Primarschulgemeinde
8904 Aesch

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	2. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	8. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2018
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1	Bericht der Schulpflege	2
2	Anträge und Beschlüsse	3 - 5
	Budget	6
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	7
4	**Finanzierung**	8
5	**Haushaltsgleichgewicht**	9 - 10
6	**Erfolgsrechnung**	11
7	**Investitionsrechnungen**	12 - 13
	Budget - Details	14
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 17
9	Erfolgsrechnung	18 - 27
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	31 - 32
	Anhang zum Budget	33
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14	Finanzkennzahlen	35

Kontakt
Primarschulgemeinde Aesch
c/o Gemeindeverwaltung Aesch
Dorfstrasse 3, 8904 Aesch

Finanzvorstand: Jürg Niederbacher

Rechnungsführerin: Karin Engeli
043 344 10 15
finanzen@aesch-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2019 ist aufgrund der Umstellung auf HRM2 nur noch sehr schwer mit dem Budget 2018 sowie den Rechnungen 2017 und früher vergleichbar. Dies liegt insbesondere am neuen Kontenplan und den veränderten Abschreibungen. Diese neuen, stark reduzierten Abschreibungen, welche sich an den effektiven Nutzungsdauern orientieren, führen zu einer ***wesentlichen Verbesserung des Budgets 2019****.*

Das Budget 2019 weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 2'971'000 auf und sieht einen ***Aufwandüberschuss von Fr. 34'500*** *vor. Dies im Gegensatz zum budgetierten Aufwandüberschuss 2018 von Fr. 345'200. Diese Verbesserung beruht primär auf tieferen Abschreibungen in der Differenz von Fr. 374'700.*

Die ***höheren Steuereinnahmen von rund Fr. 117'000*** *(inklusive Finanzausgleich) helfen, die steigenden Kosten in verschiedenen Bereichen abzudecken.*

So steigen in den Bereichen Kindergarten und Volksschule aufgrund der höheren Schülerzahlen die Kosten um rund Fr. 70'000. Mit diesem Wachstum der Schule steigen auch die Kosten für die Schulverwaltung und Schulleitung linear an. Gleichzeitig erhöhen sich nach mehreren Jahren auch die Kosten der Sonderschulung.

Die Abschreibungen werden neu im Bereich Schulliegenschaften gezeigt, weshalb der Aufwand in dieser Funktion stark steigt. Von den Fr. 191'300 Kostensteigerung entfallen Fr. 181'500 auf eben diese Abschreibungen.

Im Bereich Investitionen hat die Schule für das Jahr 2019 keinen Bedarf. Generell sollten die steigenden Schülerzahlen mittelfristig ebenfalls zu keinem Investitionsbedarf führen. Mittelfristig stellt sich eher die Frage, ob die Primarschule den alten Kindergarten veräussern soll, da sie in absehbarer Zeit dafür keine Verwendung hat.

Der Aufwandüberschuss 2019 wird den Bilanzüberschuss der Primarschule auf Fr. 1'601'935 reduzieren.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'971'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'936'500.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-34'500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'400'000.00**
Steuerfuss			**38%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Aesch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 8. Oktober 2018
Primarschulpflege Aesch

sig. Petra Mörgeli	sig. Susi van Gorkum
Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 8. Oktober 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'971'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'936'500.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-34'500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'400'000.00**
Steuerfuss			**38%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Aesch 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 Primarschulgemeinde Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, xxxxxx
Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Aesch am 5. Dezember 2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'971'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'936'500.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-34'500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'400'000.00**
Steuerfuss			**38%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Aesch für das Jahr 2019 wird auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8904 Aesch, 5. Dezember 2018
Namens der Gemeindeversammlung Aesch

Petra Mörgeli	Susi van Gorkum
Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'971'000.00	3'169'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	504'500.00	544'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'466'500.00**	**-2'625'200.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**6'400'000.00**	**6'000'000.00**
Steuerfuss	**38%**	**38%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'963'800.00	1'841'100.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	346'600.00	324'900.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	115'500.00	108'300.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'100.00	5'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'432'000.00**	**2'280'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'432'000.00**	**2'280'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-34'500.00**	**-345'200.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	34'500.00	34'500.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	182'900.00	182'900.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**148'400.00**	**148'400.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**148'400.00**	**148'400.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)			

