



**Sekundarschulgemeinde Knonau,
Maschwanden, Mettmenstetten
8932 Mettmenstetten**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	26.09.2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	30.09.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.11.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.12.2019
Veröffentlichung	05.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	10 - 11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13 - 14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten
 Schulhausstrasse 13
 8932 Mettmentstetten

Finanzvorstand: Cathrin Füglistner, Maschwanden

Finanzverwalter Thomas Schröder
 Telefon 044 767 90 13
 E-Mail thomas.schroeder@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

1 Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Das Budget 2020 unterscheidet sich im Gesamtbetrag kaum vom Vorjahr. Der Aufwand wird sich um Fr. 26'000 erhöhen bei etwa gleichbleibenden Einnahmen, was zu einem Aufwandüberschuss von Fr. 18'600 führt. Die Schülerzahlen sind gestiegen und werden auch weiterhin zunehmen, was sich in den Ausgaben niederschlägt.

In den nächsten Jahren werden darum Investitionen nötig, um genügend Schulraum zu schaffen. Diese können mit der Selbstfinanzierung etwa zur Hälfte gedeckt werden. Da weiterhin mit einer positiven steuerlichen Entwicklung zu rechnen ist, kann trotz bevorstehender Investitionen der Steuerfuss 2020 um einen Prozentpunkt auf 21% gesenkt werden. An dieser Stelle sei die steuerliche Entwicklung der Sekundarschule in den letzten 22 Jahren erwähnt. 1997 betrug der Steuerfuss noch 35%. Über die Jahre wurde dieser immer wieder reduziert, sodass die Sekundarschule bis 2020 ihre Steuerprozente gesamthaft um 14 Prozentpunkte auf neu 21% senken konnte.

Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert der Steuerkraft), einem schwächeren Bevölkerungswachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Die Sekundarschule verfügt heute über die Ressourcen, um die Aufgaben vollumfänglich erfüllen zu können.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres (2019)

Auf das Jahr 2019 erfolgte die Umstellung auf das Rechnungslegungssystem HRM2. Während des Jahres hat man mit dem Buchen nötige Korrekturen vorgenommen sowie den Kontenplan überarbeitet. Dadurch fanden Verschiebungen zwischen einzelnen Konten statt. Weitere Abweichungen sind vor allem bei den Löhnen auszumachen, welche einerseits mit der höheren Anzahl Schüler zusammenhängen, die zum Beispiel die Erhöhung der Stellenprozente in der Schulverwaltung nötig machten, zum anderen aber auch auf einen Stufenanstieg im Stundenlohn zurückzuführen sind. Die Details können der Erfolgsrechnung entnommen werden.

4 Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Die finanzielle Lage der Sekundarschule ist nach wie vor gut. Beim Belassen des Steuerfusses auf 22% ist mit einem Ertragsüberschuss zu rechnen, welcher das Eigenkapital weiter erhöht. Mit einer Steuerreduktion um 1% wird zwar ein Aufwandüberschuss budgetiert, dieser bewegt sich aber in einem vertretbaren Rahmen und kann dem Eigenkapital entnommen werden. Aus diesem Grund beantragt die Schulpflege, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 21% festzusetzen.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten genehmigt, das Budget weist folgende Eckdaten aus

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'864'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'546'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	21'560'000.00
Steuerfuss		21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 4'546'200.00
	Steuerertrag bei 21%	Fr. 4'527'600.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 18'600.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 21% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten 30. September 2019

Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten

Schulpräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26. September 2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'864'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'546'200
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten 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 Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

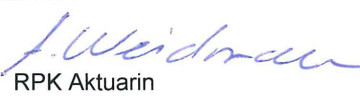
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	21'560'000
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'546'200
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'527'600
	Aufwandüberschuss	Fr.	18'600

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8933 Maschwanden, 13. November 2019
Rechnungsprüfungskommission Maschwanden


RPK Präsident
Gion Fravi


RPK Aktuarin
Adeline Weidmann

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten am 02. Dezember 2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'864'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'546'200
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	587'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	21'560'000
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'546'200
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'527'600
	Aufwandüberschuss	Fr.	18'600

