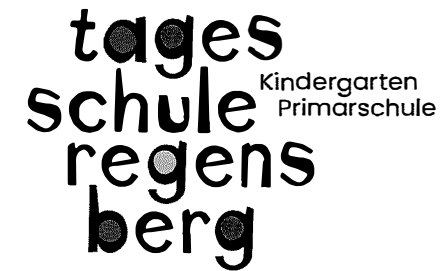


**Primarschule  
8158 Regensburg**



**Budget 2021**

---

Ablieferung an Schulpflege	18. September 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	26. Oktober 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Veröffentlichung	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	32

### Kontakt

Primarschulgemeinde Regensberg  
 Unterburg 32  
 8158 Regensberg

Finanzvorstand: Stefan Müller

Rechnungsführer/in: Bettina Borsani  
 Telefon 044 853 15 64  
 E-Mail [bettina.borsani@regensberg.ch](mailto:bettina.borsani@regensberg.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

### Wirtschaftliche Lage:

Dank den guten Rechnungsabschlüsse von 2016 bis 2019 stehen wir mit einem Eigenkapital von Fr. 1'030'000.- wieder gut da. Gründe dafür waren:

- Tiefere Ausgaben in der Sonderpädagogik
- Massiv höhere Steuererträge als budgetiert
- Höherer Ertrag in der Tagesschule durch Ausbau des Angebots

In Anbetracht der momentanen Situation und der Tatsache, dass wir im nächsten Jahr voraussichtlich kein fremdplatziertes Kind finanzieren müssen, haben wir uns entschieden, den Steuerfuss beizubehalten.

### Unsere finanzpolitischen Ziele für die nächsten Jahre sind:

<b>Fremdverschuldung</b>	Begrenzung von Verschuldung
<b>Steuerfuss</b>	a. Kein sprunghafter Steuerfuss (Erhöhung und Senkung möglich, danach wieder kontinuierlich), Zielgrösse 45% - 50% b. Der Gesamtsteuerfuss (exkl. Kirche) liegt im Mittel der umliegenden Gemeinden (Steinmaur, Dielsdorf, evt. Gemeinden im Wehntal)
<b>Gebührenhaushalte</b>	Kostendeckende Verursacherfinanzierung (z.B. Turnhallenfremdbenutzung) Erhöhung des Ertrags aus der Tagesschulfremdbetreuung, insbesondere bei auswärtigen Kindern.
<b>Schulverwaltung</b>	Effizient bleiben, Verzicht auf Schulleitung, punktuelle Entlastung im administrativen Bereich suchen
<b>Investitionen in</b>	a. Investitionen zur Werterhaltung des Schulhauses b. Investitionen in Marketing / Werbung c. Schulqualität (Ausbau ausserschulische Betreuungen, Brückentage, Ferienbetreuung, Teamweiterbildung etc.)

Der Blick voraus zeigt, dass uns einige Themen weiter beschäftigen werden:

Es bleibt dabei - wir haben zu wenig «eigene» Regensberger Kinder

Unser Modell „Tagesschule“ verbreitet sich – wir müssen präsent und qualitativ top sein, um auch in Zukunft externe Eltern zu überzeugen, ihre Kinder bei uns in Regensburg unterrichten zu wollen.

Der Aufwand für sonderpädagogische Massnahmen für Kinder mit entsprechenden Bedürfnissen ist und bleibt schwierig zu planen – aber das ist für alle Schulen so !

### Schule / Tagesschule – was wir noch im Sinn haben

Folgende Ideen wollen wir in der nächsten Legislaturperiode angehen:

Regensburg als Wohnort für Familien attraktiver und bekannter machen – und es auch kund zu tun !

Verstärkung Marketing / Medienpräsenz

Erweiterung der Angebote zu betreuten Wochen in den Schulferien in Einbezug der gewünschten Qualität

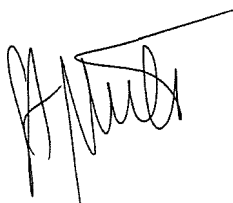
Finanz- und Ausgabenplanung in Zusammenarbeit mit der Gemeinde und die Zusammenarbeit mit den umliegenden Schulgemeinden

**Wir gehen weiter sehr haushälterisch mit dem Geld um. Es bleibt das erklärte Ziel, den Bestand der öffentlichen Schule mit Tagesstrukturen in Regensburg noch viele Jahre sicher zu stellen.**

Regensburg, Oktober 2020

Für die Primarschule Regensburg

Stefan Müller, Ressort Finanzen und Tagesschule



## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das **Budget 2021** der Primarschule Regensburg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'256'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	483'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>772'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Primarschulpflege beantragt der Primarschulgemeindeversammlung das Budget 2020 der Primarschule Regensburg zu genehmigen.


### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>1'478'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>49%</b>
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	772'600.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	724'400.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Primarschulgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 26. Oktober 2020  
Primarschulpflege Regensburg

  
Schulpflegepräsidentin  
Kathrin Reiter

  
Finanzvorstand  
Stefan Müller

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Regensburg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20.10.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'256'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	483'500.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>772'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Regensburg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'478'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>49%</b>
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	772'600.00
Steuerertrag bei 49%	Fr.	724'400.00
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8158 Regensburg, 07.11.2020  
Rechnungsprüfungskommission Regensburg

Präsident  
Reto Seipel

Aktuarin  
Trix Hintermann

## Beschluss der Primarschulgemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Primarschulgemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Primarschule Regensberg am 9.12.2020 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'256'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	483'500.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>772'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>1'478'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>49%</b>
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	772'600.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	724'400.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-48'200.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschule Regensberg für das Jahr 2021 wird auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8158 Regensberg, 9. Dezember 2020

Namens der Primarschulgemeindeversammlung Regensberg

Schulpflegepräsidentin  
Kathrin Reiter

Finanzvorstand  
Stefan Müller

# Budget



	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand	1'256'100	1'201'900	1'208'514.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern	483'500	451'900	528'913.04
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>772'600</b>	<b>750'000</b>	<b>679'601.26</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'478'367.35	1'483'469.39	0.00
Steuerfuss	49.00%	49.00%	0.00
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	610'300.00	605'500.00	649'297.90
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	96'500.00	101'700.00	104'982.95
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	16'200.00	18'000.00	17'894.90
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	1'400.00	1'700.00	1'824.25
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>724'400.00</b>	<b>726'900.00</b>	<b>774'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>724'400</b>	<b>726'900</b>	<b>774'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-48'200</b>	<b>-23'100</b>	<b>94'398.74</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	1'230'100	1'177'200	1'142'849.14
Betrieblicher Ertrag	1'130'000	1'095'000	1'215'265.61
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-100'100</b>	<b>-82'200</b>	<b>72'416.47</b>
Finanzaufwand	22'500	17'700	15'088.66
Finanzertrag	74'400	76'800	77'070.93
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>51'900</b>	<b>59'100</b>	<b>61'982.27</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	40'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-48'200</b>	<b>-23'100</b>	<b>94'398.74</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	12'300	33'200	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-12'300</b>	<b>-33'200</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	48'200	48'200	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	47'400	47'400	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-800</b>	<b>-800</b>	<b>0</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'300	12'300	0
<hr/>			
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-13'100</b>	<b>-13'100</b>	<b>0</b>
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-7</b>	<b>-7</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.