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).
Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

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 (+)	**-34'500.00**
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		182'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		72'960.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		**255'860.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

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

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand		708'100.00	670'500.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		524'200.00	481'600.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		182'900.00	557'600.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		1'517'500.00	1'405'800.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'932'700.00*	*3'115'500.00*	*0.00*
40	Fiskalertrag		2'661'000.00	2'546'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		223'200.00	223'600.00	0.00
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge		300.00	1'500.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*2'884'500.00*	*2'771'100.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-48'200.00***	***-344'400.00***	***0.00***
34	Finanzaufwand		36'700.00	52'700.00	0.00
44	Finanzertrag		50'400.00	51'900.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		***13'700.00***	***-800.00***	***0.00***
	Operatives Ergebnis		**-34'500.00**	**-345'200.00**	**0.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-34'500.00**	**-345'200.00**	**0.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1'600.00	1'600.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1'600.00	1'600.00	0.00
	Total Aufwand		2'971'000.00	3'169'800.00	0.00
	Total Ertrag		2'936'500.00	2'824'600.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	0.00	25'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**0.00**	**25'000.00**	**0.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	0.00	25'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**-25'000.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**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 18. September 2017 **0.5%** bzw. der durchschnittliche Zinssatz der Darlehensschuld der Polit. Gemeinde Aesch.

Verzinst werden
a) die Liegenschaften des Finanzvermögens. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr
b) das Kontokorrent mit der Polit. Gemeinde Aesch. Wert gemäss Bilanz per 31.3., 30.6., 30.9. und 31.12.

0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
0110.xxxx	4'000.00	4'000.00	0.00	*Die Kosten sind tief und stabil.*

2 Bildung

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2110.xxxx	221'500.00	201'200.00	20'300.00	*Die steigende Zahl der Kindergartenschüler führt zu einem Anstieg der notwendigen Lehrpersonen.*
2120.xxxx	983'500.00	939'400.00	44'100.00	*Die höheren Schülerzahlen führen zu einer steigenden Entschädigung an den Kanton. Es gibt eine klare Tendenz, dass die einzelnen Klassen aufgrund der Schülerzahlen neu einzeln geführt werden müssen. Dies im Vergleich zu den vielen altersdurchmischten Klassen in der Vergangenheit (2 Jahrgänge in einer gemeinsamen Klasse).*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2 Bildung

Kostenstelle	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2140.xxxx	60'700.00	54'800.00	5'900.00	*Der Musikschulunterricht, wie auch der individuelle Instrumentalunterricht werden durch Lehrpersonen des Zweckverbandes Musikschule Knonaueramt erteilt. Die höheren Schülerzahlen führen zu einer erhöhten Nachfrage, gekoppelt mit höheren Kosten.*
2170.xxxx	447'500.00	256'200.00	191'300.00	*Die Kostensteigerung entspricht faktisch der neu in diesem Konto ausgewiesenen Abschreibungen in der Höhe von Fr. 181'500.*
2180.xxxx	83'500.00	91'200.00	-7'700.00	*Die Kosten sind sich nach wie vor am Einpendeln, sollten nun jedoch stabil sein.*
2190.xxxx	190'000.00	159'300.00	30'700.00	*Diese Kosten werden mit der Einführung von HRM2 in einem eigenen Konto geführt (früher bei Schulverwaltung integriert). Aufgrund einer höheren Einstufung des neuen Schulleiters und höheren Stellenprozenten aufgrund grösserer Schülerzahlen ergibt sich eine Erhöhung der Kosten.*
2191.xxxx	159'800.00	140'000.00	19'800.00	*Die Stellenprozente des Schulsekretariates werden von 40 auf 55% erhöht. Gleichzeitig werden die Kosten für die Schulleitung neu in einem separaten Konto ausgewiesen.*
2192.xxxx	167'100.00	142'600.00	24'500.00	*Die Kosten für die Erneuerung der Homepage sowie höhere Kosten im Bereich der Schulpsychologie führen zu einer Kostensteigerung.*
2200.xxxx	181'700.00	131'000.00	50'700.00	*Nach vielen Jahren mit tiefen und gleichzeitig sinkenden Kosten sieht sich die Schule derzeit wieder mit einer steigenden Anzahl Fälle und damit zusammenhängenden Kosten konfrontiert.*
2300.xxxx	200.00	200.00	0.00	*Beitrag an den kantonalen Berufsbildungsfonds. Diese Abgabe wird neu separat ausgewiesen.*

