



# 2020

## Primarschule Trüllikon 8466 Trüllikon

Ablieferung an Schulpflege	<b>16.09.2019</b>
Abnahmebeschluss Schulpflege	<b>30.09.2019</b>
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	<b>02.10.2019</b>
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	<b>23.10.2019</b>
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	<b>04.12.2019</b>
Veröffentlichung	<b>23.12.2019</b>

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16
<b>Budget - Details</b>	<b>18</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>41</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

### Kontakt:

Primarschule Trüllikon  
Pfannenstil 7  
8466 Trüllikon

Schulpflegepräsident: Markus Keller, Rudolfingen 052 319 29 24  
Finanzvorständin: Sarah Henggeler, Trüllikon 052 317 60 08  
Rechnungsführer: Gregor Gut, Trüllikon 052 319 36 30

praesidium@schule-truellikon.ch  
finanzen@schule-truellikon.ch  
gregor.gut@truellikon.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Bericht zum aktuellen Budget 2020 und den Schwerpunkten der Schulpflege.

- a. *Die aktuelle wirtschaftliche Lage der Primarschule Trüllikon kann weiterhin gut betrachtet werden. Hat sich noch beim letzten Budget abgezeichnet, dass die Aufwände nicht durch die zur Verfügung stehenden Erträge gedeckt werden können, liegt nun ein Budget vor, welches ausgewogen ist. Das Umfeld deutet aber weiterhin darauf hin, das künftige mehr Kosten zur Erbringung der Leistung notwendig sein werden.*
- b. *Insbesondere der Sonderschulbereich ist sehr volatil und die Aufwände können situativ stark schwanken. Besonders externe Beschulungsmassnahmen verursachen schnell hohe Kosten auch wenn nur Einzelfälle extern zu beschulen sind. Die Primarschule ist bestrebt (wie auch vom Volksschulamt vorgesehen) möglichst alle Schüler und Schülerinnen selbst zu beschulen um externen Beschulungskosten zu minimieren. Der integrative Ansatz ist, wenn auch mit weniger, aber dennoch mit mehr Personalkosten verbunden. Leider geht das in manchen Fällen auch zu Lasten der Qualität, für die nicht die Intensität einer Einzelbetreuung benötigen hier versucht die Schulpflege mit möglichst viel Fingerspitzengefühl eine möglichst ausgewogene Lösung zu finden. In der nun vorliegenden Budgetperiode sind keine Externen Beschulungen absehbar was das Budget ggü. dem Budget 2019 deutlich entlastet. Die die in diesem Jahr veränderte Alters- und Beschäftigungsstruktur führt bei den Lohnkosten ebenfalls für einen positiven Effekt da die Aufwände in Bereich doch deutlich tiefer budgetiert werden konnten.*
- c. *Die Schulpflege hat schon in der letzten Legislatur festgestellt, dass den Liegenschaften mehr Beachtung geschenkt werden muss. Der Werterhalt und die Sicherheit der Liegenschaften ist wichtig und muss nachhaltig sichergestellt werden. Nachdem die Sanierung des KiGa bis Ende 2019 nun abgeschlossen werden kann, wurden im Budget 2020 keine Sanierungsarbeiten geplant. Bevor weitere Sanierungsmassnahmen geplant werden ist es nun an der Zeit die Liegenschaft (Schulhaus, MZH und Lehrerhaus) gesamthaft zu betrachten um eine langfristige Planung zu erstellen. Dazu ist nun ein Investitionsbetrag eingestellt worden mit dem eine Analyse erstellt werden kann.*
- d. *Das Eigenkapital welches in den letzten Jahren langsam aber kontinuierlich angewachsen wird in den kommenden Jahren dazu verwendet um längst notwendige Sanierungsarbeiten durchzuführen. Die Schulpflege sieht deshalb vor das die Liquiden Mittel in den nächsten Jahren um 30 - 50% zugunsten der Infrastruktur eingesetzt werden. Da der Geldmarkt sehr attraktiv ist wird die Geldbeschaffung keine allzu grossen kosten verursachen, dies sieht auch noch für längere Zeit danach aus.*
- e. *Weitere Projekt die für die laufende Legislatur vorgesehen sind:*
  - Kommunikationskonzept (läuft und hat sich als weitaus umfangreicher herausgestellt da nun auch Abläufe in Frage gestellt und definiert werden)
  - Digitalisierung (Verbessern, Sichern und Archivieren des Wissens der Behörde und des Schulbetriebes)
  - Überprüfung und anpassen der IT Infrastruktur
- f. *Die Zusammenarbeit mit der pol. Gemeinde wurde in den letzten Jahren intensiviert und es gibt nun mittlerweile doch einige Bereich in denen die zwei Behörden zusammenarbeiten. Zu erwähnen sind insbesondere die Bereiche:*
  - Gemeindearbeiter / Hauswart
  - Finanzen und Buchhaltung
  - Finanzplanung

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschule Trüllikon an der Sitzung vom 30.09.2019 genehmigt.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'880.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'862'550.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

