

**Primarschulgemeinde Wildberg
8489 Wildberg**

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	24. August 2019
Abnahmeabschluss Schulpflege	30. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. Oktober 2019
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	28. November 2019
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2019
Veröffentlichung	28. November 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 21
9 Erfolgsrechnung	22 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	34
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14 Finanzkennzahlen	-

Kontakt

Primarschulgemeinde Wildberg
Schulhausstrasse 18
8489 Wildberg

Finanzvorstand: Petra Jäger

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Leiter Finanzen Gemeinde Turbenthal
Telefon: 052 397 26 30
e-mail: gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und mutmassliche Entwicklung

Die Primarschule Wildberg steht noch immer grossen Herausforderungen gegenüber. Ab August 2019 verzeichnet Wildberg leicht rückläufige Schülerzahlen auf der Kindergartenstufe, 112 Kindergarten- und Primarschulkinder (Vergleich Schuljahr 18/19, 123 Kinder), da nun aber die grossen Jahrgänge in die Mittelstufe kamen, musste eine dritte Mittelstufenklasse aufgemacht werden. Der zweite Kindergarten konnte wieder geschlossen werden.

Unsicherheiten bestehen auch in der ungewissen Zukunft sei es betreffend Bildung einer Einheitsgemeinde und betreffend unseren Oberstufenschulen. Die Zukunft unserer Oberstufenschülerinnen und Schüler hängt von den Schulgemeinden in Turbenthal und Wila ab, die von Gesetzes wegen die Grenzvereinigung machen müssen. Unter Umständen werden die Oberstufenschulgemeinden aufgelöst werden müssen und die betreffenden Schülerinnen und Schüler mittels Anschlussverträge an eine oder mehrere Schulen angebanden werden.

Stand Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Bei den Schulen ist die Einführung des Lehrplanes 21 noch immer ein grosses Thema. Dies ist auch in der Primarschule Wildberg so. Voraussetzungen für die Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben des Lehrplan 21 sind Anschaffungen neuer Lehrmittel sowie technischer Hilfsmittel zum Beispiel für das neue Fach «Medien und Informatik». Politisch ist die Primarschule im Projekt der Bildung einer Einheitsgemeinde, die im November 2019 zur Abstimmung kommt. Dies ist vor allem organisatorisch für die Primarschulpflege von Bedeutung, hat aber für den Schulalltag praktisch keine Bedeutung.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Generell generieren höhere Schülerzahlen höhere Kosten. Die Reduktion der Schüler in diesem Jahr betrifft vorwiegend den Kindergarten. Dort ist die Reduktion von einer Lehrperson auch finanziell spürbar. In diesem Jahr wird aufgrund der hohen Anzahl Mittelstufenschülerinnen und Schüler eine zusätzliche Klasse gebildet. Das Lehrpensum musste deshalb erhöht werden, was auch Kosten generiert. Damit die Primarschule die Vorgaben des Volksschulamtes betreffend Lehrplan 21 erfüllen kann, sind noch immer Neuanschaffungen, vor allem für das Fach Medien und Informatik, budgetiert.

Im Bereich Liegenschaften wurden diverse Unterhaltsarbeiten, die in den letzten finanziell schwachen Jahren immer wieder verschoben wurden, budgetiert. Eine detaillierte Abweichungsanalyse liegt als Anhang bei.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Budget 2020 können wir wieder einen Ertragüberschuss ausweisen. Die Schulpflege erachtet es aber als wichtig, den Steuerfuss so zu belassen. Unsicherheiten betreffend die Handhabung unserer Oberstufenschüler haben je nachdem grosse Auswirkungen auf die Finanzen. Auch stehen zwei grössere Investitionen bei den Schulliegenschaften an. Einerseits sollte das Turnhallendach energetisch saniert werden und auch der Platz vor der Turnhalle weist grössere Schäden auf, die dringend repariert werden sollten. Das sind Investitionen in Höhe von rund CHF 450'000.00

Die Primarschule weist noch immer ein Hypothekendarlehen von CHF 1'600'000.00 aus, das in den nächsten Jahren zurückbezahlt werden sollte.

Die Schulpflege erachtet es aus diesem Grunde als sinnvoll, die Steuern nochmals auf 66% zu belassen und dieses Jahr den Ertragsüberschuss stehen zu lassen. Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Budget 2020 auf 66% zu belassen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wildberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'446'750.00
Gesamtertrag	Fr.	2'503'350.00
Ertragsüberschuss	Fr.	56'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	2'000'000.00
------------	---------------------

Steuertfuss

66%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wildberg zu genehmigen und den Steuertfuss auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8489 Wildberg,
Primarschulpflege Wildberg

Schulpflegepräsident Leiterin Schulverwaltung

Swen Rüegg Silke Altenburger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wildberg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'446'750.00
Gesamtertrag	Fr.	2'503'350.00
Ertragsüberschuss	Fr.	56'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	2'000'000.00
	66%

Steuerfuss

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Wildberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wildberg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8489 Wildberg,
Rechnungsprüfungskommission Wildberg

Präsident Aktuar

Erich Röhlin Stefan Tabard

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Wildberg am entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'446'750.00
Gesamtertrag	Fr.	2'503'350.00
Ertragsüberschuss	Fr.	56'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	20'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	2'000'000.00
	66%

Steuerfuss

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Wildberg für das Jahr 2020 wird auf 66 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8489 Wildberg,
Namens der Gemeindeversammlung Wildberg

Schulpflegepräsident Leiterin Schulverwaltung

Swen Rüegg Silke Altenburger

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2020	Budget 2019
Steuerertrag und Steuerfuss		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'446'750.00	2'371'250.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'183'350.00	1'376'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'263'400.00	-995'250.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'000'000.00	1'950'000.00
Steuerfuss	66%	66%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'166'200.00	1'132'560.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	115'500.00	115'830.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	36'300.00	38'610.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'000.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'320'000.00	1'287'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'320'000.00	1'287'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	56'600.00	291'750.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

	Total Gemeindehaushalt Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	56'600.00
- Aufwandüberschuss	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	150'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	206'600.00
- Nettoinvestitionen	20'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	186'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1033%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Individuelle Regelung der Primarschulgemeinde Wildberg

RG 2017	RG 2018	BU 2019	BU 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024	Mittelwert
601'183.00	239'467.45	291'750.00	56'600.00	49'700.00	44'300.00	47'000.00	40'000.00	171'250.06

Da die Gesetzgebung betreffend Rückstellung Finanzausgleich geändert hat und wir die Rückstellung nicht mehr vornehmen werden, wird die Jahresrechnung 2019 um rund CHF 719'000.00 tiefer ausfallen. Somit wird der eff. Mittelwert bei CHF 80'000.00 sein.

Ausgleich des Budgets

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 (+) **56'600.00**

Abschreibungen allgemeiner Haushalt
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr 150'000.00
39'600.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss **189'600.00**

Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktion	Konto
	xxxx	3893.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00
		0.00
		0.00

Erfolgsrechnung

Gestuftes Erfolgsausweis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	596'800.00	532'550.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	499'250.00	518'050.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150'000.00	150'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'189'700.00	1'159'650.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'435'750.00</i>	<i>2'360'250.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	1'451'500.00	1'301'000.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	78'650.00	92'700.00	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	949'100.00	1'244'000.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'479'250.00</i>	<i>2'637'700.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	43'500.00	277'450.00	0.00
34 Finanzaufwand	11'000.00	11'000.00	0.00
44 Finanzertrag	24'100.00	25'300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	13'100.00	14'300.00	0.00
Operatives Ergebnis	56'600.00	291'750.00	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	56'600.00	291'750.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50 Sachanlagen	20'000.00	0.00	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	20'000.00	0.00	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	20'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-20'000.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsebenkosten 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	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG verrechnet. Die Bilanz der Primarschulgemeinde Wildberg weist keine zu verzinsende Positionen aus.

Bildung 2110 Kindergarten

2

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3020.02	35'800.00	1'500.00	34'300.00	Erhöhung Klassenassistentz aufgrund ISR
3050.00	2'900.00	200.00	2'700.00	dito
3611.00	140'000.00	180'000.00	-40'000.00	Per 1.8.2019 zusätzlicher Kindergarten wieder geschlossen

Bildung 2120 Primarstufe

2

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3020.00	96'900.00	107'100.00	-10'200.00	Wegfall externes Logokind
3020.03	30'200.00	17'100.00	13'100.00	Aufstockung Klassenassistentz da weniger Teamteaching
3050.00	8'000.00	12'200.00	-4'200.00	Budget VJ 22.5% v. Lohn war zu hoch
3090.00	15'600.00	11'900.00	3'700.00	Mehr Lehrpersonen da eine Mittelstufenklasse dazugekommen ist
3104.00	43'700.00	26'900.00	16'800.00	Lehrmittel Lehrplan 21
3104.09	-	14'000.00	-14'000.00	Aufwände im Vorjahr unter 2120.3104.00 enthalten
3111.00	11'400.00	46'100.00	-34'700.00	VJ musste neues Mittelstufenzimmer und Handarbeitszimmer eingerichtet werden
3113.00	18'800.00	-	18'800.00	Anschaffung IT Hardware - VJ unter Pos. 3111.00 budgetiert
3171.05	7'100.00	-	7'100.00	Wechselnd kleine Projektwoche, dann grosse PW dann Klassenlager geplant

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3171.07	-	21'000.00	-21'000.00
			Klassenlager alle drei Jahre
3611.00	860'000.00	800'000.00	60'000.00
			gem. Angaben VSA (VZE neu 7.29 VJ 6.5)
3612.00	4'800.00	2'400.00	2'400.00
			Gymi-Vorbereitung - Annahme mehr Kinder da grössere Klassen
4612.00	1'500.00	11'000.00	-9'500.00
			Wegfall externes Logokind

2

Bildung 2170 Liegenschaften

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3010.00	98'500.00	94'000.00	4'500.00
3052.00	7'500.00	4'600.00	2'900.00
			Lohnstufenerhöhung aufgrund abgeschlossener Ausbildung
3090.00	5'400.00	1'000.00	4'400.00
			ditto
3144.01	102'600.00	81'700.00	20'900.00
			Rückzahlung Weiterbildungskosten
3144.02	10'300.00	12'500.00	-2'200.00
			div. Unterhaltsarbeiten wurden in den Vorjahren infolge Sparmassnahmen zurückgestellt.
3144.03	9'200.00	5'500.00	3'700.00
			VJ wurde Brenner ersetzt
4430.00	19'800.00	-	19'800.00
			div. Unterhaltsarbeiten wurden in den Vorjahren infolge Sparmassnahmen zurückgestellt.
			Fehlbudgetierung im 2019, siehe Konto 9630.4430.00

2

Bildung 2180 Tagesbetreuung

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3010.00	43'300.00	-	43'300.00
			siehe Konto 3020.00
3020.00	-	43'300.00	-43'300.00
			ditto
3052.00	5'900.00	2'500.00	3'400.00
			VJ zu tief budgetiert
3130.00	20'000.00	26'300.00	-6'300.00
			Annahme weniger Kinder (gem. jetzigen Anmeldungen)
4260.00	70'000.00	81'200.00	-11'200.00
			Annahme weniger Kinder (gem. jetzigen Anmeldungen)

2
Bildung
2190 Schulleitung

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3090.00	7'000.00	2'000.00	5'000.00	Schulung Behörden im VJ unter Konto 2191.3090; Weiterbildung Schulleitung
3099.00	3'150.00	0.00	3'150.00	Aufwand im VJ auf Konto 3090.00 Budgetiert
3611.00	105'200.00	99'800.00	5'400.00	gem. Angaben VSA

2
Bildung
2191 Schulverwaltung

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3010.00	57'800.00	55'000.00	2'800.00	Anpassung Lohnstufe
3090.00	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	Schulung Behörden neu im Konto 2190.3090.00
3158.00	16'100.00	13'300.00	2'800.00	Erhöhter Bedarf an IT Support

2
Bildung
2192 Volksschule, Sonstiges

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3130.06	49'600.00	58'200.00	-8'600.00	Neuer Vertrag mit Schulbus ausgehandelt
3133.00	2'300.00	0.00	2'300.00	Lehrplan 21 Lizenzen
3612.00	34'900.00	32'800.00	2'100.00	Erhöhung Beiträge SPD Pfäffikon gem. Vertrag und Schülerzahlen

3

Kultur
3210 Bibliothek

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3000.00	0.00	3'000.00	-3'000.00
3010.00	16'000.00	13'000.00	3'000.00
			Umgliederung Aufwand
			Umgliederung Aufwand

9

Finanzen und Steuern
9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
4000.00	1'166'200.00	1'132'560.00	33'640.00
4000.10	108'300.00	27'900.00	80'400.00
4001.10	16'700.00	1'500.00	15'200.00
4002.00	19'000.00	13'000.00	6'000.00
4010.00	36'300.00	38'610.00	-2'310.00
4010.10	14'600.00	600.00	14'000.00
			gem. Angaben Pol. Gemeinde
			gem. Angaben Pol. Gemeinde
			gem. Angaben Pol. Gemeinde
			gem. Angaben Pol. Gemeinde
			gem. Angaben Pol. Gemeinde
			gem. Angaben Pol. Gemeinde

9

Finanzen und Steuern
9300 Finanz- und Lastenausgleich

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
4621.50	947'500.00	1'232'900.00	-285'400.00
			gem. Ang. Kanton inkl. Auflösung RST zuviel erhaltener Ressourcenausgleich aus 2017 TCHF 244

9

Finanzen und Steuern 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
4430.00	-	21000.00	-21'000.00 Fehlbudgetierung im 2019

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'600.00	0.00	4'600.00	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	2'387'650.00	91'800.00	2'310'050.00	95'700.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	33'050.00	12'250.00	33'100.00	12'100.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	10'450.00	0.00	12'500.00	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	11'000.00	2'399'300.00	11'000.00	2'555'200.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		2'446'750.00	2'503'350.00	2'371'250.00	2'663'000.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss		56'600.00	0.00	291'750.00	0.00	0.00	0.00
Total		2'503'350.00	2'503'350.00	2'663'000.00	2'663'000.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	4'600.00		4'600.00			
01	4'500.00		4'500.00			
011	4'500.00		4'500.00			
0110	4'500.00		4'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	4'500.00		4'500.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500.00				
02	100.00		100.00			
021	100.00		100.00			
0210	100.00		100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	100.00		100.00		
3130.03	Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	100.00				
2	2'387'650.00	91'800.00	2'310'050.00	95'700.00		
21	2'385'250.00	91'800.00	2'307'650.00	95'700.00		
211	188'600.00		192'900.00			
2110	188'600.00		192'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	188'600.00		192'900.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	400.00		700.00		
3020.02	Löhne Vikariate	35'800.00		1'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		200.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		50.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		50.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		3'300.00		
3104.00	Lehrmittel	3'200.00		3'900.00		
3111.00	Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen	600.00		1'300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			700.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Lohnkostenanteile)	140'000.00		180'000.00		
212	1'175'600.00	1'500.00	1'140'450.00	11'000.00		
2120	1'175'600.00	1'500.00	1'140'450.00	11'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'174'100.00		1'129'450.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	96'900.00		107'100.00			
3020.01 Hospitationen	3'000.00		2'900.00			
3020.02 Löhne Vikariate	23'300.00		23'600.00			
3020.03 Klassenassistent	30'200.00		17'100.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		12'200.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00		5'200.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		2'200.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'600.00			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'400.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	15'600.00		11'900.00			
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'400.00		5'900.00			
3104.00 Leihmittel	43'700.00		26'900.00			
3104.01 Material UST A	800.00		800.00			
3104.02 Material UST B	800.00		800.00			
3104.03 Material MST A	800.00		800.00			
3104.04 Material MST B	800.00		800.00			
3104.05 Material HA UST	2'850.00		3'200.00			
3104.06 Material HA MST	5'600.00		5'700.00			
3104.08 Material Turmmaterial			800.00			
3104.09 Schulmaterial			14'000.00			
3104.10 Material MST C	800.00					
3111.00 Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen	11'400.00		46'100.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	18'800.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'450.00		4'150.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'800.00			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00			
3171.01 Ausflüge UST A	900.00		1'100.00			
3171.02 Ausflüge UST B	900.00		1'100.00			
3171.03 Ausflüge MST A	1'500.00		2'250.00			
3171.04 Ausflüge MST B	1'500.00		2'250.00			
3171.05 Projektwochen	7'100.00					
3171.06 Diverse Anlässe	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.07						
3171.10	1'500.00		21'000.00			
3199.00	500.00		400.00			
3611.00	860'000.00		800'000.00			
3612.00	4'800.00		2'400.00			
4612.00		1'500.00		11'000.00		
214	16'800.00		16'800.00			
2140	16'800.00		16'800.00			
		16'800.00		16'800.00		
3632.00	12'300.00		12'300.00			
3636.00	4'500.00		4'500.00			
217	482'200.00		446'100.00			
2170	482'200.00		446'100.00			
		20'300.00		3'500.00		
		20'300.00		3'500.00		
		461'900.00		442'600.00		
3010.00	98'500.00		94'000.00			
3010.01	10'000.00		9'000.00			
3050.00	9'200.00		8'500.00			
3052.00	7'500.00		4'600.00			
3053.00	1'700.00		1'600.00			
3054.00	1'300.00		1'200.00			
3055.00	1'900.00		1'800.00			
3090.00	5'400.00		1'000.00			
3101.00	6'000.00		6'000.00			
3111.00	7'100.00		5'200.00			
3120.00	40'500.00		40'500.00			
3132.00			2'000.00			
3134.00	14'000.00		14'000.00			
3137.00	1'000.00		1'000.00			
3144.01	102'600.00		81'700.00			
3144.02	10'300.00		12'500.00			
3144.03	9'200.00		5'500.00			
3151.00	5'500.00		5'500.00			
3170.00	500.00		500.00			
3300.40	150'000.00		150'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00						
4430.00		19'800.00		3'000.00		
4472.00		500.00		500.00		
218	82'650.00	70'000.00	84'750.00	81'200.00		
2180	82'650.00	70'000.00	84'750.00	81'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	12'650.00		3'550.00		
3010.00	43'300.00					
3020.00			43'300.00			
3050.00	3'500.00		4'000.00			
3052.00	5'900.00		2'500.00			
3053.00	700.00		700.00			
3054.00	500.00		550.00			
3055.00	700.00		800.00			
3099.00	2'050.00		1'600.00			
3101.00	3'000.00		3'000.00			
3109.00	400.00		400.00			
3111.00	2'000.00		1'000.00			
3130.00	20'000.00		26'300.00			
3151.00	600.00		600.00			
4260.00		70'000.00		81'200.00		
219	439'400.00		426'650.00			
2190	205'750.00		192'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	2'057'500.00		192'900.00		
3000.00	56'400.00		55'700.00			
3090.00	7'000.00		2'000.00			
3099.00	3'150.00					
3130.00	300.00		300.00			
3132.00	31'200.00		32'600.00			
3611.00	105'200.00		99'800.00			
3634.00	2'500.00		2'500.00			
2191	121'400.00		117'950.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	12'140'000.00		117'950.00		
3010.00	57'800.00		55'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	4'900.00		4'700.00			
3052.00	7'500.00		7'000.00			
3053.00	900.00		850.00			
3054.00	700.00		650.00			
3055.00	1'000.00		900.00			
3090.00	3'000.00		6'000.00			
3099.00	2'200.00		2'750.00			
3102.00	3'200.00		3'200.00			
3130.01	6'400.00		6'400.00			
3130.02	500.00		500.00			
3150.00	900.00		400.00			
3158.00	16'100.00		13'300.00			
3170.00	500.00		500.00			
3199.00	200.00		200.00			
3612.00	15'600.00		15'600.00			
2192	112'250.00		115'800.00			
<i>Nettoergebnis</i>		1'12'250.00		115'800.00		
3099.00	3'550.00		3'500.00			
3103.00	4'200.00		4'200.00			
3110.00	500.00		500.00			
3130.00	1'500.00		1'500.00			
3130.06	49'600.00		58'200.00			
3133.00	2'300.00					
3150.00	400.00		100.00			
3161.00	9'200.00		9'200.00			
3170.01	2'400.00		2'400.00			
3611.00	3'400.00		3'400.00			
3612.00	34'900.00		32'800.00			
3634.00	300.00					
29	2'400.00		2'400.00			
299	2'400.00		2'400.00			
2990	2'400.00		2'400.00			
<i>Nettoergebnis</i>		2'400.00		2'400.00		
3130.00	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3	33'050.00	12'250.00	33'100.00	12'100.00	33'100.00	12'100.00
32	33'050.00	12'250.00	33'100.00	12'100.00	33'100.00	12'100.00
321	33'050.00	12'250.00	33'100.00	12'100.00	33'100.00	12'100.00
3210	33'050.00	12'250.00	33'100.00	12'100.00	33'100.00	12'100.00
		20'800.00		21'000.00		
3000.00			3'000.00			
3010.00	16'000.00		13'000.00			
3050.00	300.00		600.00			
3053.00	400.00		300.00			
3054.00	200.00		200.00			
3055.00	400.00		200.00			
3099.00	500.00		400.00			
3100.00	300.00		250.00			
3103.00	7'100.00		7'800.00			
3111.00	300.00		200.00			
3130.01	700.00		700.00			
3130.02	300.00		300.00			
3151.00	1'000.00		1'100.00			
3160.00	4'200.00		4'200.00			
3171.00	1'200.00		700.00			
3199.00	150.00		150.00			
4240.00		8'650.00		8'500.00		
4472.00		3'600.00		3'600.00		
4	10'450.00		12'500.00			
43	10'450.00		12'500.00			
433	10'450.00		12'500.00			
4330	10'450.00		12'500.00			
		10'450.00		12'500.00		
3010.00	1'600.00		1'600.00			
3050.00	150.00		150.00			
3101.00	200.00		200.00			
3132.00	2'300.00		4'200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	6'200.00		6'350.00			
9	67'600.00	2'399'300.00	302'750.00	2'555'200.00		
91		1'451'500.00		1'301'000.00		
910		1'451'500.00		1'301'000.00		
9100	1'451'500.00	1'451'500.00	1'301'000.00	1'301'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>					
4000.00		1'166'200.00		1'132'560.00		
4000.10		108'300.00		27'900.00		
4000.40		5'500.00		5'000.00		
4000.50		-34'000.00		-35'000.00		
4001.00		115'500.00		115'830.00		
4001.10		16'700.00		1'500.00		
4002.00		19'000.00		13'000.00		
4010.00		36'300.00		38'610.00		
4010.10		14'600.00		600.00		
4010.40		1'000.00		1'000.00		
4011.00		2'000.00				
4011.10		400.00				
93		947'500.00		1'232'900.00		
930		947'500.00		1'232'900.00		
9300		947'500.00		1'232'900.00		
	<i>Nettoergebnis</i>					
4621.50	947'500.00	947'500.00	1'232'900.00	1'232'900.00		
96	11'000.00	200.00	11'000.00	21'200.00		
961	11'000.00	200.00	11'000.00	200.00		
9610	11'000.00	200.00	11'000.00	200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>					
3401.00	11'000.00	10'800.00	11'000.00	10'800.00		
4400.00		200.00		200.00		
963				21'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens				21'000.00		
<i>Nettoergebnis</i>			21'000.00			
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				21'000.00		
97 Rückverteilungen		100.00		100.00		
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		100.00		
<i>Nettoergebnis</i>	100.00		100.00			
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		
99 Nicht aufgeteilte Posten	56'600.00		291'750.00			
999 Abschluss	56'600.00		291'750.00			
9999 Abschluss	56'600.00		291'750.00			
<i>Nettoergebnis</i>		56'600.00		291'750.00		
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	56'600.00		291'750.00			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bildung
2170 Liegenschaften

2

Konto

Budget 2020

5030

20'000.00 Projektierung Sanierung Roter Platz und Teerbelag

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	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	20'000.00	0.00	0.00	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	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-20'000.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	20'000.00		0.00			
21 Obligatorische Schule	20'000.00		0.00			
217 Schulliegenschaften	20'000.00		0.00			
2170 Schulliegenschaften	20'000.00		0.00			
5030.00 Übrige Tiefbauten	20'000.00		0.00			
Total Ausgaben / Einnahmen	20'000.00	0.00	0.00	0.00		
Nettoinvestitionen		20'000.00		0.00		
Total	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2170	Schulliegenschaften	3300.40	150'000.00	150'000.00	0.00
Total			150'000.00	150'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	150'000.00	150'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			150'000.00	150'000.00	0.00