4 Gesundheit

Kostenstelle	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
4330.xxxx	14'400.00	13'700.00	700.00	*Aufgrund höherer Schülerzahlen steigen die Kosten an.*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9 Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.xxxx	-2'652'000.00	-2'537'000.00	-115'000.00	*Grundlage des Budget ist ein 100%iger Steuerertrag von Fr. 6'400'000 (Vorjahr Fr. 6'000'000), welcher primär ein Resultat der höheren Einwohnerzahl ist.*
9300.xxxx	155'200.00	157'500.00	-2'300.00	*Die höheren Steuereinnahmen werden durch die gestiegene Einwohnerzahl kompensiert, was keine Erhöhung der Ressourcenabschöpfung bedeutet.*
9610.xxxx	14'400.00	30'400.00	-16'000.00	*Es wird mit geringeren Vergütungszinsen auf den ordentlichen Steuereingängen gerechnet.*
9630.xxxx	3'300.00	3'300.00	0.00	*Mit der Vermietung des alten Kindergartens können die laufenden Kosten sehr gering gehalten werden.*
9710.xxxx	-300.00	-200.00	-100.00	*Die CO2-Rückvergütung ist von der Lohnsumme abhängig.*
9980.xxxx	0	557'600.00	-557'600.00	*Die Abschreibungen sind neu in der Kostenstelle Liegenschaften enthalten.*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'000.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'750'100.00	254'600.00	2'373'700.00	257'800.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	14'400.00	0.00	13'700.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	202'500.00	2'681'900.00	778'400.00	2'566'800.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**2'971'000.00**	**2'936'500.00**	**3'169'800.00**	**2'824'600.00**	**0.00**	**0.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**-34'500.00**		**-345'200.00**		**0.00**
	Total	**2'971'000.00**	**2'971'000.00**	**3'169'800.00**	**3'169'800.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2'971'000**	**2'971'000**	**3'169'800**	**3'169'800**		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'000**		**4'000**			
	Nettoergebnis		*4'000*		*4'000*		
01	**Legislative und Exekutive**	**4'000**		**4'000**			
	Nettoergebnis		*4'000*		*4'000*		
0110	**Legislative**	**4'000**		**4'000**			
	Nettoergebnis		*4'000*		*4'000*		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.17	Buchprüfung und Revisionen	3'500		3'500			
2	**BILDUNG**	**2'750'100**	**254'600**	**2'373'700**	**257'800**		
	Nettoergebnis		*2'495'500*		*2'115'900*		
21	**Obligatorische Schule**	**2'568'200**	**254'600**	**2'242'500**	**257'800**		
	Nettoergebnis		*2'313'600*		*1'984'700*		
2110	**Kindergarten**	**221'500**		**201'200**			
	Nettoergebnis		*221'500*		*201'200*		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'000		10'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'800			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3104.00	Lehrmittel	6'000		6'000			
3119.03	Anschaffung Spielsachen	1'000		1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	1'500		900			
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	200'000		180'000			
2120	**Primarstufe**	**1'001'700**	**18'200**	**958'900**	**19'500**		
	Nettoergebnis		*983'500*		*939'400*		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	67'000		67'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen	7'000		7'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3104.00	Lehrmittel	50'000		42'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3130.23	Fahrten Schwimmunterricht	14'000		13'200			
3132.16	Honorare externe Berater	8'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'000		3'000			
3160.01	Miete Hallenbad für Schwimmunterricht	4'000		3'800			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	17'000		15'000			
3171.03	Skilager	33'000		33'000			
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	780'000		758'700			
3637.07	Beiträge an Eltern für Gymivorbereitung	5'000		5'000			
4260.09	Elternbeiträge		18'200		18'200		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'300		
2140	**Musikschulen**	**65'700**	**5'000**	**60'200**	**5'400**		
	Nettoergebnis		*60'700*		*54'800*		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18'000		16'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3104.00	Lehrmittel	300		200			
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente	1'000		1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800		800			
3632.04	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	44'000		40'000			
4231.00	Kursgelder Musikunterricht		5'000		5'400		
2170	**Schulliegenschaften**	**478'900**	**31'400**	**289'100**	**32'900**		
	Nettoergebnis		*447'500*		*256'200*		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'000		124'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'000		5'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700		8'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		9'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		3'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		5'000			
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	4'000		6'500			
3119.02	Anschaffung Turngeräte	4'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	61'000		61'000			
3130.05	Externe Reinigung	5'000		6'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		29'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		600			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	158'000					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	23'500					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'400		21'400		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		11'500		
2180	**Tagesbetreuung**	**283'500**	**200'000**	**291'200**	**200'000**		
	Nettoergebnis		*83'500*		*91'200*		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000		150'000			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	10'000		25'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		10'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		6'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600		3'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		800			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		300			
3091.00	Personalwerbung	500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000			
3105.00	Lebensmittel	68'000		73'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	200		1'500			
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	500		500			
3119.03	Anschaffung Spielsachen	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	1'500		1'500			
3637.04	Beiträge an externe Kinderbetreuung	10'000		10'000			
4260.09	Elternbeiträge		200'000		200'000		
2190	**Schulleitung**	**190'000**		**159'300**			
	Nettoergebnis		*190'000*		*159'300*		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	65'000		65'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		1'500			
3130.04	Auslagen für Anlässe	10'500		9'000			
3132.02	Honorare Finanzplanung	3'000		3'000			
3132.16	Honorare externe Berater	4'200					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500			
3199.01	Geschenke an Dritte	2'000		2'000			
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	94'000		69'000			