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b>	<b>-48'200.00</b>
---------------------------------------	--	-------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2019	1'401'600.00
./. Fremdkapital per 31.12.2019	746'700.00
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019</b>	<b>654'900.00</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>654'900.00</b>
---	-------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	47'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	21'700.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>69'100.00</b>
---	------------------

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
48%	46%	47%	60%	58%	65%					54%

#### 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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
-0.7%	0.6%	0.3%	1.0%	-0.5%	-1.0%					-0.1%

#### 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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
0.0%	0.0%	2.8%	2.0%	0.0%	0.0%					0.8%

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	874'000	804'900	812'156.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'600	243'300	210'251.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'400	51'500	49'852.07
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	67'100	77'500	70'589.14
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'230'100</b>	<b>1'177'200</b>	<b>1'142'849.14</b>
40	Fiskalertrag	723'700	777'900	902'618.81
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	313'000	303'000	296'871.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	93'300	14'100	15'775.80
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'130'000</b>	<b>1'095'000</b>	<b>1'215'265.61</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-100'100</b>	<b>-82'200</b>	<b>72'416.47</b>
34	Finanzaufwand	22'500	17'700	15'088.66
44	Finanzertrag	74'400	76'800	77'070.93
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>51'900</b>	<b>59'100</b>	<b>61'982.27</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-48'200</b>	<b>-23'100</b>	<b>134'398.74</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	40'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-48'200</b>	<b>-23'100</b>	<b>94'398.74</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	3'500	7'000	10'576.50
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	3'500	7'000	10'576.50
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'256'100</b>	<b>1'201'900</b>	<b>1'208'514.30</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>1'207'900</b>	<b>1'178'800</b>	<b>1'302'913.04</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	12'300	33'200	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>12'300</b>	<b>33'200</b>	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>				
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		12'300	33'200	
Total Investitionseinnahmen				
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-12'300	-33'200	

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00



# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 26.10.2020 0.75%.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:  
die Liegenschaften des Finanzvermögens

#### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Sachbereich/Kto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
<b>Kindergarten</b>				
2.2110.3020.00	94'300.00	88'300.00	6'000.00	Sonderausgabe in Form eines DAG.
2.2110.3020.02	4'300.00	0.00	4'300.00	Wegen Covid-19 wird eine Klassenassistenz den Kindergarten in den Schwimmunterricht und in den Wald begleiten.
<b>Primarstufe</b>				
2.2120.3020.00	297'800.00	285'000.00	12'800.00	Zusätzlich wird die Gymivorbereitung entsprechend ausbezahlt und die Lohnkosten sind über alle Lehrpersonen angestiegen.
2.2120.3020.02	2'000.00	0.00	2'000.00	Wegen Covid-19 wird eine Klassenassistenz die Unterstufe in den Schwimmunterricht begleiten.
2.2120.3113.00	6'000.00	5'000.00	1'000.00	Erhöhung der Anschaffung für die IT
2.2120.3150.00	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	In der Turnhalle werde kleinere Ausgaben im Unterhalt eingeplant.
2.2120.3171.00	9'000.00	6'000.00	3'000.00	Im 2021 findet für die Mittelstufe wieder ein Lager statt.
2.2120.3171.00	0.00	4'000.00	-4'000.00	Wegen Covid-19 führen wir im 2021 kein Schneesportlager durch.
2.2120.4612.00	4'700.00	5'800.00	-1'100.00	Die Schulgemeinden senken die Entschädigungen für die externen Kinder, welche unsere Schule besuchen.
<b>Musikschule</b>				
2.2140.3636.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	Die Beiträge an das GUSS waren 2020 einmalig und sind für 2021 nicht zu budgetieren.
<b>Liegenschaften</b>				
2.2170.3010.01	46'000.00	44'400.00	1'600.00	Der Aufwand für die Reinigung wurde wegen Covid-19 erhöht.
2.2170.3010.02	3'000.00	2'400.00	600.00	Es muss damit gerechnet werden, dass die bewährte Unterstützung im 2021 ändert, dies führt zu höheren Kosten.

2.2170.3300.40	44'600.00	48'700.00	-4'100.00	Tiefere Abschreibungen.
2.2170.4470.00	16'600.00	15'300.00	1'300.00	Die ursprünglich geplanten Investitionen für die Tagesschule in der Abwärtswohnung wurden anderweitig umgesetzt, die Miete bleibt deshalb auf den Niveau der vergangenen Jahre.
2.2170.4472.00	5'000.00	8'000.00	-3'000.00	Die Vermietungen der Turnhalle sind leider rückläufig.
<b>Tagesbetreuung</b>				
2.2180.3010.00	199'000.00	152'100.00	46'900.00	Durch die Nutzung unseres Angebots sind viele Kinder zu betreuen und wir werden einen neue Stelle schaffen müssen und die Betreuung grundsätzlich besser aufstellen. Zusätzlich fallen zwei DAGs an.
2.2180.3050.00	10'000.00	9'000.00	1'000.00	Höhere Lohnkosten
2.2180.3052.00	16'000.00	14'000.00	2'000.00	Höhere Lohnkosten
2.2180.3091.00	500.00	-	500.00	Höhere Kosten für Personalsuche
2.2180.3102.00	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	Es wird weniger Werbematerial benötigt.
2.2180.3111.00	5'000.00	4'500.00	500.00	Verschiedene Geräte müssen ersetzt werden.
2.2180.4260.01	310'000.00	300'000.00	10'000.00	Die Erhöhung der Beträge wird durch den Ausbau und die Anpassung der Tarife erreicht.
<b>Schulleitung</b>				
2.2190.3090.00	3'000.00	6'300.00	-3'300.00	Das MAB Coaching wird durch zusätzliche Schulungen der SP-Mitglieder ersetzt.
<b>Schulverwaltung</b>				
2.2191.3611.02	1'000.00	-	1'000.00	Neuer Laptop für den Zugang zu PULS
2.2191.3133.00	4'000.00	3'400.00	600.00	Jährliche Kosten für die Anbindung und die wiederkehrenden Kosten für PULS
<b>Volksschule Sonstiges</b>				
2.2191.3611.02	500.00	1'500.00	-1'000.00	Steuerbezugskosten fallen geringer aus.
2.2192.3612.01	29'000.00	30'000.00	-1'000.00	Steuerbezugskosten fallen geringer aus.
<b>Sonderschulen</b>				
2.2200.3020.00	106'800.00	114'400.00	-7'600.00	Sonderpädagogische Massnahmen konnten reduziert werden.
2.2200.3612.00	-	18'000.00	-18'000.00	Ist neu über folgende drei Konten abgebildet.
2.2200.3612.01	5'000.00	-	5'000.00	Aufspaltung von Konto 2.2200.3612.00
2.2200.3612.02	4'000.00	-	4'000.00	Aufspaltung von Konto 2.2200.3612.00
2.2200.3612.03	5'000.00	-	5'000.00	Aufspaltung von Konto 2.2200.3612.00
2.2200.4612	9'200.00	6'000.00	3'200.00	Die sonderpädagogischen Massnahmen der externen Kinder können an die jeweiligen Wohngemeinden verrechnet werden.
<b>Finanzen und Steuern</b>				
9.9100.xxxx	723'700.00	777'900.00	-54'200.00	Der Covid-19 Steuereinschlag wurde mit 3% berücksichtigt.
9.9300.4621.50	77'700.00	-	77'700.00	Aufgrund der Reduktion des Steuerbetrages pro Kopf können wir mit einem Ressourcenausgleichsbeitrag rechnen.
9.9630.3420.40	11'500.00	3'000.00	8'500.00	Sanierung Badezimmer in einer Wohnung des Finanzvermögens.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'200		5'200		4'790.75	
2	BILDUNG	1'222'100	361'400	1'167'700	351'400	1'137'624.69	345'443.00
4	GESUNDHEIT	2'800		2'800		1'552.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	26'000	846'500	26'200	827'400	64'546.26	957'470.04
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>1'256'100</b>	<b>1'207'900</b>	<b>1'201'900</b>	<b>1'178'800</b>	<b>1'208'514.30</b>	<b>1'302'913.04</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>48'200</b>		<b>23'100</b>	<b>94'398.74</b>	
<b>Total</b>		<b>1'256'100</b>	<b>1'256'100</b>	<b>1'201'900</b>	<b>1'201'900</b>	<b>1'302'913.04</b>	<b>1'302'913.04</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'200</b>		<b>5'200</b>		<b>4'790.75</b>	
	Nettoergebnis		5'200		5'200		4'790.75
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>5'200</b>		<b>5'200</b>		<b>4'790.75</b>	
	Nettoergebnis		5'200		5'200		4'790.75
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'200</b>		<b>5'200</b>		<b>4'790.75</b>	
	Nettoergebnis		5'200		5'200		4'790.75
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)	900		900		1'800.00	
3132.00	Honorare Fachexperten (Revision)	4'000		4'000		2'990.75	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'222'100</b>	<b>361'400</b>	<b>1'167'700</b>	<b>351'400</b>	<b>1'137'624.69</b>	<b>345'443.00</b>
	Nettoergebnis		860'700		816'300		792'181.69
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'090'800</b>	<b>352'200</b>	<b>1'025'900</b>	<b>345'400</b>	<b>1'012'278.72</b>	<b>336'313.00</b>
	Nettoergebnis		738'600		680'500		675'965.72
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>104'900</b>	<b>1'700</b>	<b>93'100</b>	<b>2'100</b>	<b>99'097.19</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoergebnis		103'200		91'000		97'097.19
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	94'300		88'300		106'083.70	
3020.02	Löhne Vikare und Aushilfen	4'300					
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-10'464.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100					
3104.02	Schulmaterial	3'400		3'000		2'869.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900		500		260.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600		162.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	700		700		186.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		1'700		2'100		2'000.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>348'300</b>	<b>4'700</b>	<b>333'400</b>	<b>5'800</b>	<b>369'009.75</b>	<b>5'050.00</b>
	Nettoergebnis		343'600		327'600		363'959.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	297'800		285'000		324'330.60	
3020.02	Löhne Vikare und Aushilfen	2'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000				235.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100				13.11	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'145.00	
3104.01	Lehrmittel & Schulmaterial	16'000		16'000		8'765.84	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Schulmaterial					8'911.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'400		2'400			
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		5'000		4'259.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		2'130.30	
3150.00	Unterhalt Einrichtungen, Turngeräte	4'000		5'000		4'535.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		2'000		1'666.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		2'000		1'396.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000		6'000		6'998.75	
3171.01	Schneesportlager			4'000		2'622.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		4'700		5'800		5'050.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>29'900</b>		<b>32'900</b>		<b>32'536.14</b>	
	Nettoergebnis		29'900		32'900		32'536.14
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'500		4'500		4'002.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		299.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	100		100		64.91	
3104.00	Lehrmittel	100		100			
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	400		400			
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		408.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'400		23'400		25'517.39	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000		2'244.60	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>171'300</b>	<b>35'800</b>	<b>172'600</b>	<b>37'500</b>	<b>169'679.97</b>	<b>36'168.00</b>
	Nettoergebnis		135'500		135'100		133'511.97
3010.01	Lohn Abwart	46'000		44'400		44'421.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	3'000		2'400		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'400		3'334.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600		5'400		5'476.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	800		700		725.42	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'649.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'235.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'500		28'500		26'482.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		623.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'300		3'392.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000		26'000		27'961.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'125.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'600		48'700		47'069.39	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'800		2'800		2'782.68	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'056.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'600		15'300		16'572.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		1'1'200		11'200		11'200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000		8'000		5'340.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>308'800</b>	<b>310'000</b>	<b>259'400</b>	<b>300'000</b>	<b>234'010.90</b>	<b>293'095.00</b>
	Nettoergebnis	1'200		40'600		59'084.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'000		152'100		131'943.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'000		10'187.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		14'000		14'849.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	2'000		2'000		2'013.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'920.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		4'188.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Marketing)	3'000		5'000		269.25	
3105.00	Lebensmittel	52'000		52'000		52'550.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'500		3'024.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		264.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'300		12'300		12'300.00	
4260.01	Elternbeiträge		310'000		300'000		293'095.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>56'200</b>		<b>58'900</b>		<b>52'243.92</b>	
	Nettoergebnis		56'200		58'900		52'243.92
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000		23'000		23'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	25'000		25'000		23'925.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2'800		3'137.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	100		100		22.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		6'300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		454.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		680.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		874.80	
3612.01	Entschädigung Politische Gde für Steuerbezugskosten	200				150.65	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>63'500</b>		<b>63'300</b>		<b>49'113.25</b>	
	Nettoergebnis		63'500		63'300		49'113.25
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'068.35	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000		400		1'080.65	
3132.00	Honorare Fachexperten, Revisoren	27'000		27'000		14'354.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000		3'400		3'225.65	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	500		1'500		453.80	
3612.01	Entschädigung Politische Gde für Steuerbezugskosten	29'000		30'000		28'930.10	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>7'900</b>		<b>12'300</b>		<b>6'587.60</b>	
	Nettoergebnis		7'900		12'300		6'587.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		4'803.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		4'000		527.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		526.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1'600		730.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'600			
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>131'300</b>	<b>9'200</b>	<b>141'800</b>	<b>6'000</b>	<b>125'345.97</b>	<b>9'130.00</b>
	Nettoergebnis		122'100		135'800		116'215.97
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>131'300</b>	<b>9'200</b>	<b>141'800</b>	<b>6'000</b>	<b>125'345.97</b>	<b>9'130.00</b>
	Nettoergebnis		122'100		135'800		116'215.97
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	106'800		114'400		105'171.30	
3020.09	Erstattung von Lohnkosten					-2'195.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		4'000		4'135.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		3'200		3'153.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	600		700		541.67	
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500		1'246.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			18'000		13'292.60	
3612.01	Entschädigung SPBD Betriebskosten	5'000					
3612.02	Entschädigung SPBD Schylpsychologischer BD	4'000					
3612.03	Entschädigung SPBD Psychomotorik	5'000					
4230.00	Elternbeiträge an Sonderschulungskosten						720.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		9'200		6'000		8'410.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>1'552.60</b>	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		1'552.60
<b>43</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'800</b>		<b>2'800</b>		<b>1'552.60</b>	
	Nettoergebnis		2'800		2'800		1'552.60



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	2'800		2'800		1'552.60	
			2'800		2'800		1'552.60
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'800		2'800		1'552.60	
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	26'000 868'700	894'700	26'200 824'300	850'500	158'945.00 798'525.04	957'470.04
91	<b>Steuern</b> Nettoergebnis		723'700		777'900	-1'118.90 903'737.71	902'618.81
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> Nettoergebnis		723'700		777'900	-1'118.90 903'737.71	902'618.81
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-1'118.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		610'300		605'500		649'297.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		800		48'500		131'055.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'500				5'187.01
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen		2'500				5'383.80
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen		-9'800				-32'283.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		300				-843.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		96'500		101'700		104'982.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						8'327.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						334.45
4001.40	Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen				800		1'025.20
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen				-2'600		-663.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000		4'300		11'739.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		16'200		18'000		17'894.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						-4'030.30
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen						3'049.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'400		1'700		1'824.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						288.45
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen						49.65
93	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> Nettoergebnis		77'700				
		77'700					
9300	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b> Nettoergebnis		77'700				
		77'700					
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		77'700				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>26'000</b>	<b>45'100</b>	<b>26'200</b>	<b>49'300</b>	<b>25'665.16</b>	<b>54'535.43</b>
	Nettoergebnis	19'100		23'100		28'870.27	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>3'500</b>	<b>5'200</b>	<b>7'700</b>	<b>5'513.55</b>	<b>13'159.68</b>
	Nettoergebnis	3'500		2'500		7'646.13	
3181.01	Abschr. und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern			1'500			
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					89.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			3'000		4'151.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern			700		1'272.85	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern				700		2'583.18
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		3'500		7'000		10'576.50
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>26'000</b>	<b>41'600</b>	<b>21'000</b>	<b>41'600</b>	<b>20'151.61</b>	<b>41'375.75</b>
	Nettoergebnis	15'600		20'600		21'224.14	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	11'500		3'000		234.50	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'000		2'000		1'271.70	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2'500		2'500		2'326.11	
3439.10	Ver- und Entsorgung von Liegenschaften FV	5'000		5'000		4'641.75	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'101.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'500		7'000		10'576.50	
4430.01	Mietzinse		36'600		36'600		36'588.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'000		5'000		4'787.75
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>				<b>200</b>		<b>315.80</b>
	Nettoergebnis			200		315.80	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>				<b>200</b>		<b>315.80</b>
	Nettoergebnis			200		315.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				200		315.80
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>48'200</b>		<b>23'100</b>	<b>134'398.74</b>	
	Nettoergebnis	48'200		23'100			134'398.74
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>					<b>40'000.00</b>	
	Nettoergebnis						40'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					40'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss		48'200		23'100	94'398.74	
	Nettoergebnis	48'200		23'100			94'398.74
9000.00	Ertragsüberschuss					94'398.74	
9001.00	Aufwandüberschuss		48'200		23'100		
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'256'100</b>		<b>1'201'900</b>		<b>1'302'913.04</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>1'256'100</b>		<b>1'201'900</b>		<b>1'302'913.04</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>						
	<b>Ertragsüberschuss</b>						

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

**2**

#### **Bildung**

Details sind aus der Investitionsrechnung ersichtlich.

**9**

#### **Finanzvermögen**

Es sind keine Investitionen geplant.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	12'300		33'200			
Total Ausgaben / Einnahmen		12'300		33'200			
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			12'300		33'200		
Total		12'300	12'300	33'200	33'200		

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2	<b>BILDUNG</b>	12'300		33'200			
	Nettoergebnis		12'300		33'200		
217	Schulliegenschaften	12'300		33'200			
	Nettoergebnis		12'300		33'200		
2170	Schulliegenschaften	12'300		33'200			
	Nettoergebnis		12'300		33'200		
5040.01	Sanierung roter Platz			23'200			
5040.02	Umbau Tagesschule			10'000			
5040.04	Dachfenstersanierung	12'300					
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	12'300		33'200			
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>						
	<b>Nettoinvestition</b>		12'300		33'200		
	<b>Überschuss Investitionsrechnung</b>						

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>47'400</b>	<b>51'500</b>	<b>49'852.07</b>
21	Obligatorische Schule	47'400	51'500	49'852.07
217	Schulliegenschaften	47'400	51'500	49'852.07
2170	Schulliegenschaften	47'400	51'500	49'852.07
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'600	48'700	47'069.39
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'800	2'800	2'782.68
<b>Total</b>		<b>47'400</b>	<b>51'500</b>	<b>49'852.07</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'400	51'500	49'852.07
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>47'400</b>	<b>51'500</b>	<b>49'852.07</b>

**Anhang****Finanzkennzahlen**

	<b>Budget 2021</b>	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	<b>480</b>	478	482	
Steuerfuss	<b>49%</b>	49%	51%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	<b>1'508</b>	1'627	1'875	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-7%</b>	86%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	-	-73%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	-	-1'359	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				



**Anhang****Haushaltsgleichgewicht**

	<b>Budget 2021</b>	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	<b>480</b>	478	482	
Steuerfuss	<b>49%</b>	49%	51%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	<b>1'508</b>	1'627	1'875	
<b>Eigenkapitalquote</b>	-	-	59%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
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.				
<b>Zinsbelastungsquote</b>	-	-	-1%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				
<b>Investitionsanteil</b>	<b>1%</b>	3%	0%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				