1 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschule Trüllikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'073'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>48%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	999'330.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'002'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>

1 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 16.09.2019  
Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:  
Markus Keller



S. Henggeler  
Finanzvorständin:  
Sarah Henggeler

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschule Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'880.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'862'550.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

- Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2020 der Primarschule Trüllikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'073'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	999'330.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'002'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>

- Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 23.10.2019

Präsident:

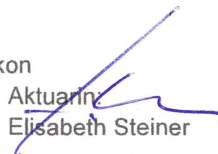
Thomas Meyer



Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Aktuarin:

Elisabeth Steiner



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das 2020 der Primarschule Trüllikon am 04.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'880.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'862'550.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000.00</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>2'073'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	999'330.00
	Steuerertrag bei 48 %	Fr.	1'002'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>

- 1 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- 2 Der Steuerfuss der Primarschule Trüllikon für das Jahr 2020 wird auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 04.12.2019  
Gemeindeversammlung Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:  
Markus Keller

Gemeindeschreiber:  
Walter Marty

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das 2020 der Primarschule Trüllikon am 04.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'880.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'862'550.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

- 2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	-
<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	-
...	...	...	...	





## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 3 Die Gemeindeversammlung genehmigt das **Budget 2020** der Schulgemeinde Trüllikon am 04.12.2019 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'859'880.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'862'550.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'670.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	70'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-70'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>2'073'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

- 1 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschule Trüllikon für das Jahr 2020 wird auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 04.12.2019

Gemeindeversammlung Primarschule Trüllikon

Schulpflegepräsident:  
Markus Keller

Gemeindeschreiber:  
Walter Marty

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		<b>1'859'880.00</b>	1'998'960.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		860'550.00	915'387.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>		<b>-999'330.00</b>	<b>-1'083'573.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'073'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>48%</b>	<b>48%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	862'000.00	851'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	121'000.00	118'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'500.00	21'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	5'000.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'002'000.00</b>	<b>995'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'002'000.00</b>	<b>995'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>2'670.00</b>	<b>-88'573.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+	9999.9000.00 Ertragsüberschuss	2'670.00	2'670.00	0.00
-	9999.9001.00 Aufwandüberschuss	-	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	100'200.00	100'200.00	-
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>102'870.00</b>	<b>102'870.00</b>	<b>0.00</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	70'000.00	70'000.00	-
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>32'870.00</b>	<b>32'870.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>147.0%</b>	<b>147.0%</b>	<b>0.0%</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.

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

**Finanzierung**

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>xxx Budget 2020</b>	<b>xxx Budget 2020</b>	<b>xxx Budget 2020</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

Keine Eigenwirtschaftsbetriebe.

## 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>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>2'670.00</b>
---------------------------------------	---	-----------------

#### Individuelle Regelung der Primarschulgemeinde Trüllikon

##### SP-Beschluss Nr. 01-03 am 26.11.2018 (unter Vorbehalt des fakultativen Referendums)

Die Mittelfristigkeit wird auf 8 Jahre festgelegt und erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre (R), das laufende Rechnungsjahr geschätzt (R), das aktuelle Budgetjahr (B) sowie drei Planjahre (P).

Solange die in der jährlichen Finanz- und Aufgabenplanung definierte Bandbreite für das zweckfreie Eigenkapital eingehalten ist, soll die Budgetierung von Aufwand- und Ertragsüberschüssen ohne Erreichen eines mittelfristigen Ausgleichs der Erfolgsrechnung innert acht Jahren weiterhin möglich sein.

Daraus ergibt sich folgende Übersicht:

	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	B	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Plan	Plan	Plan
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	154'936.36	110'612.68	63'816.46	-88'573.00	2'670.00	-80'000.00	-80'000.00	-80'000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	154'936.36	265'549.04	329'365.50	240'792.50	243'462.50	163'462.50	83'462.50	3'462.50
<b>Saldo</b>								<b>3'462.50</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### 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 31.12.2018	2'188'000.48
./. Fremdkapital per 31.12.2018	31'614.50
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018</b>	<b>2'156'385.98</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>2'156'385.98</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	100'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	30'060.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>130'260.00</b>
---	-------------------

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

### Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Aktuell keine Regelung vorhanden.



# Haushaltsgleichgewicht

## Kennzahlen

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

### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	n.a.

### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0.4%	0.4%	0.4%	0.4%	0.8%	0.8%	0.8%	0.7%	1.0%	1.0%	n.a.

### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
3.8%	7.8%	10.0%	7.6%	9.8%	7.4%	9.6%	7.3%	9.3%	7.1%	8.0%

## Erfolgsrechnung

### Gestufferter Erfolgsausweis

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	355'980.00	363'460.00	370'707.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	371'500.00	380'900.00	364'148.34
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100'200.00	87'600.00	75'531.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'010'700.00	1'161'000.00	1'099'448.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'838'380.00</b>	<b>1'992'960.00</b>	<b>1'909'835.34</b>
40 Fiskalertrag	1'123'800.00	1'110'937.00	1'168'341.35
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	11'000.00	9'900.00	45'908.65
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	3'117.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	665'650.00	735'850.00	703'412.75
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'800'450.00</b>	<b>1'856'687.00</b>	<b>1'920'780.25</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-37'930.00</b>	<b>-136'273.00</b>	<b>10'944.91</b>
34 Finanzaufwand	21'500.00	6'000.00	1'274.60
44 Finanzertrag	62'100.00	53'700.00	54'146.15
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>40'600.00</b>	<b>47'700.00</b>	<b>52'871.55</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'670.00</b>	<b>-88'573.00</b>	<b>63'816.46</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'670.00</b>	<b>-88'573.00</b>	<b>63'816.46</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'859'880.00	1'998'960.00	1'911'109.94
Total Ertrag	1'862'550.00	1'910'387.00	1'974'926.40

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50 Sachanlagen	70'000.00	1'910'000.00	109'000.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	69'800.00	27'000.00
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>70'000.00</b>	<b>1'979'800.00</b>	<b>136'000.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	70'000.00	1'979'800.00	136'000.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>-1'979'800.00</b>	<b>-136'000.00</b>
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 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
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-)      Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Keine Investitionen  
im Finanzvermögen.

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Hinweis

Erwähnt werden nur Abweichen > 1'000.00

2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	519'800.00	599'900.00	-80'100.00	Mehraufwände
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'600.00	2'100.00	1'500.00	Mehrerträge

#### Interne Zinsen (Beschluss der Schulpflege Nr. 3.15-2019 vom 27.08.2019)

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege **0.0 %** und ist an den der Politischen Gemeinde angelehnt. Verzinst wird der Wert Ende Jahr.

Verzinst werden:

- das Kontrokorrent andere Gemeinwesen (Politischer Gemeinde)
- das Grundeigentum und Liegenschaften des Finanzvermöges,
- die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- das Grundeigentum und die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens

# 0

### Allgemeine Verwaltung

#### Kurz und bündig

*Unter dieser Position werden sämtliche Kosten und Leistungen verbucht, die bei der Legislative, Exekutive oder der Verwaltung anfallen.*

Konto		Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
<u>0110</u>	<u>Legislative</u>				
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00	600.00	1'500.00	Archivservice (alle 2 Jahre)
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten u:	3'500.00	2'000.00	1'500.00	Sachgebietsprüfung findet nur alle zwei Jahre statt (gerade Jahre)

## 2

**Bildung**  
**Kurz und bündig**

Unter dieser Position werden die Aufwände des Schulbetriebes, der Kernkompetenz, der Schulgemeinde aufgeführt. Hauptfunktion sind Löhne in form von kommunaler und kantonaler Anstellung sowie der Sachaufwand hauptsächlich Liegenschaftunterhalt und Lern- und Schulmittel.

**Erfolgsrechnung**

Konto		Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
<u>2110</u>	<u>Kindergarten</u>				
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen - Kommunale Angebote	3'000.00	22'300.00	-19'300.00	Nur noch kleines Pensum (weniger Kinder, keine Altersentlastung)
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	2'500.00	-2'200.00	Siehe oben 2110.3020.02
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen (PK)	-	1'900.00	-1'900.00	Keine PK pflichtige kommunale Anstellung mehr
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00	10'000.00	-6'000.00	Aufteilung zu den Konten 2110.3111.00/2110.3113.00/2110.3151.00
2110.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00	-	1'000.00	Neue Budgetposition (siehe oben)
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00	-	2'500.00	Neue Budgetposition IT (siehe oben)
2110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	1'000.00	-	1'000.00	Neue Budgetposition (siehe oben)
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00	153'500.00	-73'500.00	IF Anteil in PS, weniger Stellenprozent, jüngere LP
<u>2120</u>	<u>Primarstufe</u>				
2120.3020.02	Zusatzstunden - Kommunales Angebot	10'400.00	-	10'400.00	Zusammenfassung der kommunalen Anstellungen (2120.3020.03)
2120.3020.03	Zusatzstunden - Kommunales Angebot - Flötenunterricht	-	7'000.00	-7'000.00	Flötenunterricht wird neu durch MSWN durchgeführt
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	400.00	1'600.00	siehe oben (2120.3020.02)
2120.3104.01	Lehrmittel	10'800.00	16'800.00	-6'000.00	Anpassung an Schulkinder & Verschiebung nach (2120.3104.02)
2120.3104.02	Schulmaterial	14'400.00	12'600.00	1'800.00	Anpassung an Schulkinder & Verschiebung von (2120.3104.01)
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'200.00	22'500.00	5'700.00	Gemäss Neubeschaffungsliste Zimmermöblierung
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	10'500.00	12'800.00	-2'300.00	Gemäss Anschaffungs- und Ersatzliste IT
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	-	5'000.00	Teil Outsourcing IT
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	9'000.00	-5'000.00	Reduzierter IT Unterhalt (vorw. Lizenzen)
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000.00	7'500.00	7'500.00	Klassenlager (alle 2 Jahre)
2120.3171.02	Projektwochen	2'500.00	10'000.00	-7'500.00	Keine Projektwoche
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	519'800.00	599'900.00	-80'100.00	Gem. Berechnung der Stellenprozente und neuer Kostenstruktur
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'600.00	2'100.00	1'500.00	Erhöhte Elternbeiträge (Klassenlager alle 2 Jahre)
2120.4631.00	Staatsbeiträge	10'800.00	20'400.00	-9'600.00	Wegfall von Schüler mit Asylstatus
<u>2140</u>	<u>Musikschulen</u>				
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'000.00	52'000.00	31'000.00	Zusätzlich Flötenunterricht, KiGa Rhythmik und Musikgrundschule

<b>Konto</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Differenz</b>	
<u>2170</u>	<u>Schulliegenschaften</u>				
2170.3010.01	Lohn Abwart	71'500.00	84'000.00	-12'500.00	Pensionierung Hauswart (nur noch Innendienst 75% Stellenprozent)
2170.3010.04	Löhne Zusatzstunden	5'000.00	2'000.00	3'000.00	Anpassung hauptsächlich Vermietung MZH
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'000.00	8'000.00	16'000.00	Neue Reinigungsgeräte und Geräte Gartenunterhalt
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00	50'000.00	-42'000.00	Normaler Unterhalt nach Rasensanierung (vorjahr)
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000.00	30'000.00	14'000.00	Keine Investitionsprojekt, angepasster Unterhalt
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, V	9'000.00	4'000.00	5'000.00	Anpassung Unterhalt - Erfahrungswerte
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82'400.00	75'400.00	7'000.00	Anpassung Abschreibung gem. Investitionen
2170.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00	60'000.00	20'000.00	Approx. Gesamtlohnkostenanteil (inkl. Verwaltung) Gemeindearbeiter
<u>2180</u>	<u>Tagesbetreuung</u>				
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	6'000.00	-3'000.00	Keine Zusatzangebote wie Mittagstisch
<u>2190</u>	<u>Schulleitung</u>				
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00	2'800.00	2'500.00	Bewilligte Weiterbildung SL
<u>2191</u>	<u>Schulverwaltung</u>				
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600.00	19'200.00	11'400.00	Anpassung Anstellungs Schulsekretariat (aktuell 20% auf ca. 30%)
2191.3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	12'500.00	10'000.00	2'500.00	Anpassung Kosten für Finanzverwaltung Gemeinde Trüllikon
<u>2192</u>	<u>Volksschule, Sonstiges</u>				
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'400.00	1'800.00	5'600.00	Abschreibung Schulbus fim 2019 falsch budgetiert
<u>2200</u>	<u>Sonderschulen</u>				
2200.3020.01	Löhne der Lehrpersonen - DaZ	28'000.00	25'000.00	3'000.00	Mehr Aufwand im Bereich Deutsch als Zeitsprache (DaZ)
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-	43'400.00	-43'400.00	Wegfall externe Beschulung



## 4

**Gesundheit**  
**Kurz und bündig**

Unter dieser Position werden die Aufwände im Bereich Gesundheit aufgeführt. Im Umfeld der Schule sind dies die obligatorischen Untersuchungen und die gesetzlich geregelte Kostenbeteiligung an den Zahnuntersuchungen.

Konto		Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
<u>4330</u>	<u>Schulgesundheitsdienst</u>				
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00	1'800.00	1'000.00	Neu Organisation Kontrolluntersuche durch Kinderarzt

## 9

**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig**

In dieser Funktion sind die Steuern und das Finanzvermögen zusammengefasst.

Konto		Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
<u>9100</u>	<u>Allgemeine Gemeindesteuern</u>				
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	862'000.00	851'000.00	11'000.00	gem. Meldung Finanzverwaltung Gemeinde und Finanzplanung
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	100'000.00	105'137.00	-5'137.00	siehe Oben
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	6'000.00	1'000.00	5'000.00	siehe Oben
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	-20'000.00	20'000.00	siehe Oben
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	121'000.00	118'000.00	3'000.00	siehe Oben
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	14'000.00	-14'000.00	siehe Oben
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	200.00	-200.00	siehe Oben
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-2'000.00	2'000.00	siehe Oben
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	16'000.00	15'000.00	1'000.00	siehe Oben
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	15'500.00	21'000.00	-5'500.00	siehe Oben
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	2'800.00	-2'800.00	siehe Oben
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	5'000.00	-1'500.00	siehe Oben
<u>9610</u>	<u>Zinsen</u>				
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500.00	-	7'500.00	Neu Hypothek für KiGa (nach Gesamtsanierung)
<u>9630</u>	<u>Liegenschaften des Finanzvermögens</u>				
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00	2'000.00	8'000.00	Unterhaltsarbeiten und Zustandsanalyse Lehrerhaus