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten für das Jahr 2020 wird auf 21% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8932 Mettmenstetten, 02. Dezember 2019

Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten

Schulpräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'864'300	6'838'300
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'318'100	2'256'500
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'546'200	-4'581'800
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	21'560'000	20'830'000	
Steuerfuss	21%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'644'700	3'704'200	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	629'700	312'200	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	232'300	544'100	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'900	22'100	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'527'600	4'582'600	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'527'600	4'582'600
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-18'600	800

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	18'600	18'600	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
		0	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	355'500	355'500	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	336'900	336'900	0.00
		0	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	587'000	587'000	0.00
		0	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-250'100	-250'100	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	57%	57%	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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-18'600
---------------------------------------	---	----------------

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 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	6'021'246.79
./. Fremdkapital per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	1'058'754.85
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019	4'962'492

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	4'962'492
---	------------------

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	355'500
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	135'828

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	491'328
---	----------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
60%	91%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
2%	40%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	949'000	807'700	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'019'400	1'008'600	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	355'500	260'000	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	4'523'900	4'744'900	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'847'800</i>	<i>6'821'200</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	4'923'600	4'988'700	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	161'200	134'000	0.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'573'600	1'506'400	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'658'400</i>	<i>6'629'100</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-189'400	-192'100	0.00
34	Finanzaufwand	16'500	17'100	0.00
44	Finanzertrag	187'300	210'000	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	170'800	192'900	0.00
Operatives Ergebnis		-18'600	800	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-18'600	800	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
	Total Aufwand	6'864'300	6'838'300	0.00
	Total Ertrag	6'845'700	6'839'100	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	587'000	135'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		587'000	135'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		587'000	135'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-587'000	-135'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
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 wird gemäss Beschluss der Sekundarschulpflege vom 31.10.2011 wie folgt festgesetzt.

Gleitendes Mittel (GM) von 5jährigen Bundesobligationen, Stand 30.06.2019 für Budget 2020: **0.0%** (GM negativ, keine Negativ-Verzinsung).

Es gilt ein Einheitssatz für Soll- und Habenbestände. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 6'430'900, Fr. 23'100 höher als im Budget 2019, was einer Zunahme von rund 0.4% entspricht. Die Kosten können also trotz stetig steigender Schülerzahlen in etwa gehalten werden.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1 / 3010.00 / 2130	20'000	0	20'000	neu hier Leiterentschädigungen Klassen-/Skilager und Begleitentschädigungen Sportturniere
1 / 3020.00 / 2130	120'000	51'600	68'400	neu hier Klassenassistent / DaZ aus Funktion 2200
1 / 3030.00 / 2130	0	5'000	-5'000	neu Konto 3010.00/2130
1 / 3090.00 / 2130	29'500	22'000	7'500	mehr MitarbeiterInnen - höhere Ausgaben Retraite
1 / 3099.00 / 2130	25'500	16'500	9'000	mehr MitarbeiterInnen - höhere Ausgaben Schulschlusssessen
1 / 3100.00 / 2130	43'500	34'500	9'000	mehr SuS und Kontoübertrag
1 / 3104.00 / 2130	134'700	123'500	11'200	mehr SuS, neu Stellwerktest hier budgetiert
1 / 3105.00 / 2130	35'800	21'000	14'800	mehr SuS
1 / 3110.00 / 2130	0	18'000	-18'000	neu Konto 3119.00/2130
1 / 3113.00 / 2130	9'000	54'000	-45'000	grosser Betrag siehe Investitionen 2020
1 / 3119.00 / 2130	16'000	30'000	-14'000	neu von Konto 3110.00/2130, grosser Betrag siehe Investitionen 2020
1 / 3132.00 / 2130	18'000	12'000	6'000	neu von Konto 3132.00/2192
1 / 3158.00 / 2130	37'900	47'800	-9'900	Stellwerktest neu Konto 3104.00/2130, Toner/Druckerpatronen 3100.00/2130
1 / 3171.00 / 2130	108'300	98'600	9'700	ein zusätzliches Skilager
1 / 3611.00 / 2130	2'700'000	2'900'000	-200'000	Pensionierung von langjährigen LP per Ende SJ 2018/19
1 / 3612.00 / 2130	118'000	138'000	-20'000	weniger SuS im 10. SJ
1 / 3631.00 / 2130	89'500	161'100	-71'600	weniger SuS im Untergymnasium
1 / 4230.00 / 2130	-5'000	0	-5'000	weniger Elternbeiträge 10. SJ
1 / 4260.00 / 2130	-62'100	-36'600	-25'500	mehr Elternbeiträge Ski-/Klassenlager, J&S-Beiträge

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1 / 3010.00 / 2170	308'000	296'000	12'000	Stufenanstieg im Stundenlohnbereich
1 / 3049.00 / 2170	8'000	0	8'000	Abend- / Bereitschaftsdienst & Wochenendzulage
1 / 3090.00 / 2170	18'000	1'500	16'500	Weiterbildung Abteilung Hausdienst
1 / 3144.00 / 2170	145'000	100'000	45'000	Sanierung Garage Schulhausstrasse
1 / 3300.10 / 2170	3'700	34'500	-30'800	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
1 / 3300.40 / 2170	285'000	196'700	88'300	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
1 / 3300.60 / 2170	64'500	25'200	39'300	Anpassung der Kategorisierungen und Nutzungsdauern im Rahmen des Bilanzanpassungsberichtes
1 / 4470.00 / 2170	-178'100	-199'900	21'800	Ende Vermietung Sitzungszimmer als Kiga
1 / 3010.00 / 2180	15'000	9'600	5'400	Stufenanstieg, mehr SuS - mehr Betreuungspersonen
1 / 3090.00 / 2190	8'500	3'000	5'500	Weiterbildung SL aus Funktion 2130, Klausur SP
1 / 3611.00 / 2190	181'200	188'000	-6'800	2019 zu hoch budgetiert
1 / 3010.00 / 2191	127'500	118'000	9'500	höherer BG, Stufenanstieg
1 / 3130.00 / 2191	23'200	12'200	11'000	neue Homepage
1 / 3132.00 / 2191	20'000	0	20'000	externe Begleitung Überarbeitung Geschäftsordnung und weitere
1 / 3612.00 / 2191	224'100	208'000	16'100	neuer Vertrag Finanzverwaltung ab 2020
1 / 3130.00 / 2192	0	16'000	-16'000	neu auf Konten 3171.00/2192 und 3130.00/2130
1 / 3132.00 / 2192	0	49'000	-49'000	neu auf Konto 3132.00/2130, 2019 zu hoch budgetiert
1 / 3171.00 / 2192	31'000	8'000	23'000	von Konto 3130.00/2192 und 3130.00/2130
1 / 3611.00 / 2192	83'200	68'000	15'200	Erhöhung SSA von 40% auf 50%
1 / 3020.00 / 2200	0	29'900	-29'900	neu in Funktion 2130
1 / 3130.00 / 2200	51'900	42'000	9'900	mehr externe SuS - höhere Transportkosten
1 / 3632.00 / 2200	184'800	218'500	-33'700	weniger SuS in HPS Affoltern a.A.
1 / 3634.00 / 2200	0	553'000	-553'000	alle externen Sonderschulungen bei Konto 3635.00/220 budgetiert
1 / 3635.00 / 2200	706'600	79'100	627'500	alle externen Sonderschulungen bei Konto 3635.00/220 budgetiert
1 / 4230.00 / 2200	0	-12'000	12'000	Verpflegungsbeiträge werden auf Konto 4260.00/220 verbucht
1 / 4260.00 / 2200	-12'000	0	-12'000	Verpflegungsbeiträge werden auf Konto 4260.00/220 verbucht
1 / 4631.00 / 2200	0	-12'000	12'000	weniger Ausgaben für IRS-Settings - kein Staatsbeitrag

4

Gesundheit**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 27'500, Fr. 6'700 höher als im Budget 2019. Diese Zunahme der Gesundheitskosten ist auf die höhere Anzahl Schülerinnen und Schüler zurückzuführen.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1 / 3637.00 / 4330	20'500	15'000	5'500	mehr SuS

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag beträgt Fr. 6'473'700, Fr. 10'400 höher als im Budget 2019. Weiterhin optimistische Einschätzung der Steuereinnahmen bei immer noch stetig steigenden Bevölkerungszahlen. Trotz Steuersenkung von 22% auf 21% leicht höher als im Vorjahr.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1 / 40XX.XX / 9100	-4'923'600	-4'988'700	65'100	1% Steuersenkung, realistische Einschätzung der Steuereinnahmen, Bevölkerungswachstum
1 / 4621.50 / 9300	0	-1'468'500	1'468'500	Konto nur für Politische Gemeinde gedacht - Schulgemeinden 1 / 4632.10 / 9300
1 / 4621.61 / 9300	0	-25'400	25'400	Konto nur für Politische Gemeinde gedacht - Schulgemeinden 1 / 4632.20 / 9300
1 / 4632.10 / 9300	-1'543'200	0	-1'543'200	Vorjahr 1 / 4621.50 / 9300 - Gemäss Einschätzung tiefere Steuerkraft als im Vorjahr (Abgrenzung)
1 / 4632.20 / 9300	-26'900	0	-26'900	Vorjahr 1 / 4621.61 / 9300 - Gemäss Verfügung GaZ leicht höher (keine Abgrenzung)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'900	0	5'900	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	6'773'200	342'300	6'753'700	345'900	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	18'000	0	18'000	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	27'500	0	20'800	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	10'000	0	10'000	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	29'700	6'503'400	29'900	6'493'200	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		6'864'300	6'845'700	6'838'300	6'839'100	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			18'600	800		0.00	0.00
Total		6'864'300	6'864'300	6'839'100	6'839'100	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	6'864'300	6'864'300	6'839'100	6'839'100		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'900		5'900			
	Nettoergebnis		5'900		5'900		
01	Legislative und Exekutive	5'900		5'900			
	Nettoergebnis		5'900		5'900		
011	Legislative	5'900		5'900			
	Nettoergebnis		5'900		5'900		
0110	Legislative	5'900		5'900			
	Nettoergebnis		5'900		5'900		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'300		4'300			
2	BILDUNG	6'773'200	342'300	6'753'700	345'900		
	Nettoergebnis		6'430'900		6'407'800		
21	Obligatorische Schule	5'828'900	330'300	5'825'900	321'900		
	Nettoergebnis		5'498'600		5'504'000		
213	Sekundarstufe	3'635'200	70'100	3'858'500	36'600		
	Nettoergebnis		3'565'100		3'821'900		
2130	Sekundarstufe	3'635'200	70'100	3'858'500	36'600		
	Nettoergebnis		3'565'100		3'821'900		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	120'000		51'600			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	300		100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		3'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		1'100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35'400		37'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'500		22'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'500		16'500			
3100.00	Büromaterial	43'500		34'500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		5'000			
3104.00	Lehrmittel	134'700		123'500			
3105.00	Lebensmittel	35'800		21'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			18'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500		13'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		54'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	16'000		30'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		13'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000		12'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		20'500			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'900		47'800			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		3'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		2'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	108'300		98'600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700'000		2'900'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	118'000		138'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	89'500		161'100			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		12'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'400		8'700			
4230.00	Schulgelder		5'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		62'100		36'600		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000				
214	Musikschulen	85'500		86'000			
	Nettoergebnis		85'500		86'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	85'500		86'000			
	Nettoergebnis		85'500		86'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'000		85'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		1'000			
217	Schulliegenschaften	1'170'900	256'000	984'600	277'800		
	Nettoergebnis		914'900		706'800		
2170	Schulliegenschaften	1'170'900	256'000	984'600	277'800		
	Nettoergebnis		914'900		706'800		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	308'000		296'000			
3049.00	Übrige Zulagen	8'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400		18'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'300		33'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		3'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		4'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		36'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'500		112'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		3'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'300		17'300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000		20'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'000		100'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	3'700		34'500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'300		3'600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	285'000		196'700			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'500		25'200			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	63'000		63'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		77'900		77'900		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		178'100		199'900		
218	Tagesbetreuung	17'100		11'100			
	Nettoergebnis		17'100		11'100		
2180	Tagesbetreuung	17'100		11'100			
	Nettoergebnis		17'100		11'100		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000		9'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		300			
219	Obligatorische Schule, übriges	920'200	4'200	885'700	7'500		
	Nettoergebnis		916'000		878'200		
2190	Schulleitung	336'800		328'200			
	Nettoergebnis		336'800		328'200		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	104'000		100'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500		3'000			
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'800		200			
3100.00	Büromaterial	300		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		15'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		5'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	181'200		188'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500		4'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'200		1'400			
2191	Schulverwaltung	456'600		406'000			
	Nettoergebnis		456'600		406'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'500		118'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		7'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		14'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	3'000		6'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		300			
3100.00	Büromaterial	2'000		700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'700			
3113.00	Anschaffung Hardware			3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200		12'200			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'400		10'900			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'700		7'700			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	224'100		208'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300		1'200			
2192	Volksschule Sonstiges	126'800	4'200	151'500	7'500		
	Nettoergebnis		122'600		144'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000		7'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			16'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			49'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'000		8'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	83'200		68'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'900		3'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'200					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		7'500		
22	Sonderschulen	943'300	12'000	927'100	24'000		
	Nettoergebnis		931'300		903'100		
220	Sonderschulen	943'300	12'000	927'100	24'000		
	Nettoergebnis		931'300		903'100		
2200	Sonderschulen	943'300	12'000	927'100	24'000		
	Nettoergebnis		931'300		903'100		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			29'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'900		42'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	184'800		218'500			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			553'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	706'600		79'100			
4230.00	Schulgelder				12'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				12'000		
23	Berufliche Grundbildung	1'000		700			
	Nettoergebnis		1'000		700		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230	Berufliche Grundbildung						
	Nettoergebnis	1'000	1'000	700	700		
2300	Berufliche Gundbildung						
	Nettoergebnis	1'000	1'000	700	700		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		700			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	18'000	18'000	18'000	18'000		
32	Kultur, übrige						
	Nettoergebnis	18'000	18'000	18'000	18'000		
321	Bibliotheken						
	Nettoergebnis	18'000	18'000	18'000	18'000		
3210	Bibliotheken						
	Nettoergebnis	18'000	18'000	18'000	18'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'000			
4	GESUNDHEIT						
	Nettoergebnis	27'500	27'500	20'800	20'800		
43	Gesundheitsprävention						
	Nettoergebnis	27'500	27'500	20'800	20'800		
433	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoergebnis	27'500	27'500	20'800	20'800		
4330	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoergebnis	27'500	27'500	20'800	20'800		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		4'800			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'500		15'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000		
54	Familie und Jugend						
	Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000		
544	Jugendschutz						
	Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000		
5440	Jugendschutz						
	Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000			
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	29'700 6'492'300	6'522'000	30'700 6'462'500	6'493'200		
91	Steuern						
	Nettoergebnis	12'300 4'911'300	4'923'600	12'100 4'976'600	4'988'700		
910	Steuern						
	Nettoergebnis	12'300 4'911'300	4'923'600	12'100 4'976'600	4'988'700		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	12'300 4'911'300	4'923'600	12'100 4'976'600	4'988'700		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'300		12'100			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'644'700		3'704'200		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		174'700		198'600		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'200		16'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		23'400		27'700		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-44'400		-57'600		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'500		-5'600		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		629'700		312'200		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'300		16'300		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'100		8'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'000		3'200		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'000		-6'300		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		59'200		79'600		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		232'300		544'100		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		127'900		118'100		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'000		18'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-9'000		-14'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'900		22'100		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'100		4'100		
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'570'100		1'493'900		
	Nettoergebnis	1'570'100		1'493'900			
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'570'100		1'493'900		
	Nettoergebnis	1'570'100		1'493'900			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'570'100		1'493'900		
	Nettoergebnis	1'570'100		1'493'900			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge				1'468'500		
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge				25'400		
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'543'200				
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		26'900				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'400	9'200	17'800	10'100		
	Nettoergebnis		8'200		7'700		
961	Zinsen	17'300	9'200	17'700	10'100		
	Nettoergebnis		8'100		7'600		
9610	Zinsen	17'300	9'200	17'700	10'100		
	Nettoergebnis		8'100		7'600		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	900		700			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	16'400		17'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		9'200		10'100		
969	Finanzvermögen, n.a.g.	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	100		100			
	Nettoergebnis		100		100		
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100		100			
97	Rückverteilungen		500		500		
	Nettoergebnis	500		500			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		
	Nettoergebnis	500		500			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		
	Nettoergebnis	500		500			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		
99	Nicht aufgeteilte Posten		18'600	800			
	Nettoergebnis	18'600			800		
999	Abschluss		18'600	800			
	Nettoergebnis	18'600			800		
9999	Abschluss		18'600	800			
	Nettoergebnis	18'600			800		
9000.00	Ertragsüberschuss			800			
9001.00	Aufwandüberschuss		18'600				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
1 / 5060.00 / 2130		
12130506001	57'000	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2020
1 / 5040.00 / 2170		
12170504005	75'000	Wygarten I Spezialtrakt, Solar-/ Stromsparanlagen / Ersatz Heizkessel I, Brenner und Gas / Heizkessel II und Boiler
12170504006	60'000	Umrüstung auf LED-Energie im alten SEK-Schulhaus (2020)
12170504008	200'000	Aufstockung Schulhaus Wygarten I
12170504009	70'000	Umbau Estrich im alten Sek-Schulhaus
1 / 5060.00 / 2170		
12170506001	55'000	Videoüberwachung um das Schulhaus Wygarten
12170506002	70'000	Schulhaus Wygarten I, Inventar/Möblierung 2020

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Aktuell keine Sachanlagen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2020	
		Keine Investitionen im Finanzvermögen geplant

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	587'000	0	135'000	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		587'000	0	135'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			587'000		135'000		0.00
Total		587'000	587'000	135'000	135'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	587'000	587'000	135'000	135'000		
2	BILDUNG	587'000		135'000			
	Nettoergebnis		587'000		135'000		
21	Obligatorische Schule	587'000		135'000			
	Nettoergebnis		587'000		135'000		
213	Oberstufe	57'000					
	Nettoergebnis		587'000		135'000		
2130	Oberstufe	57'000					
12130506001	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2020	57'000					
217	Schulliegenschaften	530'000		135'000			
	Nettoergebnis		587'000		135'000		
2170	Schulliegenschaften	530'000		135'000			
12170504003	Altes Sek-Schulhaus, Dachstockisolation			70'000			
12170504004	Wygarten I, Spezialtrakt, Türen			65'000			
12170504005	Wygarten I, Spezialtrakt, Energie	75'000					
12170504006	Altes SEK-Schulhaus, LED-Energie (2020)	60'000					
12170504008	Wygarten I, Aufstockung	200'000					
12170504009	Altes Sek-Schulhaus, Estrich, Umbau	70'000					
12170506001	Wygarten, Videoüberwachung	55'000					
12170506002	Wygarten I, Schulraum, Inventar/Möblierung 2020	70'000					
9	FINANZEN		587'000		135'000		
	Nettoergebnis	587'000		135'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		587'000		135'000		
	Nettoergebnis	587'000		135'000			
999	Abschluss		587'000		135'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis		587'000		135'000			
9999	Abschluss		587'000		135'000		
19999690000	Aktivierung Ausgaben		587'000		135'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Aktuell kein Finanzvermögen						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2170	Schulliegenschaften	3300.10	3'700.00	34'500.00	
		3300.30	2'300.00	3'600.00	
		3300.40	285'000.00	196'700.00	
		3300.60	64'500.00	25'200.00	
Total			355'500.00	260'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	355'500.00	260'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			355'500.00	260'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	8'535	8'255	0		
Steuerfuss	21%	22%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'179	3'160	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	57%	193%	0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	-36%	100%	< 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	0	0	0	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung