tagesbetreuung 2180	11'900.00	8'900.00	3'000.00	<i>Mehraufwand durch 5x anstelle von 4x pro Woche Mittagbetreuung</i>
Schulleitung 2190	200'700.00	218'000.00	-17'300.00	<i>Minderaufwand durch tiefere Lohnkosten neue Schulleiterin, Mehraufwand für Beraterhonorare</i>
Schulverwaltung 2191	170'700.00	159'100.00	11'600.00	<i>Mehraufwand durch Aufstufung Verwaltung, Anschaffung von neuen Laptops und höheren Bezugskosten, da höhere Steuererinnahmen.</i>
Volksschule 2192	205'500.00	195'700.00	9'800.00	<i>Mehraufwand durch höhere Transportkosten (Schulbus, Hallenbadtransport, Sonderschüler)</i>
Sonderschulung 2200	181'500.00	114'400.00	67'100.00	<i>Mehraufwand durch einen Wechsel von der Tagesschule ins Internat.</i>

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Die Defizitgarantie der Politischen Gemeinde für die Kosten der Bibliothek beträgt wieder wie vor der Erhöhung um CHF 4'000.- (Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2017) CHF 54'600 und wird ausgeschöpft.

3

Gesundheit

Kurz und bündig

Geringfügige Abweichungen

4

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

AHV-Überrückungsrenten bei vorzeitig Pensionierten bis zum Erreichen des Pensionsalters; momentane keine vorhanden

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

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

	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
Gemeindesteuern				
9100	1'810'900.00	1'697'400.00	113'500.00	Steuererträge von Wila, und Turbenthal, Steuerfusserhöhung um 1% auf 42%
Finanzausgleich				
9300	1'372'400.00	1'305'300.00	67'100.00	Mehrertrag durch höheren Ressourcenzuschuss trotz gleichbleibendem Steuerfuss. Der Ressourcenzuschuss 2020 basiert auf dem Steuerfuss von 2018 (41%), derjenige von 2021 basiert auf dem Steuerfuss 2019 (41%).
Zinsen				
9610	2000	1300	700.00	Mehrertrag durch geringere Vergütungszinsen auf Steuern
Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	28'900.00	28'950.00	-50.00	Mieternahmen und Verzinsung Talgarten
Abschluss				
9999	153'300.00	279'850.00	-126'550.00	Geringerer Aufwandüberschuss

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000	0	5'000	0	3'957.00	0.00
2 BILDUNG	3'467'300	1'12'600	3'405'800	1'05'600	3'344'360.34	1'92'666.57
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'200	58'200	62'300	62'300	56'320.18	56'320.18
4 GESUNDHEIT	8'500	0	8'200	0	7'514.45	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	1'723.30	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	26'200	3'241'100	30'650	3'064'200	69'743.31	3'361'888.92
Total Aufwand / Ertrag	3'565'200	3'411'900	3'511'950	3'232'100	3'483'618.58	3'610'875.67
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		153'300		279'850	127'257.09	
Total	3'565'200	3'565'200	3'511'950	3'511'950	3'610'875.67	3'610'875.67

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	5'000	5'000	5'000	5'000	3'957.00	3'957.00
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	5'000	5'000	5'000	5'000	3'957.00	3'957.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500		3'957.00	
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	3'467'300	1'12'600	3'405'800	105'600	3'344'360.34	1'92'666.57
2110	Kindergarten						
	Nettoergebnis	357'500	357'500	381'400	381'400	370'076.60	370'076.60
3010.00	Löhne Schulpflicht, Blockzeitenbetreuung	9'800		41'500		51'997.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	17'600		36'500		35'360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800		5'100		5'327.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		8'600		7'832.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		500		794.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		1'000		1'013.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'000		2'491.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'600		920.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3104.00	Lehrmittel	8'600		7'900		7'875.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		688.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Referenten	1'500		1'500		348.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100		100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'100		2'000		1'178.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	308'500		272'000		254'248.45	
2120	Primarstufe						
	Nettoergebnis	1'527'700	14'500	1'411'000	14'500	1'294'073.89	8'801.44
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'000		1'000		436.80	
3010.00	Löhne Schulpflicht, Blockzeitenbetreuung	65'700		42'000		37'408.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	177'400		153'500		141'327.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300		1'300		1'185.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		12'800		11'322.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		18'400		18'284.90	
			1'513'200		1'396'500		1'285'272.45

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'200		1'461.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'400		2'154.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800		6'600		5'875.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		6'680.00	
3091.00 Personalwerbung	1'300		1'300		600.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	100				300.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					230.80	
3104.00 Lehmittel, Verbrauch	49'500		50'800		43'588.94	
3104.01 Lehmittel, Verbrauch Werken Textil	13'800		14'000		13'837.52	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					139.90	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		600		1'236.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	8'600		9'600		12'496.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	11'500		9'000		11'752.07	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'253.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'800		17'800		6'321.95	
3132.00 Externe Berater, Referenten	17'300		17'300		12'581.55	
3133.00 Informatik Nutzungsaufwand	6'600		7'800		9'132.95	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		2'200		1'542.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		3'830.56	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	18'900		18'400		23'877.20	
3160.00 Miete Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
3161.00 Mieten, Benutzungskosten Mobilien	7'400		8'300		6'682.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		1'340.35	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'700		38'300		19'802.55	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'761.45	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'024'700		959'900		885'595.80	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'500		2'500		2'736.00	
3635.00 Beiträge an Privatschulen		13'300		13'300		6'807.34
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200		1'200		1'994.10
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						4'896.00
2140 Musikschulen	52'000	22'000	52'000	22'000	52'008.20	21'339.65
Nettoergebnis		30'000		30'000		30'668.55
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	52'000		52'000		52'008.20	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000		22'000		21'339.65

Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand		Budget 2021		Budget 2020		Aufwand		Rechnung 2019	
			Ertrag		Ertrag		Aufwand	Ertrag		
2170 Schulliegenschaften	712'800	29'800	683'000	820'300	24'800	801'989.85	29'900.98			
Nettoergebnis					795'500		772'088.87			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'600			155'300		159'902.60				
3010.01 Löhne Aushilfen	27'000			25'000		28'799.80				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900			11'700		11'683.10				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800			15'500		16'398.50				
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100			1'100		1'769.15				
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300			2'200		2'223.10				
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500			500		691.00				
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000			1'000						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000			9'000		9'148.20				
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'600									
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000			14'000		3'008.55				
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000			10'000		18'405.35				
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000			73'000		57'958.08				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'800			6'200		5'104.45				
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter				10'000						
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'000			13'000		13'079.85				
3137.00 Steuern und Abgaben	300			300		320.25				
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'000			61'000		74'425.53				
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000			5'000		370.30				
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien				500						
3170.00 Reisekosten und Spesen	200					40.16				
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	40'100			40'100		36'500.00				
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'100			354'400		347'155.00				
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'500			11'500		15'006.88				
4250.00 Verkäufe		5'000						484.98		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700				1'700		1'740.00		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100				100		341.00		
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000				18'000		18'000.00		
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000				5'000		9'335.00		
2180 Tagesbetreuung	13'900	2'000	11'900	12'900	4'000	11'129.89	5'304.00			
Nettoergebnis					8'900		5'825.89			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'600			9'200		7'522.10				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700			600		474.00				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100			900		848.10				

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		72.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		90.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		28.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		301.14	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100				169.80	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		1'500		1'623.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		4'000		5'304.00
2190 Schulleitung	200'700	200'700	218'000	218'000	221'252.05	221'252.05
Nettoergebnis						
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	54'300		54'600		54'304.55	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600		3'600		3'478.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		3'361.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100				2'243.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		142.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		800		639.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'800		1'240.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'400		1'847.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		315.80	
3100.00 Büromaterial	600		600		240.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3113.00 Anschaffung Hardware	1'300		1'300		700.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	31'000		19'000		100'747.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'200		1'200		1'167.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	98'100		127'000		50'823.75	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
2191 Schulverwaltung	170'700	170'700	159'100	159'100	176'067.06	176'067.06
Nettoergebnis						
3010.00 Löhne Verwaltung	79'200		75'600		77'595.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	5'200		4'900		4'889.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000		8'800		11'561.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	500		500		753.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		930.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		296.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung Personal	800		800		350.00	
3100.00 Büromaterial, Toner	2'500		2'500		1'719.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		3'164.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					4'218.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'123.90	
3132.00	Externe Berater, Experten	2'000		1'700			
3158.00	Unterhalt von Software	5'700		6'100		5'177.03	
3170.00	Reisekosten und -spesen	200		200		117.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	5'600		5'200		5'826.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	52'700		48'500		58'343.33	
2192	Volksschule, Sonstiges	243'500	38'000	234'000	38'300	225'123.10	35'846.50
	Nettoergebnis		205'500		195'700		189'276.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'100		52'400		69'398.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'897.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'400		4'373.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-678.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400		6'400		7'523.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		673.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		701.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentgeltversicherungen	200		200		264.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400		1'500		365.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'700		9'700		7'582.45	
3100.00	Verbrauch, Büromaterial	800		800		96.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		500		50.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600		600		538.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'500		111'800		102'623.65	
3132.00	Externe Berater, Fachexperten	6'200		6'200		5'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		160.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500		3'000		2'433.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37'100		35'600		34'513.10	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		38'000		38'300		35'846.50
2200	Sonderschulen	187'800	6'300	116'400	2'000	191'950.00	91'474.00
	Nettoergebnis		181'500		114'400		100'476.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					26'250.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	187'800		116'400		165'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'300		2'000		1'920.00

Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
			Ertrag	Ertrag	Ertrag	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden							89'554.00
2300	Berufliche Grundbildung							
	Nettoergebnis	700	700	700	700	689.70	689.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700		700		689.70		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'200	58'200	62'300	62'300	56'320.18	56'320.18	
3210	Bibliotheken	58'200	58'200	62'300	62'300	56'320.18	56'320.18	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300		300		291.20		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'500		34'000		32'562.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'300		2'071.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		394.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		871.58		
3100.00	Büromaterial	1'500		2'000		1'392.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		10.00		
3103.00	Bücher, Zeitschriften, Medien	14'800		16'600		15'655.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'500		850.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		76.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	600		800				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800		800		1'699.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		79.70		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke	1'300		1'300		366.80		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200		2'200		2'265.00	
4250.00	Verkäufe		300		300		192.00	
4270.00	Bussen, Mahngebühren		700		700		553.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		54'500		58'600		53'310.18	
4636.00	Beiträge von priv. Org. ohne Erwerbszweck		500		500			
4	GESUNDHEIT	8'500	8'500	8'200	8'200	7'514.45	7'514.45	
	Nettoergebnis							
4330	Schulgesundheitsdienst	8'500	8'500	8'200	8'200	7'514.45	7'514.45	
	Nettoergebnis							
3106.00	Medizinisches Material	100		1'200		57.95		
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'400		1'000		1'000.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	1'000		1'000		853.20		
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	6'000		6'000		5'603.30		

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5						
SOZIALE SICHERHEIT						
Nettoergebnis					1'723.30	1'723.30
5330						
Leistungen an Pensionierte					1'723.30	1'723.30
Nettoergebnis						
3064.00	Überbrückungsrenten				1'723.30	
9						
FINANZEN UND STEUERN						
Nettoergebnis	26'200	3'394'400	30'650	3'344'050	197'000.40	3'361'888.92
3'368'200			3'313'400		3'164'888.52	
9100						
Allgemeine Gemeindesteuern						
Nettoergebnis	17'700	1'828'600	21'200	1'718'600	1'822.52	1'853'676.35
1'810'900			1'697'400		1'851'853.83	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	17'700	21'200	1'301'300	1'822.52	1'317'679.26
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre			135'500		238'573.94
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen			600		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen			6'400		3'037.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen			-12'500		-27'718.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen			-300		-456.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr			154'600	133'900	148'550.69
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre			20'100	17'600	28'876.81
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen			1'200	1'200	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen			3'300	5'300	2'149.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen			-4'800	-4'000	-7'735.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen			30'400	31'300	29'312.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr			80'300	73'100	87'513.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre			13'200	13'000	20'194.53
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen			5'800	6'500	3'771.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen			-1'100	-1'200	-2'424.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr			9'800	8'700	10'256.45
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre			1'700	1'900	1'778.47
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen			800	700	927.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen			-200	-400	-610.25

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanz- und Lastenausgleich						
Nettoergebnis	1'372'400	1'372'400	1'305'300	1'305'300	1'467'092.00	1'467'092.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'372'400		1'305'300		1'467'092.00
9610 Zinsen						
Nettoergebnis	5'900	7'900	7'150	8'450	5'220.44	8'934.17
2000			1'300		3'713.73	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'500		1'900		707.05	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100		100		84.20	
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern	4'200		5'100		4'412.69	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100		50		16.50	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		500		1'000		416.95
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		5'100		5'200		6'302.22
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'300		2'250		2'215.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
Nettoergebnis	2'300	31'200	2'250	31'200	2'215.00	31'200.00
28'900			28'950		28'985.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'300		2'250		2'215.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'200		31'200		31'200.00
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
Nettoergebnis					60'288.85	60'288.85
3411.00 Realisierte Verluste auf Grundstücken FV					60'288.85	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
Nettoergebnis	700	700	600	600	789.90	789.90
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		700		600		789.90
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	300	300	50	50	196.50	196.50
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		50		16.50	
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	200				180.00	
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200		200		180.00
		100		50		16.50

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999 Abschluss		153'300		279'850		127'257.09
Nettoergebnis	153'300		279'850		127'257.09	
9000.00 Ertragsüberschuss		153'300		279'850		127'257.09
9001.00 Aufwandüberschuss						
Total Aufwand	3'565'200		3'511'950		3'610'875.67	
Total Ertrag		3'565'200		3'511'950		3'610'875.67
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Im Jahr 2021 stehen mit der Sanierung des Pavillons wieder grössere Investitionen an.

Konto	Budget 2021	
2170.5030.00	50'000.00	Anpassung Zufahrt/Fussweg Katzenbachstrasse
2170.5040.00	320'000.00	Sanierung Pavillon
2170.5040.00	31'000.00	Sanierung Werkraum
	<u>401'000.00</u>	Total Investitionen

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	BILDUNG	401'000	0	151'000	0	890'489.75	151'450.00
Total Ausgaben / Einnahmen		401'000	0	151'000	0	890'489.75	151'450.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			401'000		151'000		739'039.75
Total		401'000	401'000	151'000	151'000	890'489.75	890'489.75

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	401'000	401'000	151'000	151'000	890'489.75	151'450.00
	Nettoergebnis						739'039.75
2170	Schulliegenschaften	401'000	401'000	151'000	151'000	890'489.75	151'450.00
	Nettoergebnis						739'039.75
5030.00	Investitionen Tiefbauten	50'000		72'000		579'132.10	
5040.00	Investitionen Hochbauten	351'000		43'000		177'744.45	
5040.01	PV-Anlage Dach SH					86'298.15	
5040.02	Sanierung Fassade SH					47'315.05	
5040.03	Flachdach Velourterstand						
5060.00	Investitionen Mobiliar			36'000			
6000.00	Übertragung Grundstück ins FV						94'350.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen						57'100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	401'000	401'000	151'000	151'000	94'350.00	833'389.75
	Nettoergebnis					739'039.75	
9999	Abschluss	401'000	401'000	151'000	151'000	94'350.00	833'389.75
	Nettoergebnis					739'039.75	
5900.00	Passivierte Einnahmen			401'000			
6900.00	Aktiviert Ausgaben				401'000		
	Total Investitionsausgaben	401'000		151'000		984'839.75	
	Total Investitionseinnahmen		401'000		151'000		984'839.75
	Nettoinvestition						
	Überschuss Investitionsrechnung						

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	94'473.85	94'473.85
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0	94'473.85	94'473.85
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0		0		0.00
Total		0	0	0	0	94'473.85	94'473.85

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	94'473.85	94'473.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	94'473.85	94'473.85
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	0	0	0	0	123.85	0.00
7500.00	Übertragung von Grundstücken aus dem VV	0	0	0	0	94'350.00	0.00
8000.00	Verkauf von Grundstücken	0	0	0	0	0.00	34'185.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0.00	60'288.85
	Total Investitionsausgaben	0	0	0	0	94'473.85	94'473.85
	Total Investitionseinnahmen		0		0		94'473.85
	Nettoinvestition		0		0		0.00
	Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
--	----------------	----------------	------------------

2	BILDUNG	316'700	406'000	398'661.88
2170	Schulliegenschaften	316'700	406'000	398'661.88
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	40'100	40'100	36'500.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'100	354'400	347'155.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'500	11'500	15'006.88

Total		316'700	406'000	398'661.88
--------------	--	----------------	----------------	-------------------

Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		316'700	406'000	398'661.88
----------------------------------------------------------	--	----------------	----------------	-------------------

33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	316'700	406'000	398'661.88
364x	Wertberichtigungen Darlehen	0	0	0.00
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen	0	0	0.00
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
Anzahl Einwohner	2'010	2'000	1'992	
Steuerfuß	42%	41%	41%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung: Steuerertrag 42% 1'491'000 : 2010)	742	697	720	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	41%	84%	71%	> 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	-123%	-108%	-130%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'118	-924	-1'223	< 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.				