2191	**Schulverwaltung**	**159'800**		**140'000**			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*159'800*		*140'000*		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'000		41'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		2'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		3'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		6'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800		1'300			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'000		1'000			
3130.14	Post- und Bankspesen	100		100			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300		300			
3611.03	Kostenanteile an kant. Lohnadministration	3'500		3'500			
3612.17	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	50'000		43'700			
3612.18	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'400		2'300			
3612.21	Entschädigung für externe Rechnungsführung	17'000		25'000			
2192	**Volksschule Sonstiges**	**167'100**		**142'600**			
	Nettoergebnis		*167'100*		*142'600*		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000			
3103.01	Bücher, Medien etc. für Bibliothek	3'000		3'000			
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000		8'000			
3130.24	Projektwochen	3'000		3'000			
3130.25	Jahresschlussfeier Schule	9'000		9'000			
3130.26	Schul-Sporttag	1'000		1'000			
3130.27	Elternmitwirkung, E-Team	8'000		8'000			
3132.13	Honorare Supervisionen, Kriseninterventionen	12'000		12'900			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'000		18'000			
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'500		5'500			
3611.02	Verkehrskundeunterricht durch Kapo	2'300		2'300			
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	32'500		21'100			
3612.20	Entschädigung an Schulsozialarbeit	29'500		29'000			
3632.03	Beiträge an Gemeinde für Chilbi/Dorffest			1'500			
3636.05	Beiträge an Turnverein Aesch	6'000		6'000			
22	**Sonderschulen**	**181'700**		**131'000**			
	Nettoergebnis		*181'700*		*131'000*		
2200	**Sonderschulen**	**181'700**		**131'000**			
	Nettoergebnis		*181'700*		*131'000*		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	66'300		52'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		4'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3104.00	Lehrmittel	2'500		2'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
3130.28	Integrative Fördermassnahmen	15'000		15'000			
3132.14	Honorare für Übersetzungen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		10'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	29'400		10'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000		25'000			
23	**Berufliche Grundbildung**	**200**		**200**			
	Nettoergebnis		*200*		*200*		
2300	**Berufliche Gundbildung**	**200**		**200**			
	Nettoergebnis		*200*		*200*		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3631.06	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	200		200			
4	**GESUNDHEIT**	**14'400**		**13'700**			
	Nettoergebnis		*14'400*		*13'700*		
43	**Gesundheitsprävention**	**14'400**		**13'700**			
	Nettoergebnis		*14'400*		*13'700*		
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**14'400**		**13'700**			
	Nettoergebnis		*14'400*		*13'700*		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000		5'000			
3637.08	Beiträge für Schulzahnuntersuchung	6'500		6'000			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**202'500**	**2'716'400**	**778'400**	**2'912'000**		
	Nettoergebnis	*2'513'900*		*2'133'600*			
91	**Steuern**	**9'000**	**2'661'000**	**9'000**	**2'546'000**		
	Nettoergebnis	*2'652'000*		*2'537'000*			
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**9'000**	**2'661'000**	**9'000**	**2'546'000**		
	Nettoergebnis	*2'652'000*		*2'537'000*			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		9'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'963'800		1'841'100		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		190'000		243'100		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		2'000		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		800		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-26'000		-46'500		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-9'000		-8'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		346'600		324'900		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'000		42'900		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		1'800		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-53'000		-25'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		73'000		41'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		115'500		108'300		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'000		14'300		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				400		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-1'400		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'100		5'700		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		700		
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-100		
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'200**		**157'500**			
	Nettoergebnis		*155'200*		*157'500*		
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**155'200**		**157'500**			
	Nettoergebnis		*155'200*		*157'500*		
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	155'200		157'500			
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**38'300**	**20'600**	**54'300**	**20'600**		
	Nettoergebnis		*17'700*		*33'700*		
9610	**Zinsen**	**29'000**	**14'600**	**45'000**	**14'600**		
	Nettoergebnis		*14'400*		*30'400*		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	18'000		16'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	11'000		29'000			
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		13'000		13'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'600		1'600		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**9'300**	**6'000**	**9'300**	**6'000**		
	Nettoergebnis		*3'300*		*3'300*		
3430.40	Unterhalt Hochbauten FV	2'500		2'500			
3431.30	Unterhalt Mobilien, Geräte Liegenschaften FV	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	3'200		3'200			
3439.30	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	1'000		1'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600		1'600			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		6'000		6'000		
97	**Rückverteilungen**		**300**		**200**		
	Nettoergebnis	*300*		*200*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**300**		**200**		
	Nettoergebnis	*300*		*200*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		200		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**34'500**	**557'600**	**345'200**		
	Nettoergebnis	*34'500*			*212'400*		
9980	**Abschreibungen**			**557'600**			
	Nettoergebnis				*557'600*		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			8'600			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			514'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			35'000			
9999	**Abschluss**		**34'500**		**345'200**		
	Nettoergebnis	*34'500*		*345'200*			
9001.00	Aufwandüberschuss		34'500		345'200		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Im Budget 2019 sind keine Investitionen enthalten.

2 **Bildung**

9 **Finanzvermögen**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**0.00**		**-25'000.00**		**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**25'000.00**	**25'000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	0.00		25'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		25'000.00		0.00
21	Obligatorische Schule	0.00		25'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		25'000.00		0.00
217	Schulliegenschaften	0.00		25'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		25'000.00		0.00
2170	Schulliegenschaften	0.00		25'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		25'000.00		0.00
5060.01	Ersatz Spielturm	0.00		25'000.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern		0.00		25'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		25'000.00			0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		0.00		25'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		25'000.00	-25'000.00		0.00
999	Abschluss		0.00		25'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		25'000.00	-25'000.00		0.00
9999	Abschluss		0.00		25'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		25'000.00	-25'000.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		25'000.00		0.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

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
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**0.00**		**0.00**		**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		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

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2170	Schulliegenschaften (Sanierung Roter Platz)	3300.3	1'400.00	8'600.00	0.00
2170	Schulliegenschaften (Neubau Schulhaus)	3300.4	158'000.00	514'000.00	
2170	Schulliegenschaften (Schulmobiliar, Ersatz Spielturm)	3300.6	23'500.00	35'000.00	
	Total		**182'900.00**	**557'600.00**	**0.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	182'900.00	557'600.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**182'900.00**	**557'600.00**	**0.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	1'500	1550	0		
Steuerfuss	38%	38%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'475	4283	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**0%**	0%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-	-	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung