



# Budget 2019

## Schulgemeinde 8627 Grüningen

|  |                |
|--|----------------|
| Ablieferung an Schulpflege                   | 28.08.2018     |
| Abnahmebeschluss Schulpflege                 | 25.09.2018     |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 27.09.2018     |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 25.10.2018     |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 30.11.2018     |
| Veröffentlichung                             | - 6. Dez. 2018 |

## Inhaltsverzeichnis

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

### Kontakt

Schulgemeinde Grüningen  
Schlüssberg-Str. 10  
8627 Grüningen

Finanzvorstand: Denise Steiner

Rechnungsführer/in: Heidi Roschi  
Telefon 043 833 70 60  
E-Mail [heidi.roschi@grueningen.ch](mailto:heidi.roschi@grueningen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Das Budget 2019 steht ganz im Zeichen der HRM2-Umsetzung (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2). Mit dem Inkrafttreten des neuen Gemeindegesetzes per 1. Januar 2018 wird die Rechnungslegung (erstmalig Budget 2019) dem geltenden Recht angepasst.

Nachfolgend sind die wesentlichen Anpassungen aufgeführt:

- **Haushaltsgleichgewicht:** Das Gemeindegesetz sieht für die Gemeinden den mittelfristigen Haushaltsausgleich vor. Dabei ist der Steuerfuss so festzulegen, dass die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich wird bis spätestens Budget 2022 in der Gemeindeordnung geregelt.
- **Abgrenzung Ressourcenausgleich:** Steuerkraftabschöpfungen oder -zuschüsse werden über transitorische Aktiven oder Rückstellungen zeitlich abgegrenzt. Die Höhe der transitorischen Aktiven oder der Rückstellungen entspricht der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr empfangenen bzw. abzuliefernden Ausgleichsbetrag und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu erwartenden bzw. zu leistenden Ausgleichsbetrag (§ 119 Abs. 1 und 2 GG).
- **Aktivierungsgrenze:** Die Aktivierungsgrenze für Investitionen im Verwaltungsvermögen wurde mit Beschluss der Schulpflege vom 17. April 2018 auf Fr. 50'000 festgelegt.

Die Erfolgsrechnung sieht einen Ertragsüberschuss von Fr. 286'500 vor (Budget 2018, Aufwandüberschuss Fr. 708'000). Folgende wesentliche Punkte haben zu diesem Ergebnis beigetragen:

- Der erwartete Ressourcenausgleich von Fr. 1'947'400 liegt um 1'815'400 höher als im laufenden Rechnungsjahr.
- Beim ordentlichen Steuerertrag ist ein Rückgang von Fr. 6'700'00 auf Fr. 6'365'000 zu verzeichnen.
- Durch den an der Schulgemeindeversammlung vom 22. Juni 2018 beschlossenen Verzicht auf Neubewertung des Verwaltungsvermögens, sind die Abschreibungen massiv tiefer als im Budget 2018.
- Es wird eine Einlage von Fr. 1'000'000 in finanzpolitische Reserven getätigt.

### **Investitionsrechnung**

Das Budget 2019 sieht Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 700'000 vor (Budget 2018 Fr. 4'600'000). Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

### **Selbstfinanzierung**

Mit den vorliegenden Budgetwerten erreicht der Gesamthaushalt einen Selbstfinanzierungsgrad von 232%.

### **Steuerfuss und interne Verzinsung**

Im Budget 2019 wird mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 67 % gerechnet. Der einfache Steuerertrag wurde um Fr. 500'000 auf Fr. 9'500'000 gesenkt. Multipliziert mit dem Steuerfuss der Schulgemeinde sind im Budget Fr. 6'365'000 ordentliche Steuern enthalten.

Der internen Verzinsungen (Bestände Verwaltungs-/Finanzvermögen und Legate) werden mit einem Zinssatz von 1 % vorgenommen. Die Verzinsung wird von den Anfangsbeständen berechnet.

## Antrag der Schulpflege

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

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'586'100.00        |
|   | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 8'872'600.00        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>286'500.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 700'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>700'000.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |   | <b>Fr.</b> | <b>9'500'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |   |            | <b>67%</b>          |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Grüningen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 67 % (Vorjahr 67 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen, 25. September 2018  
Schulpflege Grüningen

Karin Jeber  
Schulpflegepräsidentin



Jenny Müller  
Leiterin Schulverwaltung



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Grüningen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'586'100.00        |
|   | <u>Gesamtertrag</u>                           | Fr.        | 8'872'600.00        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>286'500.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 700'000.00          |
|   | <u>Einnahmen Verwaltungsvermögen</u>          | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>700'000.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | <u>Einnahmen Finanzvermögen</u>               | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |   | <b>Fr.</b> | <b>9'500'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |   |            | <b>67%</b>          |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Grüningen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Grüningen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 67 % (Vorjahr 67 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8627 Grüningen, **25. Okt. 2018**  
Rechnungsprüfungskommission Grüningen

Matthias Huber  
Präsident

Marlene Rüede  
Aktuarin

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Grüningen am 30.11.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'586'100.00        |
|   | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 8'872'600.00        |
|   | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>286'500.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 700'000.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>700'000.00</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|   | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |   | <b>Fr.</b> | <b>9'500'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                               |   |            | <b>67%</b>          |

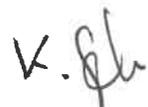
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Grüningen für das Jahr 2019 wird auf 67 % (Vorjahr 67 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8627 Grüningen, 30. November 2018  
Namens der Gemeindeversammlung Grüningen

Karin Jeber  
Schulpflegepräsidentin

Jenny Müller  
Leiterin Schulverwaltung




# Budget

**Steuerbedarf und Steuerfuss 2019**

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Steuerbedarf

| Steuerbedarf und Steuerfuss |      |      | Budget 2019 | Budget 2018 |
|-----------------------------|------|------|-------------|-------------|
|                             | 2019 | 2018 |             |             |

**Steuerbedarf**

|                                       |  |  |                   |                   |
|---------------------------------------|--|--|-------------------|-------------------|
| Gesamtaufwand                         |  |  | 8'586'100         | 9'926'000         |
| Ertrag ohne Ordentliche Steuern       |  |  | 2'507'600         | 2'518'000         |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b> |  |  | <b>-6'078'500</b> | <b>-7'408'000</b> |

**Steuerertrag und Steuerfuss**

|  |                  |                   |  |  |
|--|------------------|-------------------|--|--|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>      | <b>9'500'000</b> | <b>10'000'000</b> |  |  |
| <b>Steuerfuss in %</b>                                 | <b>67</b>        | <b>67</b>         |  |  |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                          |                  |                   |  |  |
| Einkommenssteuern natürliche Personen<br>Rechnungsjahr | 4'200'000        | 4'422'000         |  |  |
| Vermögenssteuern natürliche Personen<br>Rechnungsjahr  | 1'718'000        | 1'809'000         |  |  |
| Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr       | 382'000          | 402'000           |  |  |
| Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr      | 65'000           | 67'000            |  |  |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                      | <b>6'365'000</b> | <b>6'700'000</b>  |  |  |

|                     |  |  |                  |                  |
|---------------------|--|--|------------------|------------------|
| <b>Steuerertrag</b> |  |  | <b>6'365'000</b> | <b>6'700'000</b> |
|---------------------|--|--|------------------|------------------|

**Jahresergebnis Erfolgsrechnung**

|                                |  |  |         |          |
|--------------------------------|--|--|---------|----------|
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung |  |  | 286'500 | -708'000 |
|--------------------------------|--|--|---------|----------|

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

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

## Übersicht Budget 2019

Budget / 14.9.2018

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU\_Finanzierungsübersicht

| Finanzierung   | Total Gemeindehaushalt<br>Budget | Allgemeiner Haushalt<br>Budget | Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget |
|--|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Ertragsüberschuss                                    | 286'500                          | 286'500                        | -                                  |
| Aufwandüberschuss                                    | 0                                | 0                              | -                                  |
| Betriebsgewinn                                       | 0                                | -                              | 0                                  |
| Betriebsverluste                                     | 0                                | -                              | 0                                  |
| <br>   |                                  |                                |                                    |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen    | 335'400                          | 335'400                        | 0                                  |
| Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen    | 0                                | 0                              | 0                                  |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen          | 200                              | 200                            | 0                                  |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0                                | 0                              | 0                                  |
| Einlagen in das Eigenkapital                         | 1'000'000                        | 1'000'000                      | 0                                  |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                       | 0                                | 0                              | 0                                  |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                            | <b>1'622'100</b>                 | <b>1'622'100</b>               | <b>0</b>                           |
| <br>   |                                  |                                |                                    |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen               | -700'000                         | -700'000                       | 0                                  |
| <br>   |                                  |                                |                                    |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b> | <b>922'100</b>                   | <b>922'100</b>                 | <b>0</b>                           |
| <br>   |                                  |                                |                                    |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                | <b>232</b>                       | <b>232</b>                     | <b>0</b>                           |

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

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

*über 100 % sehr gut*

*80 - 100 % gut*

*50 - 80 % genügend*

*0 - 50 % ungenügend*

*< 0 % sehr schlecht*

**Übersicht Budget 2019**

Budget / 14.9.2018

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU\_Finanzierungsübersicht\_EWG

|  | <b>Total<br/>Eigenwirtschaftsbetriebe<br/>Budget</b> | <b>Elektrizitätswerk<br/>Budget</b> | <b>Abwasserentsorgung<br/>Budget</b> | <b>Abfallbeseitigung<br/>Budget</b> |
|--|--|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Betriebsgewinn                                       | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Betriebsverluste                                     | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| <br>   |  |                                     |                                      |                                     |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen    | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen    | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen          | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Einlagen in das Eigenkapital                         | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                       | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                             | <b>0</b>                            |
| <br>   |  |                                     |                                      |                                     |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen               | 0  | 0                                   | 0                                    | 0                                   |
| <br>   |  |                                     |                                      |                                     |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                             | <b>0</b>                            |
| <br>   |  |                                     |                                      |                                     |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>                            | <b>0</b>                             | <b>0</b>                            |

# Haushaltsgleichgewicht

## Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Der mittelfristige Ausgleich wurde bisher noch nicht festgelegt. Die Gemeindeordnung wird bis zum Budget 2022 überarbeitet und gleichzeitig der mittelfristige Ausgleich festgelegt.

## Zulässiger Aufwandüberschuss

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

| Jahresergebnis Erfolgsrechnung            | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) |                   |
|---|---|-------------------|
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt       |   | 335'400.00        |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr        |   | 190'950.00        |
| <b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b> |   | <b>526'350.00</b> |

|                                      | Funktion | Sachkonto |              |
|--------------------------------------|----------|-----------|--------------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen        | xxxx     | 3893.xx   | 0.00         |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900     | 3894.00   | 1'000'000.00 |

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

| 2019<br>9% | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---|
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |   |

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

| Nummer | Bezeichnung                                   | Budget 2019       | Budget 2018       | Rechnung 2017 |
|--------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 30     | Personalaufwand                               | 1'457'000         | 1'496'900         |               |
| 31     | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'058'400         | 988'120           | 0.00          |
| 33     | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 335'400           | 2'642'000         | 0.00          |
| 35     | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 200               | 1'000             | 0.00          |
| 36     | Transferaufwand                               | 4'682'600         | 4'729'980         | 0.00          |
| 37     | Durchlaufende Beiträge                        | 0                 | 0                 | 0.00          |
|        | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>7'533'600</b>  | <b>9'858'000</b>  | <b>0.00</b>   |
| 40     | Fiskalertrag                                  | 6'740'000         | 7'277'000         |               |
| 41     | Regalien und Konzessionen                     | 0                 | 0                 | 0.00          |
| 42     | Entgelte                                      | 106'000           | 128'000           | 0.00          |
| 43     | Verschiedene Erträge                          | 0                 | 0                 | 0.00          |
| 45     | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0                 | 0                 | 0.00          |
| 46     | Transferertrag                                | 1'956'400         | 141'000           | 0.00          |
| 47     | Durchlaufende Beiträge                        | 0                 | 0                 | 0.00          |
|        | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>8'802'400</b>  | <b>7'546'000</b>  | <b>0.00</b>   |
|        | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>1'268'800</b>  | <b>-2'312'000</b> | <b>0.00</b>   |
| 34     | Finanzaufwand                                 | 45'300            | 53'000            | 0.00          |
| 44     | Finanzertrag                                  | 63'000            | 90'000            | 0.00          |
|        | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>17'700</b>     | <b>37'000</b>     | <b>0.00</b>   |
|        | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>1'286'500</b>  | <b>-2'275'000</b> | <b>0.00</b>   |
| 38     | Ausserordentlicher Aufwand                    | 1'000'000         | 0                 | 0.00          |
| 48     | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0                 | -1'567'000        | 0.00          |
|        | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>-1'000'000</b> | <b>1'567'000</b>  | <b>0.00</b>   |
|        | <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>286'500</b>    | <b>-708'000</b>   | <b>0.00</b>   |
| 39     | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 7'200             | 15'000            | 0.00          |
| 49     | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 7'200             | 15'000            | 0.00          |

**Investitionsrechnung VV Sachgruppen**

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

| Nummer | Bezeichnung   | Budget 2019     | Budget 2018       | Rechnung 2017 |
|--------|---|-----------------|-------------------|---------------|
|        | <b>Investitionsausgaben</b>                             |                 |                   |               |
| 50     | Sachanlagen   | 700'000         | 4'600'000         | 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          |
|        | <b>Total Investitionsausgaben</b>                       | <b>700'000</b>  | <b>4'600'000</b>  | <b>0.00</b>   |
|        | <b>Investitionseinnahmen</b>                            |                 |                   |               |
| 60     | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen       | 0               | 0                 | 0.00          |
| 61     | Rückerstattungen  | 0               | 0                 | 0.00          |
| 62     | Abgang immaterielle Anlagen                             | 0               | 0                 | 0.00          |
| 63     | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                | 0               | 0                 | 0.00          |
| 64     | Rückzahlungen von Darlehen                              | 0               | 0                 | 0.00          |
| 65     | Übertragung von Beteiligungen                           | 0               | 0                 | 0.00          |
| 66     | Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge              | 0               | 0                 | 0.00          |
| 67     | Durchlaufende Investitionsbeiträge                      | 0               | 0                 | 0.00          |
|        | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                      | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0.00</b>   |
|        | <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>             |                 |                   |               |
|        | Total Investitionsausgaben                              | 700'000         | 4'600'000         | 0.00          |
|        | Total Investitionseinnahmen                             | 0               | 0                 | 0.00          |
|        | <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> | <b>-700'000</b> | <b>-4'600'000</b> | <b>0.00</b>   |

**Investitionsrechnung FV Sachgruppen**

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

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

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 5.7 vom 25.09.2017 1.0 %.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen, Cap. Stadtmann-Fonds
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens, Frohbüel-Str. 12/14

## 2

#### Bildung

##### Kurz und bündig

*Die Veränderungen gegenüber dem Budget 2018 sind grösstenteils auf zusätzliche Kosten durch das neue Schulgebäude Aussergass 3, Änderungen in der Logopädie und der Psychomotorik und auf massiv tiefere Abschreibungen im Verwaltungsvermögen zurückzuführen.*

| Konto     | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz  |   |
|-----------|-------------|-------------|------------|---|
| 2110.3020 | 66'000.00   | 83'000.00   | -17'000.00 | SJ 18/19 Logopädie von Dritten eingekauft, weniger Lohnkosten                                 |
| 2110.3104 | 14'000.00   | 12'000.00   | 2'000.00   | Einmalige Anschaffung Lehrmittel für Lehrplan 21 (2'000)                                      |
| 2110.3119 | 6'000.00    | 18'000.00   | -12'000.00 | B18: 10'500 für Anschaffungen Anbau Kindergarten Frohbüel                                     |
| 2110.3130 | 50'000.00   | 0.00        | 50'000.00  | Einkauf Logopädie von Dritten, dafür weniger Lohnkosten                                       |
| 2110.3159 | 1'000.00    | 4'000.00    | -3'000.00  | B18: Tische schleifen und lackieren (3'000)   |
| 2110.3612 | 0.00        | 25'000.00   | -25'000.00 | B18: Leistung Psychomotorik eingekauft, V19: Lohnkosten                                       |
| 2120.3020 | 210'000.00  | 248'000.00  | -38'000.00 | SJ 18/19 Logopädie von Dritten eingekauft, weniger Lohnkosten. Psychomotorik neu Lohnkosten   |
| 2120.3050 | 20'000.00   | 44'000.00   | -24'000.00 | Weniger Arbeitgeberbeiträge aufgrund geringerer Lohnkosten                                    |
| 2120.3090 | 30'000.00   | 23'600.00   | 6'400.00   | Mehr Weiterbildungskosten aufgrund Lehrplan 21 (5'000)  |
| 2120.3104 | 96'000.00   | 83'000.00   | 13'000.00  | Einmalige Anschaffung Lehrmittel für Lehrplan 21 (10'000)                                     |
| 2120.3111 | 1'000.00    | 3'850.00    | -2'850.00  | Weniger Anschaffungen nötig   |
| 2120.3113 | 8'300.00    | 850.00      | 7'450.00   | Austausch Wifi-Sender nötig (6'300), Anschaffung für Fach Medien und Informatik nötig (2'000) |
| 2120.3119 | 54'200.00   | 6'500.00    | 47'700.00  | Einrichtung zusätzliches Schulzimmer (25'000), Einrichtung Psychomotorikraum (20'000)         |
| 2120.3130 | 26'500.00   | 16'500.00   | 10'000.00  | Einkauf Logopädie von Dritten, dafür weniger Lohnkosten                                       |

|           |            |            |            |   |
|-----------|------------|------------|------------|---|
| 2120.3160 | 10'000.00  | 4'000.00   | 6'000.00   | Miete Psychomotorikraum SJ18/19 (6'000)   |
| 2120.3171 | 52'000.00  | 61'000.00  | -9'000.00  | Weniger Projekte (gewisse Projekte nur alle 3 Jahre)  |
| 2120.3612 | 0.00       | 25'000.00  | -25'000.00 | B18: Leistung Psychomotorik eingekauft, B19: Lohnkosten   |
| 2130.3020 | 50'000.00  | 45'000.00  | 5'000.00   | Mehr Klassenassistenz notwendig   |
| 2130.3090 | 12'000.00  | 7'600.00   | 4'400.00   | Mehr Weiterbildungskosten aufgrund Lehrplan 21 (4'000)  |
| 2130.3104 | 48'000.00  | 45'000.00  | 3'000.00   | Einmalige Anschaffung Lehrmittel für Lehrplan 21 (5'000)  |
| 2130.3111 | 3'500.00   | 9'700.00   | -6'200.00  | Weniger Anschaffungen nötig   |
| 2130.3119 | 3'000.00   | 7'500.00   | -4'500.00  | Weniger Anschaffungen nötig   |
| 2130.3171 | 49'000.00  | 54'000.00  | -5'000.00  | Weniger Projekte  |
| 2130.3612 | 64'000.00  | 43'000.00  | 21'000.00  | Mehr Schüler an der BWS   |
| 2130.3631 | 129'800.00 | 167'000.00 | -37'200.00 | Weniger Schüler an der KZO  |
| 2170.3010 | 364'000.00 | 351'000.00 | 13'000.00  | Zusätzlicher Lohnaufwand aufgrund Neubau Aussergass 3   |
| 2170.3050 | 65'000.00  | 60'000.00  | 5'000.00   | Mehr Arbeitgeberbeiträge aufgrund höherer Lohnkosten  |
| 2170.3090 | 10'000.00  | 5'950.00   | 4'050.00   | Zusätzliche Schulgebühren für 2. Lernenden (3'000)  |
| 2170.3101 | 27'000.00  | 24'000.00  | 3'000.00   | Höherer Verbrauch Betriebsmittel aufgrund Neubau Aussergass 3   |
| 2170.3111 | 9'000.00   | 6'100.00   | 2'900.00   | Anschaffungen Maschinen für Neubau Aussergass 3   |
| 2170.3119 | 2'000.00   | 8'900.00   | -6'900.00  | B18: Ersatz Fenstersimse (7'400)  |
| 2170.3120 | 93'000.00  | 80'710.00  | 12'290.00  | Heizöl für Turnhallenprovisorium, Pellets für Heizung Aussergass 3  |
| 2170.3140 | 32'000.00  | 16'450.00  | 15'550.00  | Neuer Zaun Schulhaus Zentral (12'000), Handlauf Treppe (2'000)  |
| 2170.3144 | 88'000.00  | 94'580.00  | -6'580.00  | B18: Heizungsrevision (5'000), Boiler entkalken (5'000), Dachreinigung (7'500), Fenster Zentral 1 streichen (4'000), Umstellung auf IP-Telefonie (20'000), Kanalspülung (5'000)<br>B19: Ersatz Feuerlöscher (3'000), Eingangstüre Zentral 1 erneuern (10'000), Radonmessung (5'000), Fensterreinigungen extern (14'000), Zimmerumbau Psychomotorikraum (10'000) |
| 2170.3151 | 10'000.00  | 7'000.00   | 3'000.00   | Revision Turngeräte (alle 2 Jahre) (2'000)  |
| 2180.3111 | 2'000.00   | 8'000.00   | -6'000.00  | B18: Ausstattung Spielgeräte Neubau Aussergass 3  |
| 2180.3920 | 0.00       | 7'000.00   | -7'000.00  | Keine interne Verrechnung Mietkosten mehr   |
| 2191.3130 | 15'000.00  | 21'800.00  | -6'800.00  | B18: Nachführung Schularchiv (alle 2 Jahre) (2'800), Umzugsunternehmen (3'000)  |
| 2191.3160 | 0.00       | 15'000.00  | -15'000.00 | B18: Miete Schulverwaltung  |
| 2192.3099 | 7'000.00   | 13'000.00  | -6'000.00  | B18: Jahresschlussessen mit Partner, Legislativende   |
| 2192.3113 | 7'000.00   | 4'950.00   | 2'050.00   | Anschaffung Mobiltelefone für alle Klassen (5'000)  |
| 2192.3158 | 41'000.00  | 54'300.00  | -13'300.00 | B18: Neugestaltung Homepage (15'000)  |
| 2192.3612 | 70'000.00  | 65'000.00  | 5'000.00   | Mehr Stunden benötigt   |
| 2200.3612 | 232'000.00 | 239'000.00 | -7'000.00  | Weniger Sonderschüler   |

## 4

**Gesundheit**  
**Kurz und bündig***Aenderung der Verrechnung der Schulzahnpflege.*

| Konto     | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz |  |
|-----------|-------------|-------------|-----------|--|
| 4330.4260 | 0.00        | -17'000.00  | 17'000.00 | Keine Vorleistungspflicht der Schule mehr, somit keine Rückerstattung Kostenbeteiligung der Eltern |

## 9

**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig***Leichter Rückgang der Steuern bei natürlichen Personen.*

| Konto        | Budget 2019  | Budget 2018  | Differenz     |  |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--|
| 9100.4000.00 | 4'200'000.00 | 4'422'000.00 | -222'000.00   | Rückgang Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr                                    |
| 9100.4000.10 | 99'000.00    | 244'200.00   | -145'200.00   | Rückgang Einkommenssteuer natürliche Personen früherer Jahre                                   |
| 9100.4000.20 | 20'000.00    | 5'600.00     | 14'400.00     | Mehrertrag Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                                   |
| 9100.4001.00 | 1'718'000.00 | 1'809'000.00 | -91'000.00    | Rückgang Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr                                     |
| 9100.4001.10 | 40'000.00    | 99'900.00    | -59'900.00    | Rückgang Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre                                    |
| 9100.4001.20 | 5'000.00     | 1'400.00     | 3'600.00      | Mehrertrag Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                                    |
| 9100.4010.00 | 382'000.00   | 402'000.00   | -20'000.00    | Rückgang Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                                      |
| 9100.4010.10 | 9'000.00     | 0.00         | 9'000.00      | Minderertrag Gewinnsteuern juristischer Personen frühere Jahre (2018 siehe 9101.4010.10)       |
| 9100.4011.00 | 65'000.00    | 67'000.00    | -2'000.00     | Leichter Rückgang Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                            |
| 9100.4011.10 | 2'000.00     | 0.00         | 2'000.00      | Minderertrag Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre (2018 siehe 9101.4011.10)      |
| 9101.4010.10 | 0.00         | 22'200.00    | -22'200.00    | Keine Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre  |
| 9101.4011.10 | 0.00         | 3'700.00     | -3'700.00     | Keine Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                                       |
| 9300.4632.10 | 1'947'400.00 | 132'000.00   | 1'815'400.00  | Anteil Ressourcenausgleich, Berechnung mit Abgrenzung  |
| 9610.3499.10 | 37'000.00    | 45'000.00    | -8'000.00     | Geringere Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern  |
| 9610.4401.10 | 20'000.00    | 45'000.00    | -25'000.00    | Geringere Zinsen auf Steuerforderungen   |
| 9900.3894.00 | 1'000'000.00 | 0.00         | 1'000'000.00  | Einlage in finanzpolitische Reserve u.a. zum Auffangen der Schwankungen im Ressourcenausgleich |
| 9950.4893.00 | 0.00         | 1'567'000.00 | -1'567'000.00 | 2018 aufgelöste Vorfinanzierungen, da nach HRM2 nicht mehr möglich                             |

**Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche nach Funktionen**

Budget

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 1stellig

| Nummer   | Bezeichnung                       | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017 |        |
|----------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|          |                                   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>            | <b>8'586'100</b> | <b>8'872'600</b> | <b>9'926'000</b> | <b>9'218'000</b> |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              | <i>286'500</i>   |                  |                  | <i>708'000</i>   |               |        |
| <b>0</b> | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>      | <b>6'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              |                  | <i>6'000</i>     |                  | <i>7'000</i>     |               |        |
| <b>2</b> | <b>BILDUNG</b>                    | <b>7'406'400</b> | <b>131'000</b>   | <b>9'731'000</b> | <b>144'000</b>   |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              |                  | <i>7'275'400</i> |                  | <i>9'587'000</i> |               |        |
| <b>3</b> | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> | <b>39'000</b>    |                  | <b>42'000</b>    |                  |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              |                  | <i>39'000</i>    |                  | <i>42'000</i>    |               |        |
| <b>4</b> | <b>GESUNDHEIT</b>                 | <b>44'000</b>    |                  | <b>44'000</b>    | <b>17'000</b>    |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              |                  | <i>44'000</i>    |                  | <i>27'000</i>    |               |        |
| <b>9</b> | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>       | <b>1'090'700</b> | <b>8'741'600</b> | <b>102'000</b>   | <b>9'057'000</b> |               |        |
|          | <i>Nettoergebnis</i>              | <i>7'650'900</i> |                  | <i>8'955'000</i> |                  |               |        |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
|             | <b>Erfolgsrechnung</b>   | <b>8'872'600</b> | <b>8'872'600</b> | <b>9'926'000</b> | <b>9'926'000</b> |               |        |
| <b>0</b>    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                     | <b>6'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>6'000</i>     |                  | <i>7'000</i>     |               |        |
| <b>01</b>   | <b>Legislative und Exekutive</b>                                 | <b>6'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>6'000</i>     |                  | <i>7'000</i>     |               |        |
| <b>011</b>  | <b>Legislative</b>   | <b>6'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>6'000</i>     |                  | <i>7'000</i>     |               |        |
| <b>0110</b> | <b>Legislative</b>   | <b>6'000</b>     |                  | <b>7'000</b>     |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>6'000</i>     |                  | <i>7'000</i>     |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.           | 6'000            |                  | 7'000            |                  |               |        |
| <b>2</b>    | <b>BILDUNG</b>   | <b>7'406'400</b> | <b>131'000</b>   | <b>9'731'000</b> | <b>144'000</b>   |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>7'275'400</i> |                  | <i>9'587'000</i> |               |        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                     | <b>7'123'400</b> | <b>107'000</b>   | <b>9'441'000</b> | <b>120'000</b>   |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>7'016'400</i> |                  | <i>9'321'000</i> |               |        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>   | <b>608'000</b>   |                  | <b>619'600</b>   |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>608'000</i>   |                  | <i>619'600</i>   |               |        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>  | <b>608'000</b>   |                  | <b>619'600</b>   |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>608'000</i>   |                  | <i>619'600</i>   |               |        |
| 3020.00     | Löhne der Lehrpersonen   | 66'000           |                  | 83'000           |                  |               |        |
| 3020.01     | Vikariate  | 10'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 4'700            |                  | 4'700            |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 3'000            |                  | 4'800            |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'200            |                  | 820              |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 700              |                  | 860              |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 400              |                  | 820              |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 6'000            |                  | 5'600            |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 14'000           |                  | 12'000           |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3105.00     | Lebensmittel   |                  |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3119.00     | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 6'000            |                  | 18'000           |                  |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 50'000           |                  |                  |                  |               |        |
| 3159.00     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                  | 1'000            |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                  | 5'000            |                  | 6'000            |                  |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 420'000          |                  | 420'000          |                  |               |        |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kantone, Vikariate, DAG, MU                   | 20'000           |                  | 23'000           |                  |               |        |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   |                  |                  | 25'000           |                  |               |        |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>   | <b>2'274'800</b> | <b>2'000</b>     | <b>2'275'600</b> | <b>4'000</b>     |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>2'272'800</i> |                  | <i>2'271'600</i> |               |        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>   | <b>2'274'800</b> | <b>2'000</b>     | <b>2'275'600</b> | <b>4'000</b>     |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>2'272'800</i> |                  | <i>2'271'600</i> |               |        |
| 3020.00     | Löhne der Lehrpersonen   | 210'000          |                  | 248'000          |                  |               |        |
| 3020.01     | Vikariate  | 25'000           |                  | 24'000           |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 10'000           |                  | 17'880           |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 6'000            |                  | 16'800           |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'000            |                  | 3'320            |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 1'000            |                  | 3'360            |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'000            |                  | 2'640            |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 30'000           |                  | 23'600           |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 96'000           |                  | 83'000           |                  |               |        |
| 3106.00     | Medizinisches Material   | 1'000            |                  | 500              |                  |               |        |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge | 1'000            |                  | 3'850            |                  |               |        |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware   | 8'300            |                  | 850              |                  |               |        |
| 3119.00     | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 54'200           |                  | 6'500            |                  |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 26'500           |                  | 16'500           |                  |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge   | 4'000            |                  | 5'000            |                  |               |        |
| 3159.00     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                  |                  |                  | 800              |                  |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                                   | 10'000           |                  | 4'000            |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                  | 52'000           |                  | 61'000           |                  |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 1'691'800        |                  | 1'659'840        |                  |               |        |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kantone, Vikariate, DAG, MU                   | 45'000           |                  | 69'160           |                  |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   |                  |                  | 25'000           |                  |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                  | 2'000            |                  | 4'000            |               |        |
| <b>213</b>  | <b>Sekundarstufe</b>   | <b>1'543'800</b> | <b>7'000</b>     | <b>1'564'650</b> | <b>10'000</b>    |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>1'536'800</i> |                  | <i>1'554'650</i> |               |        |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe</b>   | <b>1'543'800</b> | <b>7'000</b>     | <b>1'564'650</b> | <b>10'000</b>    |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>1'536'800</i> |                  | <i>1'554'650</i> |               |        |
| 3020.00     | Löhne der Lehrpersonen   | 50'000           |                  | 45'000           |                  |               |        |
| 3020.01     | Vikariate  | 10'000           |                  | 10'000           |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 3'000            |                  | 4'020            |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'000            |                  | 840              |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 600              |                  | 780              |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 400              |                  | 360              |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 12'000           |                  | 7'600            |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 48'000           |                  | 45'000           |                  |               |        |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 11'000           |                  | 11'000           |                  |               |        |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge | 3'500            |                  | 9'700            |                  |               |        |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware   | 6'500            |                  | 6'850            |                  |               |        |
| 3119.00     | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 3'000            |                  | 7'500            |                  |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge   | 3'000            |                  | 3'000            |                  |               |        |
| 3159.00     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                  | 1'000            |                  | 1'000            |                  |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                  | 49'000           |                  | 54'000           |                  |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 1'128'000        |                  | 1'113'560        |                  |               |        |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kantone, Vikariate, DAG, MU                   | 20'000           |                  | 34'440           |                  |               |        |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   | 64'000           |                  | 43'000           |                  |               |        |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone und Konkordate                               | 129'800          |                  | 167'000          |                  |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                  | 7'000            |                  | 10'000           |               |        |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>  | <b>130'000</b>   |                  | <b>130'000</b>   |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>130'000</i>   |                  | <i>130'000</i>   |               |        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschulen</b>  | <b>130'000</b>   |                  | <b>130'000</b>   |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>130'000</i>   |                  | <i>130'000</i>   |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3119.00     | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 2'000            |                  | 2'600            |                  |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck             | 128'000          |                  | 127'400          |                  |               |        |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                       | <b>1'068'500</b> | <b>17'000</b>    | <b>3'331'000</b> | <b>18'000</b>    |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>1'051'500</i> |                  | <i>3'313'000</i> |               |        |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                       | <b>1'068'500</b> | <b>17'000</b>    | <b>3'331'000</b> | <b>18'000</b>    |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | <i>1'051'500</i> |                  | <i>3'313'000</i> |               |        |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 364'000          |                  | 351'000          |                  |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 24'000           |                  | 19'200           |                  |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 23'000           |                  | 30'600           |                  |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 10'000           |                  | 4'200            |                  |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 5'000            |                  | 3'600            |                  |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 3'000            |                  | 2'400            |                  |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 10'000           |                  | 5'950            |                  |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 2'000            |                  | 1'050            |                  |               |        |
| 3101.00     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 27'000           |                  | 24'000           |                  |               |        |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge | 9'000            |                  | 6'100            |                  |               |        |
| 3119.00     | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 2'000            |                  | 8'900            |                  |               |        |
| 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                            | 93'000           |                  | 80'710           |                  |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 10'000           |                  | 8'960            |                  |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 19'000           |                  | 22'200           |                  |               |        |
| 3137.00     | Steuern und Abgaben  | 100              |                  | 100              |                  |               |        |
| 3140.00     | Unterhalt an Grundstücken  | 32'000           |                  | 16'450           |                  |               |        |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                    | 88'000           |                  | 94'580           |                  |               |        |
| 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge   | 10'000           |                  | 7'000            |                  |               |        |
| 3159.00     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                  | 2'000            |                  | 2'000            |                  |               |        |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                         | 335'400          |                  | 1'045'000        |                  |               |        |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                           |                  |                  | 30'000           |                  |               |        |
| 3301.40     | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV                   |                  |                  | 1'567'000        |                  |               |        |
| 4471.00     | Vergütung Dienstwohnungen VV                                     |                  | 15'000           |                  | 16'000           |               |        |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                      |                  | 2'000            |                  | 2'000            |               |        |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>169'300</b>   | <b>81'000</b>    | <b>182'000</b>   | <b>81'000</b>    |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |               | Budget 2018      |               | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 88'300        |                  | 101'000       |               |        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>  | <b>169'300</b>   | <b>81'000</b> | <b>182'000</b>   | <b>81'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 88'300        |                  | 101'000       |               |        |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                             | 114'000          |               | 114'000          |               |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          | 6'000            |               | 6'630            |               |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 6'000            |               | 6'120            |               |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen         | 2'500            |               | 1'700            |               |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                   | 1'500            |               | 1'360            |               |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                              | 1'000            |               | 1'190            |               |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                     | 2'000            |               | 1'900            |               |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 2'000            |               | 2'000            |               |               |        |
| 3105.00     | Lebensmittel   | 32'000           |               | 32'000           |               |               |        |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,<br>Werkzeuge         | 2'000            |               | 8'000            |               |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 300              |               | 100              |               |               |        |
| 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten               |                  |               | 7'000            |               |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                         |                  | 81'000        |                  | 81'000        |               |        |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule, übriges</b>                                    | <b>1'329'000</b> |               | <b>1'338'150</b> | <b>7'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 1'329'000     |                  | 1'331'150     |               |        |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulpflege</b>                                      | <b>372'000</b>   |               | <b>372'450</b>   |               |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 372'000       |                  | 372'450       |               |        |
| 3000.00     | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden<br>und Kommissionen | 101'000          |               | 101'000          |               |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                          | 6'200            |               | 4'950            |               |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen         | 2'600            |               |                  |               |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                   | 1'200            |               |                  |               |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                                     | 7'000            |               | 8'000            |               |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial   | 3'000            |               | 2'500            |               |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                | 251'000          |               | 256'000          |               |               |        |
| <b>2191</b> | <b>Schulverwaltung</b>   | <b>579'000</b>   |               | <b>576'750</b>   | <b>7'000</b>  |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019    |         | Budget 2018    |         | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|----------------|---------|----------------|---------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | 579'000 |                | 569'750 |               |        |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 207'000        |         | 206'000        |         |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 12'000         |         | 12'870         |         |               |        |
| 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 12'100         |         | 8'250          |         |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 5'200          |         | 2'640          |         |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 2'300          |         | 2'310          |         |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'400          |         | 1'980          |         |               |        |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 2'000          |         | 3'200          |         |               |        |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 3'000          |         | 3'000          |         |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 7'000          |         | 9'000          |         |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial   | 10'000         |         | 10'000         |         |               |        |
| 3101.00     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                    | 2'000          |         | 2'000          |         |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                                       | 6'000          |         | 6'000          |         |               |        |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware   | 1'000          |         | 1'000          |         |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 15'000         |         | 21'800         |         |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.           | 2'000          |         | 1'200          |         |               |        |
| 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                  | 1'000          |         | 500            |         |               |        |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                                   |                |         | 15'000         |         |               |        |
| 3611.02     | Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten                   | 10'000         |         | 10'000         |         |               |        |
| 3612.02     | Entschädigung an andere Gemeinde für<br>Rechnungsführung         | 280'000        |         | 260'000        |         |               |        |
| 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten,<br>Benützungskosten       |                |         |                | 7'000   |               |        |
| <b>2192</b> | <b>Volksschule Sonstiges</b>                                     | <b>378'000</b> |         | <b>388'950</b> |         |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | 378'000 |                | 388'950 |               |        |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                     | 24'000         |         | 24'000         |         |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 1'600          |         | 1'080          |         |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 700            |         | 600            |         |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 400            |         | 200            |         |               |        |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 300            |         | 120            |         |               |        |
| 3099.00     | Übriger Personalaufwand  | 7'000          |         | 13'000         |         |               |        |
| 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                                     | 1'000          |         | 1'420          |         |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 2'000          |         | 2'000          |         |               |        |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware   | 7'000          |         | 4'950          |         |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019    |                | Budget 2018    |                | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| 3118.00     | Anschaffung immaterielle Anlagen                                 | 1'000          |                | 1'320          |                |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 6'000          |                | 8'000          |                |               |        |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.           | 15'000         |                | 15'000         |                |               |        |
| 3133.00     | Informatik-Nutzungsaufwand                                       | 10'000         |                | 8'580          |                |               |        |
| 3134.00     | Sachversicherungsprämien   | 3'000          |                | 3'000          |                |               |        |
| 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen                                   | 41'000         |                | 54'300         |                |               |        |
| 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                | 24'000         |                | 23'000         |                |               |        |
| 3170.00     | Reisekosten und Spesen   | 4'000          |                | 3'300          |                |               |        |
| 3171.00     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                                  | 4'000          |                | 4'500          |                |               |        |
| 3611.00     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                        | 86'000         |                | 86'000         |                |               |        |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   | 70'000         |                | 65'000         |                |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck             | 70'000         |                | 69'580         |                |               |        |
| <b>22</b>   | <b>Sonderschulen</b>   | <b>256'000</b> |                | <b>263'000</b> |                |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>256'000</i> |                | <i>263'000</i> |               |        |
| <b>220</b>  | <b>Sonderschulen</b>   | <b>256'000</b> |                | <b>263'000</b> |                |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>256'000</i> |                | <i>263'000</i> |               |        |
| <b>2200</b> | <b>Sonderschulen</b>   | <b>256'000</b> |                | <b>263'000</b> |                |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>256'000</i> |                | <i>263'000</i> |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter   | 24'000         |                | 24'000         |                |               |        |
| 3612.00     | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                   | 232'000        |                | 239'000        |                |               |        |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                     | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>3'000</i>   |                | <i>3'000</i>   |               |        |
| <b>299</b>  | <b>Bildung, übriges</b>  | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>3'000</i>   |                | <i>3'000</i>   |               |        |
| <b>2990</b> | <b>Bildung, übriges</b>  | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  | <b>27'000</b>  | <b>24'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                | <i>3'000</i>   |                | <i>3'000</i>   |               |        |
| 3020.00     | Löhne der Lehrpersonen   | 23'000         |                | 23'000         |                |               |        |
| 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 1'200          |                | 1'460          |                |               |        |
| 3053.00     | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen | 500            |                | 200            |                |               |        |
| 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 200            |                | 280            |                |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |                  | Budget 2018    |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          | 100              |                  | 60             |                  |               |        |
| 3100.00     | Büromaterial   | 500              |                  | 500            |                  |               |        |
| 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                           | 1'000            |                  | 1'000          |                  |               |        |
| 3104.00     | Lehrmittel   | 500              |                  | 500            |                  |               |        |
| 4231.00     | Kursgelder   |                  | 16'000           |                | 16'000           |               |        |
| 4632.00     | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden            |                  | 8'000            |                | 8'000            |               |        |
| <b>3</b>    | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                    | <b>39'000</b>    |                  | <b>42'000</b>  |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 39'000           |                | 42'000           |               |        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                            | <b>39'000</b>    |                  | <b>42'000</b>  |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 39'000           |                | 42'000           |               |        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                      | <b>39'000</b>    |                  | <b>42'000</b>  |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 39'000           |                | 42'000           |               |        |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                      | <b>39'000</b>    |                  | <b>42'000</b>  |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 39'000           |                | 42'000           |               |        |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                             | 2'000            |                  | 5'000          |                  |               |        |
| 3635.00     | Beiträge an private Unternehmungen                   | 35'000           |                  | 35'000         |                  |               |        |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'000            |                  | 2'000          |                  |               |        |
| <b>4</b>    | <b>GESUNDHEIT</b>                                    | <b>44'000</b>    |                  | <b>44'000</b>  |                  | <b>17'000</b> |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 44'000           |                |                  | 27'000        |        |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheitsprävention</b>                         | <b>44'000</b>    |                  | <b>44'000</b>  |                  | <b>17'000</b> |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 44'000           |                |                  | 27'000        |        |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>44'000</b>    |                  | <b>44'000</b>  |                  | <b>17'000</b> |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 44'000           |                |                  | 27'000        |        |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>44'000</b>    |                  | <b>44'000</b>  |                  | <b>17'000</b> |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>                                 |                  | 44'000           |                |                  | 27'000        |        |
| 3136.00     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                  | 44'000           |                  | 44'000         |                  |               |        |
| 4260.00     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     |                  |                  |                |                  | 17'000        |        |
| <b>9</b>    | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                          | <b>1'377'200</b> | <b>8'741'600</b> | <b>102'000</b> | <b>9'765'000</b> |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer  | Bezeichnung   | Budget 2019 |           | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |        |
|---------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------|
|         |   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag |
|         | <i>Nettoergebnis</i>  | 7'364'400   |           | 9'663'000   |           |               |        |
| 91      | <b>Steuern</b>  | 38'000      | 6'740'000 | 40'000      | 7'277'000 |               |        |
|         | <i>Nettoergebnis</i>  | 6'702'000   |           | 7'237'000   |           |               |        |
| 910     | <b>Steuern</b>  | 38'000      | 6'740'000 | 40'000      | 7'277'000 |               |        |
|         | <i>Nettoergebnis</i>  | 6'702'000   |           | 7'237'000   |           |               |        |
| 9100    | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | 38'000      | 6'740'000 | 40'000      | 7'251'100 |               |        |
|         | <i>Nettoergebnis</i>  | 6'702'000   |           | 7'211'100   |           |               |        |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 38'000      |           | 40'000      |           |               |        |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |             | 4'200'000 |             | 4'422'000 |               |        |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |             | 99'000    |             | 244'200   |               |        |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |             | 20'000    |             | 5'600     |               |        |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |             | 128'000   |             | 128'000   |               |        |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |             | -93'000   |             | -93'000   |               |        |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                |             | 1'718'000 |             | 1'809'000 |               |        |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               |             | 40'000    |             | 99'900    |               |        |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |             | 5'000     |             | 1'400     |               |        |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |             | 60'000    |             | 60'000    |               |        |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |             | -69'000   |             | -69'000   |               |        |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen                                |             | 300'000   |             | 300'000   |               |        |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  |             | 382'000   |             | 402'000   |               |        |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                 |             | 9'000     |             |           |               |        |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen     |             | 12'000    |             | 12'000    |               |        |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen    |             | -126'000  |             | -126'000  |               |        |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |             | 65'000    |             | 67'000    |               |        |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                |             | 2'000     |             |           |               |        |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen   |             | -12'000   |             | -12'000   |               |        |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019   |                  | Budget 2018   |                | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand       | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>   |               |                  |               |                |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |               |                  |               | <b>25'900</b>  |               |        |
| 4010.10     | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                    |               |                  | 25'900        |                | 22'200        |        |
| 4011.10     | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                   |               |                  |               |                | 3'700         |        |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                   |               | <b>1'947'400</b> |               | <b>132'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'947'400     |                  | 132'000       |                |               |        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                   |               | <b>1'947'400</b> |               | <b>132'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'947'400     |                  | 132'000       |                |               |        |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                   |               | <b>1'947'400</b> |               | <b>132'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'947'400     |                  | 132'000       |                |               |        |
| 4632.10     | Anteil Ressourcenausgleich   |               | 1'947'400        |               |                | 132'000       |        |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                             | <b>52'500</b> | <b>53'000</b>    | <b>61'000</b> | <b>79'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 500           |                  | 18'000        |                |               |        |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>  | <b>37'200</b> | <b>28'000</b>    | <b>46'000</b> | <b>53'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |               | 9'200            | 7'000         |                |               |        |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>  | <b>37'200</b> | <b>28'000</b>    | <b>46'000</b> | <b>53'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |               | 9'200            | 7'000         |                |               |        |
| 3499.10     | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern                            | 37'000        |                  | 45'000        |                |               |        |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und<br>Finanzaufwand | 200           |                  | 1'000         |                |               |        |
| 4401.10     | Zinsen auf Steuerforderungen   |               | 20'000           |               | 45'000         |               |        |
| 4402.00     | Zinsen Finanzanlagen   |               | 1'000            |               | 1'000          |               |        |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und<br>Finanzaufwand |               | 7'000            |               | 7'000          |               |        |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                            | <b>15'300</b> | <b>25'000</b>    | <b>15'000</b> | <b>26'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 9'700         |                  | 11'000        |                |               |        |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                            | <b>15'300</b> | <b>25'000</b>    | <b>15'000</b> | <b>26'000</b>  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 9'700         |                  | 11'000        |                |               |        |
| 3430.40     | Baulicher Unterhalt Gebäude FV                                       | 3'000         |                  | 2'000         |                |               |        |

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer      | Bezeichnung  | Budget 2019      |              | Budget 2018  |                  | Rechnung 2017 |        |
|-------------|--|------------------|--------------|--------------|------------------|---------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag |
| 3439.10     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV                                | 5'000            |              | 5'700        |                  |               |        |
| 3439.30     | Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV                           | 300              |              | 300          |                  |               |        |
| 3940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und<br>Finanzaufwand | 7'000            |              | 7'000        |                  |               |        |
| 4430.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                               |                  | 25'000       |              | 26'000           |               |        |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>  |                  | <b>1'000</b> |              | <b>1'000</b>     |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'000            |              | 1'000        |                  |               |        |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                               |                  | <b>1'000</b> |              | <b>1'000</b>     |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'000            |              | 1'000        |                  |               |        |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                               |                  | <b>1'000</b> |              | <b>1'000</b>     |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   | 1'000            |              | 1'000        |                  |               |        |
| 4699.10     | Rückverteilung CO2-Abgabe  |                  | 1'000        |              | 1'000            |               |        |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                      | <b>1'286'700</b> | <b>200</b>   | <b>1'000</b> | <b>2'276'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 1'286'500    | 2'275'000    |                  |               |        |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                      | <b>1'000'000</b> |              |              |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 1'000'000    |              |                  |               |        |
| <b>9900</b> | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>              | <b>1'000'000</b> |              |              |                  |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  | 1'000'000    |              |                  |               |        |
| 3894.00     | Einlagen in finanzpolitische Reserve                                 | 1'000'000        |              |              |                  |               |        |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                             | <b>200</b>       | <b>200</b>   | <b>1'000</b> | <b>1'568'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  |              | 1'567'000    |                  |               |        |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                             |                  |              |              | <b>1'567'000</b> |               |        |
|             | <i>Nettoergebnis</i>   |                  |              | 1'567'000    |                  |               |        |
| 4893.00     | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                               |                  |              |              | 1'567'000        |               |        |
| <b>9951</b> | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                                    | <b>200</b>       | <b>200</b>   | <b>1'000</b> | <b>1'000</b>     |               |        |
| 3502.00     | Einlagen in Fonds des FK   | 200              |              | 1'000        |                  |               |        |
| 4940.00     | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und<br>Finanzaufwand |                  | 200          | 1'000        | 1'000            |               |        |

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Budget /

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

| Nummer  | Bezeichnung                              | Budget 2019 |         | Budget 2018 |         | Rechnung 2017 |        |
|---------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|--------|
|         |  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag |
| 999     | <b>Abschluss</b><br><i>Nettoergebnis</i> | 286'500     |         |             | 708'000 |               |        |
|         |  |             | 286'500 | 708'000     |         |               |        |
| 9999    | <b>Abschluss</b><br><i>Nettoergebnis</i> | 286'500     |         |             | 708'000 |               |        |
|         |  |             | 286'500 | 708'000     |         |               |        |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung        | 286'500     |         |             |         |               |        |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung        |             |         |             |         | 708'000       |        |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung Kurz und bündig

*Es fallen Investitionskosten für die Schulraumerweiterung Aussergass sowie für die Flachdachsanierung beim Kindergarten Aussergass an.*

| Konto        | Budget 2019 |  |
|--------------|-------------|--|
| 2170.5040.01 | 570'000.00  | Restkosten der Schulraumerweiterung.                               |
| 2170.5040.02 | 130'000.00  | *Dringende Sanierung des Flachdaches beim Kindergarten Aussergass. |

\*Sperrvermerk (noch nicht beschlossen)

# 9

#### Finanzvermögen Kurz und bündig

*Beim Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.*

| Konto | Budget 2019 |
|-------|-------------|
|-------|-------------|

**Investitionsrechnung Zusammenzug nach Funktionen**

Budget / 14.9.18

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR Funkt 1stellig

| Nummer | Bezeichnung  | Budget 2019 |           | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |           |
|--------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|        |  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 1      | <b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b><br>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | 700'000     | 700'000   | 4'600'000   |           |               | 4'600'000 |
| 2      | <b>BILDUNG</b><br>Nettoergebnis  | 700'000     |           | 4'600'000   |           |               | 4'600'000 |
| 9      | <b>FINANZEN</b><br>Nettoergebnis   | 700'000     |           |             |           |               |           |

## Investitionsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 14.9.2018

Schulgemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR Funkt 6stellig

| Nummer         | Bezeichnung  | Budget 2019 |           | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |           |
|----------------|--|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                |  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Ausgaben  | Einnahmen     | Einnahmen |
| I              | <b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b><br><i>Nettoergebnis</i> | 700'000     | 700'000   | 4'600'000   |           |               |           |
|                |  |             |           |             | 4'600'000 |               |           |
| 2              | <b>BILDUNG</b><br><i>Nettoergebnis</i>                       | 700'000     |           | 4'600'000   |           |               |           |
|                |  |             | 700'000   |             | 4'600'000 |               |           |
| 21             | <b>Obligatorische Schule</b><br><i>Nettoergebnis</i>         | 700'000     |           | 4'600'000   |           |               |           |
|                |  |             | 700'000   |             | 4'600'000 |               |           |
| 217            | <b>Schulliegenschaften</b><br><i>Nettoergebnis</i>           | 700'000     |           | 4'600'000   |           |               |           |
|                |  |             | 700'000   |             | 4'600'000 |               |           |
| 2170           | <b>Schulliegenschaften</b>                                   | 700'000     |           | 4'600'000   |           |               |           |
| 2.2170.5030.01 | Meteorwasserleitungen Kiga Frohbüel                          |             |           |             | 50'000    |               |           |
| 2.2170.5040.01 | Schulraumerweiterung Aussergass                              | 570'000     |           | 4'500'000   |           |               |           |
| 2.2170.5040.02 | Flachdach Kiga Aussergass                                    | 130'000     |           |             |           |               |           |
| 2.2170.5040.99 | Andere Investitionen   |             |           |             | 50'000    |               |           |
| 9              | <b>FINANZEN</b><br><i>Nettoergebnis</i>                      |             | 700'000   |             |           |               |           |
|                |  | 700'000     |           |             |           |               |           |
| 99             | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b><br><i>Nettoergebnis</i>      |             | 700'000   |             |           |               |           |
|                |  | 700'000     |           |             |           |               |           |
| 999            | <b>Abschluss</b><br><i>Nettoergebnis</i>                     |             | 700'000   |             |           |               |           |
|                |  | 700'000     |           |             |           |               |           |
| 9999           | <b>Abschluss</b>   |             | 700'000   |             |           |               |           |
| 2.9999.6900.00 | Aktivierung Ausgaben SG                                      |             | 700'000   |             |           |               |           |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)           | Budget 2019 |             | Budget 2018 |             | Rechnung 2017 |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
|  | 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        |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>                        | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>          |             | <b>0.00</b> |             | <b>0.00</b> |               | <b>0.00</b> |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Budget 2019 |              | Budget 2018 |              | Rechnung 2017 |              |
|------------------------------|---|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|                              |   | Ausgaben    | Einnahmen    | Ausgaben    | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 9                            | Finanzen und Steuern<br>Nettoergebnis               | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 96                           | Vermögens- und Schuldenverwaltung<br>Nettoergebnis  | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 963                          | Liegenschaften des Finanzvermögens<br>Nettoergebnis | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 9630                         | Liegenschaften des Finanzvermögens<br>Nettoergebnis | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 99                           | Nicht aufgeteilte Posten<br>Nettoergebnis           | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 999                          | Abschluss<br>Nettoergebnis                          | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 9999                         | Abschluss<br>Nettoergebnis                          | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00        | 0.00<br>0.00 | 0.00          | 0.00<br>0.00 |
| 7990                         | Abgang Sachanlagen FV                               | 0.00        |              | 0.00        |              | 0.00          |              |
| 8990                         | Zugang Sachanlagen FV                               |             | 0.00         |             | 0.00         |               | 0.00         |

# **Anhang zum Budget**

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

| <b>Funktion</b>  | <b>Aufgabenbereich</b>              | <b>Sachkonto</b> | <b>Budget<br/>2019</b> | <b>Budget<br/>2018</b> | <b>Rechnung<br/>2017</b> |
|--|-------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 2170   | Schulliegenschaften                 | 3300.40          | 335'400.00             | 1'045'000.00           | 0.00                     |
|  |                                     | 3300.60          | 0.00                   | 30'000.00              | 0.00                     |
|  |                                     | 3301.40          | 0.00                   | 1'567'000.00           |                          |
| <b>Total</b>   |                                     |                  | <b>335'400.00</b>      | <b>2'642'000.00</b>    | <b>0.00</b>              |
| <b>Zusammenfassung</b>                                   |                                     |                  |                        |                        |                          |
|  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 33xx             | 335'400.00             | 2'642'000.00           | 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                     |
| <b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b> |                                     |                  | <b>335'400.00</b>      | <b>2'642'000.00</b>    | <b>0.00</b>              |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Budget<br>2019 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 |                   |                        |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner   | 3'600          | 3'485          | 3'361            |                   |                        |
| Steuerfuss   | 67%            | 67%            | 67%              |                   |                        |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)  | 2'845          | 3'019          | 2'859            |                   | Richtwerte             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | <b>232%</b>    | <b>8%</b>      | <b>0%</b>        | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.   |                |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|  |                |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|  |                |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>  | <b>0.18%</b>   | <b>-0.01%</b>  | <b>0%</b>        | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.   |                |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|  |                |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-19%</b>      | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|  |                |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-362.16</b>   | < 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 |