## Erfolgsrechnung

### Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	6'100.00	0.00	3'100.00	0.00	3'517.15	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	1'778'080.00	77'500.00	1'936'460.00	77'700.00	1'873'508.14	106'316.15
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	7'700.00	0.00	6'900.00	0.00	4'340.20	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	68'000.00	1'785'050.00	52'500.00	1'832'687.00	40'024.45	1'878'890.25
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'859'880.00</b>	<b>1'862'550.00</b>	<b>1'998'960.00</b>	<b>1'910'387.00</b>	<b>1'921'389.94</b>	<b>1'985'206.40</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>2'670.00</b>		<b>-88'573.00</b>		<b>63'816.46</b>
<b>Total</b>	<b>1'859'880.00</b>	<b>1'859'880.00</b>	<b>1'998'960.00</b>	<b>1'998'960.00</b>	<b>1'921'389.94</b>	<b>1'921'389.94</b>

## Erfolgsrechnung

### Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'100.00</b>	-	<b>3'100.00</b>	-	<b>3'517.15</b>	-
	Nettoergebnis		-6'100.00		-3'100.00		-3'517.15
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>6'100.00</b>	-	<b>3'100.00</b>	-	<b>3'517.15</b>	-
	Nettoergebnis		-6'100.00		-3'100.00		-3'517.15
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	-	500.00	-	-	-
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00	-	600.00	-	-	-
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00	-	2'000.00	-	3'517.15	-
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'778'080.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>1'936'460.00</b>	<b>77'700.00</b>	<b>1'873'508.14</b>	<b>106'316.15</b>
	Nettoergebnis		-1'700'580.00		-1'858'760.00		-1'767'191.99
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>95'800.00</b>	-	<b>196'780.00</b>	-	<b>166'398.50</b>	-
	Nettoergebnis		-95'800.00		-196'780.00		-166'398.50
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-	-	-	-	328.50	-
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen - Kommunale Angebote	3'000.00	-	22'300.00	-	21'983.40	-
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	-	2'500.00	-	3'441.20	-
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen (PK)	-	-	1'900.00	-	-	-
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen (UVG)	100.00	-	280.00	-	-	-
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (FAK)	-	-	-	-	-	-
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (KTG)	-	-	700.00	-	-	-
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	-	800.00	-	750.00	-
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
2110.3104.01	Lehrmittel	800.00	-	1'200.00	-	2'718.55	-
2110.3104.02	Schulmaterial	800.00	-	1'200.00	-	-	-
2110.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00	-	1'200.00	-	800.75	-
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00	-	10'000.00	-	-	-
2110.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	-	-	-	-	-
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00	-	-	-	-	-
2110.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	-	-	-	-	-
2110.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-	-	-	-	53.50	-
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'000.00	-	1'200.00	-	456.90	-
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00	-	153'500.00	-	135'865.70	-

**Erfolgsrechnung**

<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>654'100.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>728'300.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>692'163.52</b>	<b>30'066.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>-632'700.00</b>		<b>-698'800.00</b>		<b>-662'097.07</b>
2120.3020.01	Hausämter	2'600.00	-	2'600.00	-	2'600.00	-
2120.3020.02	Zusatzstunden - Kommunales Angebot	10'400.00	-	-	-	179.35	-
2120.3020.03	Zusatzstunden - Kommunales Angebot - Flötenunterricht	-	-	7'000.00	-	6'966.95	-
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	-	400.00	-	353.15	-
2120.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	-	-	-	-	-
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-	-	-	-	-	-
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00	-	-	-	-	-
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	-	-
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00	-	5'700.00	-	7'204.70	-
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
2120.3104.01	Lehrmittel	10'800.00	-	16'800.00	-	31'366.96	-
2120.3104.02	Schulmaterial	14'400.00	-	12'600.00	-	-	-
2120.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	-	-	-	-	-	-
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'200.00	-	22'500.00	-	-	-
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	10'500.00	-	12'800.00	-	8'493.21	-
2120.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	-	-	-	-	13'489.00	-
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	-	-	-	-	-
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	-	2'500.00	-	-	-
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	-	1'000.00	-	892.60	-
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00	-	9'000.00	-	-	-
2120.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-	-	-	-	3'665.85	-
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000.00	-	7'500.00	-	8'184.80	-
2120.3171.02	Projektwochen	2'500.00	-	10'000.00	-	-	-
2120.3171.03	Skilager	18'000.00	-	18'000.00	-	18'616.65	-
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	519'800.00	-	599'900.00	-	590'150.30	-
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	3'600.00	-	2'100.00	-	3'086.45
2120.4260.03	Elternbeiträge Skilager	-	7'000.00	-	7'000.00	-	7'020.00
2120.4631.00	Staatsbeiträge	-	10'800.00	-	20'400.00	-	19'960.00

**Erfolgsrechnung**

<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>83'000.00</b>	-	<b>52'000.00</b>	-	<b>48'114.80</b>	-
	Nettoergebnis		-83'000.00		-52'000.00		-48'114.80
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'000.00	-	52'000.00	-	48'114.80	-
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>448'300.00</b>	<b>34'700.00</b>	<b>437'900.00</b>	<b>25'700.00</b>	<b>367'554.00</b>	<b>43'696.40</b>
	Nettoergebnis		-413'600.00		-412'200.00		-323'857.60
2170.3010.01	Lohn Abwart	71'500.00	-	84'000.00	-	120'734.80	-
2170.3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	10'000.00	-	10'000.00	-	10'402.70	-
2170.3010.03	Löhne Hilfskräfte	13'500.00	-	13'500.00	-	10'344.60	-
2170.3010.04	Löhne Zusatzstunden	5'000.00	-	2'000.00	-	651.60	-
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00	-	7'500.00	-	21'202.65	-
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00	-	8'000.00	-	-	-
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	-	-
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00	-	2'600.00	-	-	-
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	-	10'000.00	-	5'296.15	-
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000.00	-	8'000.00	-	1'952.75	-
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000.00	-	50'000.00	-	45'395.10	-
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200.00	-	5'000.00	-	15'005.45	-
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'100.00	-	12'300.00	-	-	-
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	-	-	-	-	-	-
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00	-	50'000.00	-	-	-
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000.00	-	30'000.00	-	103'576.40	-
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00	-	4'000.00	-	1'972.70	-
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	-	600.00	-	-	-
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen überige Tiefbauten VV	2'000.00	-	2'000.00	-	6'400.00	-
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82'400.00	-	75'400.00	-	20'219.10	-
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	-	-	-	-	-
2170.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-	-	-	-	4'400.00	-
2170.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00	-	60'000.00	-	-	-
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-	-	-	-	-	3'284.50
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	-	13'361.90
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-	16'200.00	-	8'400.00	-	-
2170.4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-	13'500.00	-	12'300.00	-	27'050.00
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-	5'000.00	-	5'000.00	-	-

**Erfolgsrechnung**

<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>6'300.00</b>	<b>400.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>800.00</b>	<b>2'879.70</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-5'900.00		-8'500.00		-2'879.70
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	-	300.00	-	-	-
2180.3105.00	Lebensmittel	-	-	-	-	2'879.70	-
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	-	6'000.00	-	-	-
2180.4260.01	Elternbeiträge	-	400.00	-	800.00	-	-
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>114'500.00</b>	<b>-</b>	<b>117'400.00</b>	<b>-</b>	<b>77'775.00</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-114'500.00		-117'400.00		-77'775.00
2190.3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	26'100.00	-	25'800.00	-	50'802.75	-
2190.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	20'900.00	-	20'200.00	-	17'968.00	-
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00	-	3'000.00	-	7'009.75	-
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	-	-	-	-	-
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	-	-
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00	-	2'800.00	-	-	-
2190.3100.00	Büromaterial	-	-	-	-	1'834.50	-
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-	-	-	-	160.00	-
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	59'000.00	-	65'600.00	-	-	-

**Erfolgsrechnung**

<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>70'500.00</b>	<b>-</b>	<b>55'200.00</b>	<b>-</b>	<b>85'881.25</b>	<b>3'117.50</b>
	Nettoergebnis		-70'500.00		-55'200.00		-82'763.75
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600.00	-	19'200.00	-	-	-
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	-	1'300.00	-	-	-
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	-	1'800.00	-	-	-
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	-	-	-	-	-
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	-	300.00	-	-	-
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	-	1'000.00	-	2'047.00	-
2191.3100.00	Büromaterial	-	-	-	-	-	-
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00	-	1'000.00	-	-	-
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00	-	500.00	-	-	-
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	-	9'000.00	-	12'528.10	-
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	-	4'500.00	-	-	-
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'400.00	-	6'600.00	-	-	-
2191.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	-	-	-	-	59'641.85	-
2191.3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	-	-	-	-	1'384.30	-
2191.3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	12'500.00	-	10'000.00	-	-	-
2191.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	10'280.00	-
2191.4390.00	Übriger Ertrag	-	-	-	-	-	3'117.50

**Erfolgsrechnung**

2192	Volksschule, Sonstiges	97'680.00	21'000.00	92'080.00	21'700.00	113'306.07	29'185.80
	Nettoergebnis		-76'680.00		-70'380.00		-84'120.27
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'500.00	-	35'500.00	-	40'297.00	-
2192.3049.00	Übrige Zulagen	1'200.00	-	1'200.00	-	-	-
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'520.00	-	2'520.00	-	6'258.55	-
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'760.00	-	2'760.00	-	-	-
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00	-	300.00	-	-	-
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	-	-
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	-	500.00	-	-	-
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	-	6'000.00	-	910.05	-
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	-	4'000.00	-	7'919.20	-
2192.3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	2'000.00	-	2'500.00	-	2'520.92	-
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	-	6'000.00	-	18'028.60	-
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	-	-	-	-	8'430.80	-
2192.3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit (SSA)	12'000.00	-	12'000.00	-	7'875.00	-
2192.3130.02	Elternmitwirkung (Elternrat)	1'500.00	-	1'500.00	-	927.10	-
2192.3130.03	Schulanlässe	6'000.00	-	6'000.00	-	7'192.30	-
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00	-	3'500.00	-	4'146.55	-
2192.3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00	-	1'000.00	-	-	-
2192.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	-	2'000.00	-	-	-
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'400.00	-	1'800.00	-	7'800.00	-
2191.3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	-	-	-	-	-
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00	-	3'000.00	-	-	-
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-	-	-	-	29'185.80
2192.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-	21'000.00	-	21'000.00	-	-
2192.4631.00	Staatsbeiträge	-	-	-	700.00	-	-



**Erfolgsrechnung**

<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>206'400.00</b>	<b>-</b>	<b>246'000.00</b>	<b>-</b>	<b>317'694.30</b>	<b>250.00</b>
	Nettoergebnis		-206'400.00		-246'000.00		-317'444.30
2200.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'600.00	-	30'600.00	-	34'578.60	-
2200.3020.01	Löhne der Lehrpersonen - DaZ	28'000.00	-	25'000.00	-	504.25	-
2200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00	-	2'800.00	-	3'188.10	-
2200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800.00	-	2'800.00	-	-	-
2200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	-	-	-	-	-	-
2200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-	-	-	-	-	-
2200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-	-	-	-	-	-
2200.3104.00	Lehrmittel	1'000.00	-	1'000.00	-	-	-
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	-	5'000.00	-	22'304.70	-
2200.3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbände	117'000.00	-	117'000.00	-	109'053.00	-
2200.3612.02	Kostenanteile an gemeinsam geführte Schulen	10'000.00	-	10'000.00	-	-	-
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-	-	43'400.00	-	112'353.65	-
2200.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverband	8'400.00	-	8'400.00	-	35'712.00	-
2200.4230.00	Schulgelder	-	-	-	-	-	250.00
<b>2990</b>	<b>Bildung, überiges</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-</b>	<b>1'500.00</b>	<b>-</b>	<b>1'741.00</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-1'500.00		-1'500.00		-1'741.00
2990.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00	-	1'500.00	-	1'741.00	-
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>7'700.00</b>	<b>-</b>	<b>6'900.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-7'700.00		-6'900.00		-
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>7'700.00</b>	<b>-</b>	<b>6'900.00</b>	<b>-</b>	<b>4'340.20</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-7'700.00		-6'900.00		-4'340.20
4330.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-	-	-	-	-	-
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00	-	1'800.00	-	-	-
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	4'900.00	-	5'100.00	-	4'340.20	-

**Erfolgsrechnung**

<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>70'670.00</b>	<b>1'785'050.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>1'921'260.00</b>	<b>103'840.91</b>	<b>1'878'890.25</b>
	Nettoergebnis		1'714'380.00		1'868'760.00		1'775'049.34
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>46'500.00</b>	<b>1'123'800.00</b>	<b>46'500.00</b>	<b>1'110'937.00</b>	<b>38'749.85</b>	<b>1'168'341.35</b>
	Nettoergebnis		1'077'300.00		1'064'437.00		1'129'591.50
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	-	5'000.00	-	205.40	-
9100.3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'500.00	-	1'500.00	-	-	-
9100.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	40'000.00	-	40'000.00	-	38'544.45	-
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-	862'000.00	-	851'000.00	-	894'692.65
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	100'000.00	-	105'137.00	-	104'674.10
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-	-	-
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	6'000.00	-	1'000.00	-	7'679.80
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-20'000.00	-	-
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-	-200.00	-	-200.00	-	-140.30
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-	121'000.00	-	118'000.00	-	121'371.85
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-	-	-	14'000.00	-	-
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-	-	200.00	-	-
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-	-	-	-2'000.00	-	-
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-	16'000.00	-	15'000.00	-	20'049.20
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	15'500.00	-	21'000.00	-	16'558.05
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-	-	-	2'800.00	-	-
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-	3'500.00	-	5'000.00	-	3'456.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-</b>	<b>633'600.00</b>	<b>-</b>	<b>693'500.00</b>	<b>-</b>	<b>683'011.00</b>
	Nettoergebnis		633'600.00		693'500.00		683'011.00
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-	633'600.00	-	693'500.00	-	683'011.00

**Erfolgsrechnung**

<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>11'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'259.60</b>	<b>2'400.85</b>
	Nettoergebnis		-6'500.00		1'000.00		1'141.25
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'500.00	-	-	-	-	-
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	4'000.00	-	4'000.00	-	1'259.60	-
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-	5'000.00	-	5'000.00	-	2'400.85
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-</b>	<b>250.00</b>	<b>-</b>	<b>250.00</b>	<b>-</b>	<b>441.75</b>
	Nettoergebnis		250.00		250.00		441.75
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-	250.00	-	250.00	-	441.75
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>10'000.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>15.00</b>	<b>24'695.30</b>
	Nettoergebnis		12'400.00		21'000.00		24'680.30
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000.00	-	2'000.00	-	-	-
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung	-	-	-	-	-	-
9630.4430.01	Mietzinse	-	20'800.00	-	21'600.00	-	21'600.00
9630.4430.03	Pachtzinsen	-	1'600.00	-	1'400.00	-	1'445.30
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-	-	-	-	-	1'650.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'670.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88'573.00</b>	<b>63'816.46</b>	<b>-</b>
	Nettoergebnis		-2'670.00		88'573.00		-63'816.46
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	2'670.00	-	-	-	63'816.46	-
9999.9001.00	Aufwandüberschuss	-	-	-	88'573.00	-	-

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

### Bildung

#### Investitionen in die Bildung.

Die Investitionen konzentrieren sich hauptsächlich in die Liegenschaften. Eine Gesamtsanierung ist beim KiGa von strategischer Natur um auch für die Zukunft die Wichtigkeit des Standorts zu unterstreichen.

Konto		Budget 2020	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>70'000.00</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>70'000.00</b>	
2170.5040	Hochbauten	70'000.00	
2170.5040.20	Gesamtrenovation Primarschulhaus	70'000.00	Liegenschaftsbewertung und Empfehlungen für künftigen Sanierungsplan
2170.5040.21	Sanierungen aus Vorjahren - Primarschulhaus	-	
2170.5040.23	Sanierung Beleuchtung Etappe 3 - Primarschulhaus	-	Sanierung Gesamtbeleuchtung - Etappe 3 - Korridore und Foyers
2170.5040.24	Sanierung WC (Knaben) Etappe 2 - Primarschulhaus	-	Sanierung Sanitäre Anlagen - Etappe 2 - Knaben & Behinderten WC
2170.5040.31	Gesamtrenovation Kindergarten	-	Gesamtsanierung gem. Urnenabstimmung vom 23.09.2018
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>-</b>	
2200.5140	Investitionsbeiträge an Zweckverband	-	
2200.5140.00	Investitionen in Hochbauten auf Rechnung Dritter	-	Investitionsanteil der HPS für Schulgemeinde Trüllikon
2200.5190.00	Investitionen in überige Sachanlagen	-	

# 9

## Finanzvermögen

Aktiveren der Investitionen gem. HRM2 Abschreibungsregeln.

*Gesamte Abschreibungen der vergangenen Jahre plus der aktuellen Investitionen gem. Abschreibungstabelle.*

### Konto

### Budget 2020

Konto		Budget 2020
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	-
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	-
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	-
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben	-

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Hauptaufgabenbereiche (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	70'000.00	0.00	1'979'800.00	0.00	136'000.00	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'979'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>-70'000.00</b>		<b>-1'979'800.00</b>		<b>-136'000.00</b>
<b>Total</b>		<b>70'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>1'979'800.00</b>	<b>-1'979'800.00</b>	<b>136'000.00</b>	<b>-136'000.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis	70'000.00	0.00 70'000.00	1'979'800.00	0.00 1'979'800.00	136'000.00	0.00 136'000.00
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	70'000.00	0.00 70'000.00	1'979'800.00	0.00 1'979'800.00	136'000.00	0.00 136'000.00
212	Primarstufe Nettoergebnis	70'000.00	0.00 70'000.00	1'910'000.00	0.00 1'910'000.00	109'000.00	0.00 109'000.00
2120	Primarstufe Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
2120.5060	Mobilien	0.00		0.00		0.00	
2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Computer	0.00		0.00		0.00	
2120.5060.15	Mobilien neues Primarschulhaus						
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	70'000.00	0.00 70'000.00	1'910'000.00	0.00 1'910'000.00	109'000.00	0.00 109'000.00
2170.5040.20	Gesamtrenovation Primarschulhaus	70'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.21	Sanierungen aus Vorjahren - Primarschulhaus	0.00		0.00		109'000.00	
2170.5040.23	Sanierung Beleuchtung Etappe 3 - Primarschulhaus	0.00		51'000.00		0.00	
2170.5040.24	Sanierung WC (Knaben) Etappe 2 - Primarschulhaus	0.00		59'000.00		0.00	
2170.5040.31	Gesamtrenovation Kindergarten	0.00		1'800'000.00		0.00	
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	69'800.00	0.00 69'800.00	27'000.00	0.00 27'000.00
2200.5140	Investitionsbeiträge an Zweckverband	0.00		69'800.00		27'000.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>5900.00</b>	<b>Passivierung Einnahmen</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>6900.00</b>	<b>Aktivierung Ausgaben</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

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



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

### Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Keine Investitionen  
im Finanzvermögen.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							

Keine Investitionen  
im Finanzvermögen.

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

### Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	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

**Keine Investitionen  
im Finanzvermögen.**

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
...	...	...	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	100'200.00	87'600.00	75'531.10
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>100'200.00</b>	<b>87'600.00</b>	<b>75'531.10</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	1'090	1'080	1'062	
Steuerfuss	48%	48%	48%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'202.00	2'167.00	2'292.00	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>147%</b>	0%	n/a	> 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>0.40%</b>	0.00%	0.00%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-1'974</b>	-1992	-2026	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				