



SCHULE RÜTI

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2023

Grundlage Budget 2020
vom 24. September 2019

Inhaltsverzeichnis

A. Finanzentwicklung		Seite
1 Übersicht Finanzentwicklung		
1.1. Mittelfristiger Ausgleich, Steuerhaushalt		4
2 Übersicht Investitionen		
2.1. Investitionsrechnung, Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen, Steuerhaushalt		5
2.2. Investitionsrechnung, Nettoinvestitionen Finanzvermögen, Steuerhaushalt		5
3 Plangeldflussrechnung		
3.1. Plangeldflussrechnung		6
4 Planbilanz		
4.1. Planbilanz		6
5 Kennzahlen		
5.1. Finanzkennzahlen		6
5.2. Haushaltgleichgewicht		6
6 Finanzpolitische Beurteilung		
6.1. Erfolgsrechnung		7
6.2. Investitionsrechnung		7
B. Planungsgrundlagen		
1. Grundlagen		8
2. Wichtige Annahmen einzelner Planungsgrößen		9
C. Funktionen/Aufgaben		
1 Detailplanung nach Funktionen		
40 Allgemeine Verwaltung		10
42 Bildung		11
43 Kultur und Freizeit		13
44 Gesundheit		14
45 Soziale Wohlfahrt		15
49 Finanzen und Steuern		16
491 Steuern		18
492 Finanzausgleich		20
D. Erfolgsrechnung		
1 Übersicht Erfolgsrechnung		
1.1. Übersicht Erfolgsrechnung		21
1.2. Saldoentwicklung nach Funktionen		21

Inhaltsverzeichnis

E. Investitionsrechnung

1 Übersicht Investitionsrechnung

1.1. Übersicht Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22
1.2. Übersicht Investitionsrechnung Finanzvermögen	22
1.3. Entwicklung Abschreibungen	22

2 Investitionsprogramm 2020-2023

2.1. Investitionsprogramm detailliert	23
---------------------------------------	----

F. Plangeldflussrechnung

1 Plangeldflussrechnung

1.1. Plangeldflussrechnung	24
1.2. Finanzierungsbedarf	24

G. Planbilanz

1 Planbilanz

1.1. Planbilanz	25
-----------------	----

H. Kennzahlen

1 Kennzahlen

1.1. Finanzkennzahlen	26
1.2. Haushaltgleichgewicht	26

I. Anhang

1. Erfolgsrechnung 2018-2023 (Ergebnisse in absoluten Zahlen)	27
---	----

J. Technische Hinweise

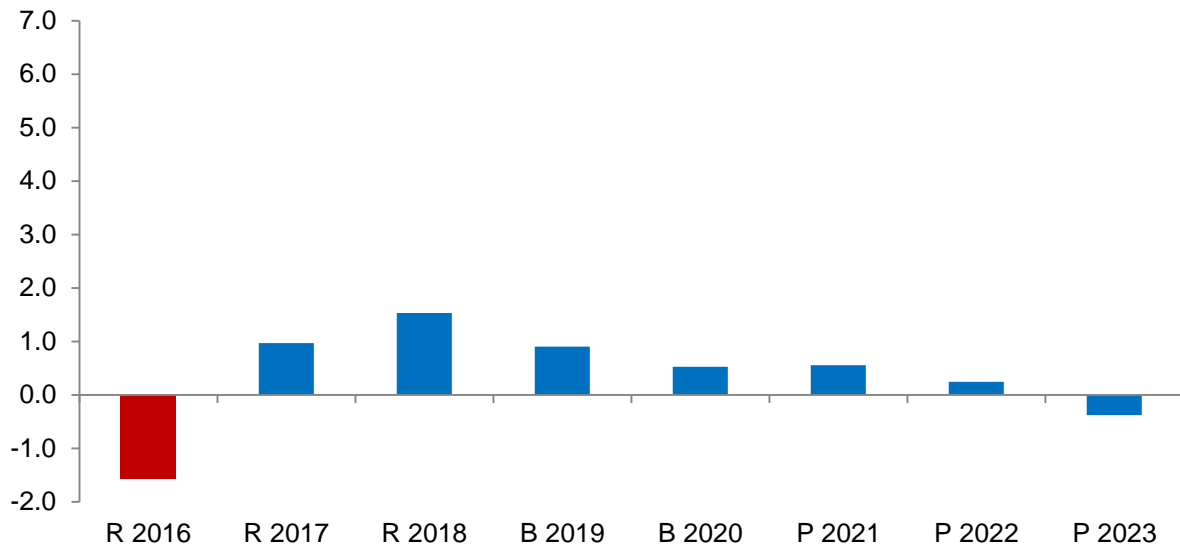
1. Technische Hinweise	28
------------------------	----

A I Finanzentwicklung

1. Finanzentwicklung, Erfolgsrechnung

1.1. Mittelfristiger Ausgleich, Steuerhaushalt

in Millionen Franken; kumulierter Saldo der Erfolgsrechnung über acht Jahre



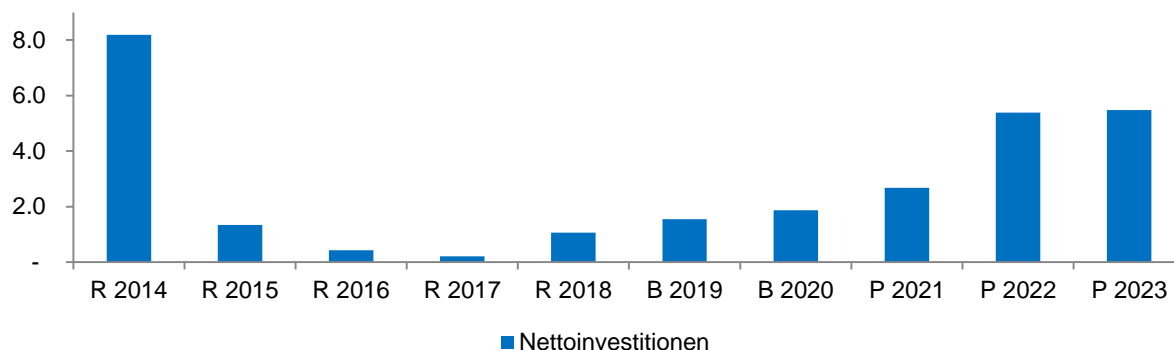
	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Saldo Erfolgsrechnung	-1.6	1.0	1.5	0.9	0.5	0.6	0.2	-0.4
Mittelfristiger Ausgleich 2016-2023								2.8

A I Finanzentwicklung

2. Finanzentwicklung, Investitionen

2.1. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen 2014-2023, Steuerhaushalt

in Millionen Franken; + Ausgabenüberschuss



- Ausgabenüberschuss / +Einnahmenüberschuss	R 2014 abs.	R 2015 abs.	R 2016 abs.	R 2017 abs.	R 2018 abs.	B 2019 abs.	B 2020 abs.	P 2021 abs.	P 2022 abs.	P 2023 abs.
Bildung	8'188	1'343	425	214	1'063	1'545	1'871	2'680	5'390	5'480
Primarstufe	-	-	-	-	-	75	183	-	-	-
Sekundarstufe	-	-	-	111	73	-	90	-	-	-
Schulliegenschaften	8'188	1'343	326	103	990	1'470	1'518	2'680	5'390	5'480
Schulverwaltung	-	-	99	-	-	-	-	-	-	-
Volksschule	-	-	-	-	-	-	80	-	-	-
Kultur und Freizeit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	8'188	1'343	425	214	1'063	1'545	1'871	2'680	5'390	5'480

2.2. Nettoinvestitionen Finanzvermögen

Es werden keine Nettoinvestitionen im Finanzvermögen während der Finanz- und Aufgabenplanperiode 2020-2023 erwartet.

A I Finanzentwicklung

3. Plangeldflussrechnung

3.1. Plangeldflussrechnung

in 1'000 Franken

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	2'237	1'646	1'577	1'359	993
<i>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</i> <i>Verwaltungsvermögen</i>	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
<i>Geldfluss aus Anlagetätigkeit</i> <i>Finanzvermögen</i>	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (Kontokorrentschuld)	-692	225	1'103	4'031	4'487
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-
*Stand flüssige Mittel 31.12.	-	-	-	-	-

*Die Schulgemeinde verfügt über keine flüssige Mittel, der Geldfluss erfolgt über die Kontokorrentschuld gegenüber der politischen Gemeinde Rüti.

4. Planbilanz

4.1. Planbilanz, Steuerhaushalt

in 1'000 Franken

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Aktiven					
Finanzvermögen	6'422	6'422	6'422	6'422	6'422
Verwaltungsvermögen	13'431	14'180	15'838	20'112	24'222
Passiven					
Fremdkapital	2'514	2'739	3'842	7'873	12'360
Eigenkapital	17'339	17'863	18'418	18'661	18'284
Bilanzsumme	19'853	20'602	22'260	26'534	30'644

5. Kennzahlen

6.1. Finanzkennzahlen

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Selbstfinanzierungsgrad	145%	88%	59%	25%	18%
Nettoverschuldungsquotient	23%	22%	15%	-8%	-34%
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-322	-303	-212	119	485

6.2. Haushaltsgleichgewicht

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Eigenkapitalquote	87%	87%	83%	70%	60%
Investitionsanteil	5%	6%	9%	16%	16%

A | Finanzentwicklung

7. Finanzpolitische Beurteilung

7.1. Investitionsrechnung

Unterhalt und Erneuerung der vorwiegend älteren Liegenschaften werden laufend vorgenommen. Es besteht hier kein Nachholbedarf. Grosse Investitionen stehen für die Sanierung und Erneuerung des Kindergartens Fägswil sowie des Neubauprojektes Schulhaus Ferrach an.

7.2. Erfolgsrechnung

Aufgrund Steuermehreinnahmen (Finanzausgleich) sowie tieferem Abschreibungs- und Zinsaufwand weist das Budget 2020 trotz der Lohnentwicklung wiederum ein positives Ergebnis aus. Die Finanzlage bleibt jedoch weiterhin angespannt. Die Schulgemeinde benötigt weiterhin Eigenmittel, um das Fremdkapital senken und die anstehenden Grossinvestitionen finanzieren zu können.

B I Planungsgrundlagen

1. Grundlagen

1.1. Rechnungslegung

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan wird nach der Rechnungslegung gemäss Gemeindegesetz (GG) und Gemeindeverordnung (VGG) erstellt. Ergebnis bis 2017 nach HRM1, 2018 HRM2 mit Abschreibungen gemäss HRM1, ab 2019 HRM2.

1.2. Aufgabenportfolio

Im Bereich Aufgabenportfolio/Funktionen werden die Aufgaben der einzelnen Funktionen abgebildet. Die Reihenfolge entspricht dem Saldo des aktuell abgeschlossenen Jahres (aufsteigend).

Aufgaben bei denen der Saldo mehr als $-/+500'000$ Franken ist, werden mittels Aufgabenbeschrieb und dazugehörigen Kennzahlen näher erläutert (teilweise noch im Aufbau).

1.3. Personal

Beim Stellenplan ist die tatsächlich besetzte bzw. für die Planjahre geplante Beschäftigung in Personalstellen aufgeführt. Der Wert 1.0 entspricht einem Beschäftigungsumfang von 100 %.

1.4. Finanzen

Erfolgsrechnung; Veränderungen in der Erfolgsrechnung werden ab einer Grösse von CHF 100'000 in der Planung erfasst und erläutert.

Investitionsrechnung; Die Investitionen werden mittels Investitionsprogramm erfasst und zu 100 % in den entsprechenden Funktion ausgewiesen.

1.5. Aktuelles Umfeld / Chancen und Risiken

Dieser Bereich umfasst Hinweise auf mögliche künftige Einflüsse auf den Finanz- und Aufgabenplan deren Eintreffen und Ausmass sehr unsicher sind.

B I Planungsgrundlagen

2. Wichtige Annahmen einzelner Planungsgrössen

2.1. Bevölkerungsentwicklung

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Bevölkerungsentwicklung	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
Einwohnerbestand per 31.12.	12'124	12'148	12'174	12'198	12'223	12'247

Erläuterung:

Die Bevölkerungsentwicklung zeigt die prozentuale Veränderung des Einwohnerbestandes per 31.12. gegenüber dem Vorjahr.

2.2. Steuerfuss- und Steuerkraftentwicklung

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Steuerfuss Politisch Gemeinde	55.0%	55.0%	55%	55%	55%	55%
Steuerfuss Schulgemeinde	66.0%	66.0%	66%	66%	66%	66%
Veränderung eigene relative Steuerkraft	2.8%	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	0.0%
Eigene relative Steuerkraft	2'098	2'098	2'120	2'141	2'162	2'162

Erläuterung:

Die Steuerentwicklung zeigt die prozentuale Veränderung der eigenen relativen Steuerkraft (Steuerkraft pro Einwohner/in) der aktuellen Steuerperiode gegenüber der Steuerkraft des Vorjahres. Die prozentuale Veränderung ab den Planjahren 2020 entspricht der Entwicklung der Gemeinden ohne Stadt Zürich (gemäss Orientierungsschreiben des kantonalen Gemeindeamtes).

2.3. Finanzausgleich

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Veränderung eigene relative Steuerkraft	2.8%	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%	0.0%
Eigene relative Steuerkraft	2'098	2'098	2'120	2'141	2'162	2'162
Veränderung Relative Steuerkraft Kt. ZH	-1.3%	0.5%	0.7%	1.0%	1.0%	0.0%
Relative Steuerkraft Kanton ZH (o. Stadt Zürich)	3'721	3'740	3'766	3'803	3'842	3'842

Erläuterung:

Grundlage für die Berechnung des Ressourcenausgleichs bildet die Differenz der relativen Steuerkraft des Kantons Zürich ohne Stadt Zürich gegenüber der eigenen relativen Steuerkraft. Prognostizierte Werte der relativen Steuerkraft des Kantons Zürich gemäss Orientierungsschreiben des kantonalen Gemeindeamtes vom Sommer 2019.

2.4. Personalaufwand

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Teuerungsausgleich	0.5%	0.6%	0.5%	0.7%	1.0%	1.0%
Individuelle Lohnerhöhung	0.4%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%	0.6%
automatischer Stufenanstieg	-	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Einmal/Mehrklassenzulage	-	0.2%	0.4%	0.4%	0.4%	0.4%
Rotationsgewinn	-	-0.3%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%
Veränderung Lohnsumme (o. Ferien)	0.9%	1.6%	1.5%	1.7%	2.0%	2.0%
<i>Speziell; für Lehrpersonal, zusätz. 5. Ferienwoche</i>			1.0%	-	-	-
Veränderung Lohnsumme gesamt	0.9%	1.6%	2.5%	1.7%	2.0%	2.0%

Erläuterung:

Für die Lohnentwicklung sind die Budgetgrundlagen des Volksschulamtes vom 25.04.2019 beigezogen worden.

40 | Allgemeine Verwaltung

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

0 Legislative

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

-

2.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

-

2. Personal

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen	-	-	-	-	-
keine	-	-	-	-	-

3. Finanzen

4.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-	-	-4	-	-	-	-	-	-	-
Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-	-	-4	-	-	-	-	-	-	-

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

keine

4.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Werterhaltende Investitionen	-	-	-	-	-	-
Entwicklungsinvestitionen	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-

Details siehe Investitionsprogramm.

5. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag Begründungen

keine

42 I Bildung

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018	Aufgabe/Funktion
-7'070	Primarstufe
-4'356	Sekundarstufe
-3'650	Sonderschulung
-2'691	Schulliegenschaften und -anlagen
-2'339	Schulverwaltung
-1'705	Kindergarten
-1'012	Volksschule (Allgemeines)
-374	Musikschule
-354	Tagesstrukturen (befristet SJ 12/13 bis SJ 17/18)
-34	Übriges Bildungswesen

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

Sicherstellung der Bildung von Stufe Kindergarten bis zur Sekundarschule. Darin enthalten sind auch Sonderpädagogische Massnahmen und Sonderschulungen sowie die Schulgänzende Tagesstruktur.

2.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

In Arbeit

3. Personal

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen ¹	148.56	147.4	147.4	147.4	147.4
Kindergarten	14.60	16.4	16.4	16.4	16.4
Primarstufe	49.77	62.5	62.5	62.5	62.5
Sekundarstufe	29.74	26.8	26.8	26.8	26.8
Schulliegenschaften und -anlagen	21.34	21.5	21.5	21.5	21.5
Tagesstrukturen	4.84	5.4	5.4	5.4	5.4
Schulleitung, Schulpflege	6.98	7.0	7.0	7.0	7.0
Schulverwaltung	6.70	6.2	6.2	6.2	6.2
Volksschule (Allgemeines)	2.13	1.1	1.1	1.1	1.1
² Sonderschule	12.46	0.6	0.6	0.6	0.6
Übriges Bildungswesen	-	-	-	-	-

¹ nach VZE

² Stellenprozente sind ab Budget 2020 direkt auf die Stufen Kindergarten, Primar und Sekundar aufgeteilt.

4. Finanzen

4.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-25'052	-28'678	-524	1.8	-230	-0.8	-489	-1.7	-656	-2.2
Ertrag	1'467	1'298	63	4.8	-	0.0	-	0.0	-	0.0
Saldo	-23'585	-27'379	-461	-1.7	-230	-0.8	-489	-1.7	-656	2.3

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

Veränderung aufgrund Einführung HRM2 ab Budget 2019

allg. Direkte Belastung der Abschreibungen im Ressort - bis 31.12.2018 im Ressort Finanzen.

Veränderung Budget 2020 zu Planjahr 2021

- 100 Abnahme des Abschreibungsaufwandes aufgrund der Investitionen.
- 104 Erhöhung Personalaufwand aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.
- 226 Erhöhung Entschädigung an kant. Lehrpersonal aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.

Veränderung Planjahr 2021 zu Planjahr 2022

- 94 Zunahme des Abschreibungsaufwandes aufgrund der Investitionen.
- 125 Erhöhung Personalaufwand aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.
- 270 Erhöhung Entschädigung an kant. Lehrpersonal aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.

Veränderung Planjahr 2022 zu Planjahr 2023

- 253 Zunahme des Abschreibungsaufwandes aufgrund der Investitionen.
- 127 Erhöhung Personalaufwand aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.
- 276 Erhöhung Entschädigung an kant. Lehrpersonal aufgrund der erwarteten Lohnentwicklung.

4.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Werterhaltende Investitionen	-1'037	-765	-1'621	-1'400	-3'130	-4'910
Entwicklungsinvestitionen	-26	-780	-250	-1'280	-2'260	-570
Total Nettoinvestitionen	-1'063	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480

Details siehe Investitionsprogramm.

5. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag Begründungen

- n/a Zugang von Sonderschülerinnen und -schülern, nicht beeinflussbar.
- n/a Entwicklung der Schülerzahlen: sehr schwierig vorauszusagen, inwiefern die Bautätigkeit in Rüti zu einer Erhöhung beiträgt.
- n/a Ungeplante Investitionen aufgrund mehrheitlich älterer Liegenschaften.

43 I Kultur und Freizeit

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

-17.0	Freizeitgestaltung
0.0	Beiträge Sport

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

-

2.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

-

2. Personal

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen	-	-	-	-	-
keine	-	-	-	-	-

3. Finanzen

4.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-46	-55	1	1.8	-	-	-	-	-	-
Ertrag	29	34	0	0.9	-	-	-	-	-	-
Saldo	-17	-21	1	6.1	-	-	-	-	-	-

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

keine

4.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Werterhaltende Investitionen	-	-	-	-	-	-
Entwicklungsinvestitionen	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-

Details siehe Investitionsprogramm.

5. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag Begründungen

keine

44 | Gesundheit

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018	Aufgabe/Funktion
-70.8	Schulgesundheitsdienst

1.1. Aufgabenbeschrieb (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

-

2.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

-

2. Personal

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen	-	-	-	-	-	-
keine	-	-	-	-	-	-

3. Finanzen

4.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-77	-94	13	13.9	-1	-1.2	-1	-1.2	-1	-1.2
Ertrag	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-71	-94	13	-13.9	-1	1.2	-1	1.2	-1	1.2

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

- Veränderung Budget 2020 zu Planjahr 2021
- 1 Zunahme Personalaufwand aufgrund Entwicklung gemäss Planungsgrundlagen.
- Veränderung Planjahr 2021 zu Planjahr 2022
- 1 Zunahme Personalaufwand aufgrund Entwicklung gemäss Planungsgrundlagen.
- Veränderung Planjahr 2022 zu Planjahr 2023
- 1 Zunahme Personalaufwand aufgrund Entwicklung gemäss Planungsgrundlagen.

4.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Werterhaltende Investitionen	-	-	-	-	-	-
Entwicklungsinvestitionen	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-

Details siehe Investitionsprogramm.

5. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag Begründungen
keine

45 | Soziale Wohlfahrt

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

0.0	Prävention
0.0	Beiträge Hilfsaktionen

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

-

2.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

-

2. Personal

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen	-	-	-	-	-	-
keine	-	-	-	-	-	-

3. Finanzen

3.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-4	-4	-0	-2.6	-	-	-	-	-	-
Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	-4	-4	-0	-2.6	-	-	-	-	-	-

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs.	Begründungen
	keine

3.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Werterhaltende Investitionen	-	-	-	-	-	-
Entwicklungsinvestitionen	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-

Details siehe Investitionsprogramm.

4. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag	Begründungen
	keine

49 I Finanzen und Steuern

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

16'266.5	Gemeindesteuern
10'558.9	Finanzausgleich
7.5	Einnahmenanteile
-42.7	Grundeigentum
-93.4	Kapitaldienst
-1'489.8	Abschreibungen

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

- AF 1 Gemeindesteuern (siehe separate Seite)
 AF 2 Finanzausgleich (siehe separate Seite)
 AF 3 Abschreibungen werden ab 2019 (HRM2) neu direkt in den entsprechenden Ressorts belastet.

1.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

-

2. Personal

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
Besetzte Stellen	-	-	-	-	-	-
keine	-	-	-	-	-	-

3. Finanzen

3.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021 (Δ B 2020)		P 2022 (Δ P 2021)		P 2023 (Δ P 2022)	
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-2'323	-346	102	29.5	-	-	-	-	-	-
Ertrag	27'530	28'751	-34	-0.1	262	0.9	178	0.6	37	0.1
Saldo	25'207	28'404	69	0.2	262	0.9	178	0.6	37	0.1

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

- Veränderung aufgrund Einführung HRM2 ab Budget 2019
 allg. Direkte Belastung der Abschreibungen im Ressort - bis 31.12.2018 im Ressort Finanzen
- Veränderung Budget 2020 zu Planjahr 2021
 262 siehe Begründung Gemeindesteuern und Finanzausgleich.
- Veränderung Planjahr 2021 zu Planjahr 2022
 178 siehe Begründung Gemeindesteuern und Finanzausgleich.
- Veränderung Planjahr 2022 zu Planjahr 2023
 37 siehe Begründung Gemeindesteuern und Finanzausgleich.

49 I Finanzen und Steuern

3.2. Investitionsrechnung

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018 abs.	B 2019 abs.	B 2020 abs.	P 2021 abs.	P 2022 abs.	P 2023 abs.
Werterhaltende Investitionen	-	-	-	-	-	-
Entwicklungsinvestitionen	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-

Details siehe Investitionsprogramm.

4. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag	Begründungen
n/a	Geplante weitere kantonale Steuerfusssenkung bei den juristischen Personen von 7 % auf 6 %.

491 I Finanzen - Gemeindesteuern

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

16'266.5 Gemeindesteuern

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

AF 1 Gemeindesteuern

Einnahmen zur Finanzierung der öffentlichen Aufgaben.

1.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

Aufgabe	Bezeichnung	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
AF 3.1	Steuerfuss	66%	66%	66%	66%	66%	66%
AF 3.2	Entwicklung 100% Steuerertrag Laufendes Jahr natürliche Personen	-	5.4%	-4.4%	1.0%	1.0%	1.0%
AF 3.3	Entwicklung 100% Steuerertrag Laufendes Jahr juristische Personen	-	5.4%	37.7%	-3.9%	-0.7%	1.0%
AF 3.4	Anteil Steuerertrag Laufendes Jahr natürliche Personen (NP)	94.7%	94.8%	92.6%	92.6%	92.6%	92.6%
AF 3.5	Anteil Steuerertrag Laufendes Jahr juristische Personen (JP)	5.3%	5.2%	7.4%	7.4%	7.4%	7.4%

2. Finanzen

2.1. Gemeindesteuern

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ abs.	Δ abs.
Ertrag	16'541	17'368	-273	-1.6	95	132	151
Gemeindesteuern	16'541	17'368	-273	-1.6	95	132	151
davon Laufendes Jahr NP	13'643	14'383	-631	-4.4	138	139	140
davon Laufendes Jahr JP	756	797	301	37.7	-43	-7	10
davon Vorjahre	1'250	1'320	86	6.5	-	-	-
davon Steuerauscheidungen	462	387	-37	-9.4	-	-	-
davon Quellensteuern	396	448	6	1.3	-	-	-
davon übrige Steuern	34	33	2	5.4	-	-	-
Aufwand	-157	-157	89	56.4	-	-	-
Abschreibungen&Erlasse	-157	-157	89	56.4	-	-	-
Saldo	16'384	17'211	-184	1.1	95	132	151

491 | Finanzen - Gemeindesteuern

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

Veränderung Budget 2020 zu Planjahr 2021

149 Aufgrund der erwarteten Steuerkraftentwicklung.

-54 Wiederkehrende Mindereinnahmen bei den juristischen Personen infolge Steuervorlage 17, gem. Simulationsresultate vom BAK sowie der Empfehlung des Steueramtes Kanton Zürich (gemäss Orientierungsschreiben 2019 vom 25.6.2019).

Veränderung Planjahr 2021 zu Planjahr 2022

149 Aufgrund der erwarteten Steuerkraftentwicklung.

-18 Wiederkehrende Mindereinnahmen bei den juristischen Personen infolge Steuervorlage 17, gem. Simulationsresultate vom BAK sowie der Empfehlung des Steueramtes Kanton Zürich (gemäss Orientierungsschreiben 2019 vom 25.6.2019).

Veränderung Planjahr 2022 zu Planjahr 2023

151 Aufgrund der erwarteten Steuerkraftentwicklung.

3. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag

n/a	Geplante weitere kantonale Steuerfusssenkung bei den juristischen Personen von 7 % auf 6 %.
-----	---

492 | Finanzen - Finanzausgleich

1. Aufgabenportfolio

Saldo 2018 Aufgabe/Funktion

10'558.9 Finanzausgleich

1.1. Aufgabenbeschreibung (Saldo Vorjahr >CHF 500'000 oder eigene Institution oder politisches Thema)

AF 4 Finanzausgleich
Einnahmen zur Finanzierung der öffentlichen Aufgaben.

1.2. Aufgabenkennzahlen / -indikatoren

Aufgabe	Bezeichnung	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
AF 4.1	Eigene relative Steuerkraft	2'098	2'098	2'120	2'141	2'162	2'162
AF 4.2	Relative Steuerkraft Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich)	3'721	3'740	3'766	3'803	3'842	3'842
AF 4.3	Zuschussatz (Angleichung)	95%	95%	95%	95%	95%	95%
AF 4.4	Einwohnerbestand per 31.12.	12'124	12'148	12'174	12'198	12'223	12'247
AF 4.5	Steuerfuss Politische Gemeinde	55%	55%	55%	55%	55%	55%
AF 4.6	Steuerfuss Schulgemeinde	66%	66%	66%	66%	66%	66%

2. Finanzen

2.1. Finanzausgleich

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020 (Δ B 2019)		P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ abs.	Δ abs.
Ertrag	10'559	11'245	253	2.2	168	47	-114
Aufwand	-	-	-	-	-	-	-
Saldo	10'559	11'245	253	2.2	168	47	-114

Veränderungen Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; wesentliche Veränderungen (>100'000 Franken) sind zu begründen; +Verbesserung / -Verschlechterung

Δ abs. Begründungen

Veränderung Budget 2020 zu Planjahr 2021

168 Aufgrund erwarteter Einwohnerentwicklung (+24) und Steuerkraftentwicklung gemäss Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich).

Veränderung Planjahr 2021 zu Planjahr 2022

47 Aufgrund erwarteter Einwohnerentwicklung (+26) und Steuerkraftentwicklung gemäss Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich).

Veränderung Planjahr 2022 zu Planjahr 2023

137 Aufgrund erwarteter Einwohnerentwicklung (+25) und Steuerkraftentwicklung gemäss Kanton Zürich (ohne Stadt Zürich).

-251 Infolge Umsetzung Steuervorlage 17.

3. Aktuelles Umfeld / Chance und Risiken

Erläuterungen

in 1'000 Franken; +Verbesserung / -Verschlechterung

Betrag

-125 Veränderung des Finanzausgleichbeitrages bei einer weiteren kantonalen Steuerfussenkung bei den juristischen Personen von 7 % auf 6 %.

D I Übersicht Erfolgsrechnung

1. Ergebnisentwicklung Steuerhaushalt

1.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020	(Δ B 2019)	P 2021	(Δ B 2020)	P 2022	(Δ P 2021)	P 2023	(Δ P 2022)
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Aufwand	-27'501	-29'177	-411	-1.4	-231	-0.8	-490	-1.6	-657	-2.2
Ertrag	29'032	30'083	30	0.1	262	0.9	178	0.6	37	0.1
Δ Ergebnis (zu VJ)	561	-625	-382	-	31		-312		-620	
Ergebnis	1'531	906	524		555	-	243	-	-377	-

1.2. Saldoentwicklung nach Funktionen

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018	B 2019	B 2020	(Δ B 2019)	P 2021	(Δ B 2020)	P 2022	(Δ P 2021)	P 2023	(Δ P 2022)
	abs.	abs.	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %	Δ abs.	Δ %
Allgemeine Verwaltung	-	-	-4	-	-	-	-	-	-	-
Bildung	-23'585	-27'379	-461	-1.7	-230	-0.8	-489	-1.7	-656	-2.3
Kultur und Freizeit	-17	-21	1	-6.1	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-71	-94	13	13.9	-1	-1.2	-1	-1.2	-1	-1.2
Soziale Wohlfahrt	-4	-4	-0	-2.6	-	-	-	-	-	-
Finanzen und Steuern	25'207	28'404	69	-0.2	262	-0.9	178	-0.6	37	-0.1
Δ Ergebnis (zu Vorjah)	561	-625	-382		31		-312		-620	
Ergebnis	1'531	906	524		555	-	243	-	-377	-

E | Übersicht Investitionsprogramm

1. Investitionen

1.1. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
Bildung	-1'063	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
<i>Primarstufe</i>	-	-75	-183	-	-	-
<i>Sekundarstufe</i>	-73	-	-90	-	-	-
<i>Schulliegenschaften</i>	-990	-1'470	-1'518	-2'680	-5'390	-5'480
<i>Volksschule</i>	-	-	-80	-	-	-
Kultur und Freizeit	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen VV	-1'063	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480

1.2. Nettoinvestitionen Finanzvermögen

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Bildung	-	-	-	-	-	-
<i>Liegenschaften</i>	-	-	-	-	-	-
Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-

2. Abschreibungen

2.1. Abschreibungen

in 1'000 Franken; -Aufwandüberschuss

	R 2018	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Bildung	-	-1'331	-1'122	-1'022	-1'116	-1'369
<i>Primarstufe</i>	-	-19	-48	-48	-48	-29
<i>Oberstufe</i>	-	-33	-23	-23	-23	-23
<i>Liegenschaften</i>	-	-1'270	-1'042	-942	-1'036	-1'308
<i>Schulverwaltung</i>	-	-10	-	-	-	-
<i>Volksschule</i>	-	-	-10	-10	-10	-10
Finanzen und Steuern	-1'490	-	-	-	-	-
Total Abschreibungen	-1'490	-1'331	-1'122	-1'022	-1'116	-1'369

2. Investitionsprogramm - Detailliert

2.1. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

in 1'000 Franken; +Einnahmeüberschuss / -Ausgabenüberschuss

NR	FUNKTION	INVESTITION	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	20-23
42120	Primarstufe	5. Kl. Neuanschaffung Geräte (gem. ICT-Konzept)	-50	-	-	-	-50
		Anschaffung Laptops Primarschule	-	-	-	-	-
		SH Ferrach, Lindenberg, Schlossberg, Ersatzanschaffung Schülerpulte und -stühle	-133	-	-	-	-133
42130	Oberstufe	1. Kl. Neuanschaffung Mobile Geräte	-90	-	-	-	-90
	Sekundarstufe	WLAN Sekundarschule	-	-	-	-	-
42170	Liegenschaften	Anschluss an "Nähwärmeverbund ARA"	-100	-350	-210	-	-660
		Durisorium, Überdachung 370 m2	-80	-	-	-	-80
		Ersatz Fensterläden, Fallschutz Spielplatz Schulhaus Eschenmatt	-	-	-	-	-
		Ferrach; Sanierung Holzpavillon	-85	-	-	-	-85
		Ferrach; Turnhalle Traglufthalle Sanierung Projektierung	-	-	-	-	-
		Ferrach; Turnhalle Traglufthalle, Sanierung Ausführung	-	-	-	-	-
		Kindergarten Alpenblick, Ausbau Gruppenräume	-	-	-	-	-
		Kindergarten Alpenblick, Provisorium, Sanierung Gebäude	-	-100	-200	-1'400	-1'700
		Kindergarten Eichen, Neubau	-	-	-	-50	-50
		Kindergarten Fägswil 1, Sanierung, Erweiterung	-40	-	-500	-400	-940
		Kindergarten Fägswil 2, Provisorium, Abbruch, Neubau	-70	-1'100	-1'600	-120	-2'890
		Kindergarten Schlossberg, Sanierung	-	-	-	-	-
		Kindergarten Schlossberg, Sanierung Spielplatz	-	-	-	-	-
		Kindergarten Seefeld, Ersatz Heizungsanlage - Anschluss Verbund	-	-	-	-	-
		Kindergarten und Schulhaus Alpenblick, Umgebung, Velounterstand und Materialraum	-90	-	-	-	-90
		Mehrzweckhalle Schwarz, Ersatz ausfahrbare Teleskoptribüne, Sonnenstoren	-	-	-	-	-
		Restatement-Tool, Stand Bilanzanpassung 2018	-	-	-	-	-
		Schulhaus Schanz, Allgemeine Technik Heizung	-	-	-	-	-
		Schulanlagen Solaranlagen; Projektabklärungen	-	-	-	-	-
		Schulhaus Egg, Fensterersatz	-	-	-	-360	-360
		Schulhaus Egg, Flachdachsanieung	-	-	-20	-210	-230
		Schulhaus Fägswil, Auffrischung Klassenzimmer	-59	-	-	-	-59
		Schulhaus Fägswil, Fensterläden	-	-	-	-	-
		Schulhaus Fägswil, Neubau Turnhalle	-	-	-	-240	-240
		Schulhaus Ferrach, Neubau	-700	-900	-2'700	-2'700	-7'000
		Schulhaus Lindenberg, Neubau; Studien, Wettbewerb	-	-	-	-	-
		Schulhaus Lindenberg, Neubau; Vorprojekt	-	-	-	-	-
		Schulhaus Schlossberg, Innensanierung, Kanalisation, Fensterläden	-	-	-	-	-
		SH Alpenblick; Innensanierung Werkraum UG inkl. Bodenbelag (Asbestsanierung)	-94	-	-	-	-94
		Sportanlage Lindenberg/Widacher; Ersatz Sportplatzbeleuchtung	-150	-	-	-	-150
		Sporttrakt Widacher; Ersatz Warmwasser-Fernleitung	-	-	-	-	-
		Sporttrakt Widacher; Photovoltaik-Solarthermie	-	-	-160	-	-160
		Turnhalle Lindenberg, Photovoltaikanlage	-	-180	-	-	-180
		Zustandsanalysen kommunaler Liegenschaften, Massnahmenplanung TGM	-50	-50	-	-	-100
42192	Volksschule	Schulbus, Ersatzanschaffung	-80	-	-	-	-80
Gesamtergebnis			-1'871	-2'680	-5'390	-5'480	-15'421

F I Plangeldflussrechnung

1. Plangeldflussrechnung

1.1. Steuerhaushalt

in 1'000 Franken

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Betriebliche Tätigkeit					
Ergebnis Erfolgsrechnung	906	524	555	243	-377
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'331	1'122	1'022	1'116	1'369
Wertberechtigungen auf Finanz-/Sachanlagen (nicht realisiert)	-	-	-	-	-
Verluste/Gewinn auf Finanz-/Sachanlagen (realisiert)	-	-	-	-	-
Rückstellungen/Rechnungsabgrenzungen	-	-	-	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'237	1'646	1'577	1'359	993
Investitionstätigkeit (Verwaltungsvermögen)					
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
Anlagetätigkeit Finanzvermögen					
Abnahme / Zunahme Finanz-/Sachanlagen	-	-	-	-	-
Wertberechtigungen auf Finanz-/Sachanlagen (nicht realisiert)	-	-	-	-	-
Verluste/Gewinn auf Finanz-/Sachanlagen (realisiert)	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Anlagetätigkeit	-	-	-	-	-
Finanzierungstätigkeit					
Kontokorrent gegenüber Politische Gemeinde	-692	225	1'103	4'031	4'487
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-692	225	1'103	4'031	4'487
Veränderung Flüssige Mittel (kein Cash-Konto, alles über KK)	-	-	-	-	-
Stand flüssige Mittel per 1.1.	-	-	-	-	-
Stand flüssige Mittel per 31.12.	-	-	-	-	-
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-	-	-	-	-

1.2. Finanzierungsbedarf

in 1'000 Franken

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'237	1'646	1'577	1'359	993
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-1'545	-1'871	-2'680	-5'390	-5'480
Finanzierungsbedarf	692	-225	-1'103	-4'031	-4'487



1. Planbilanz

1.1. Steuerhaushalt

in 1'000 Franken

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023
	abs.	abs.	abs.	abs.	abs.
Aktiven					
Umlaufvermögen	3'524	3'524	3'524	3'524	3'524
Anlagevermögen FV (Sachanlagen)	2'898	2'898	2'898	2'898	2'898
Finanzvermögen	6'422	6'422	6'422	6'422	6'422
Anlagevermögen VV	13'431	14'180	15'838	20'112	24'222
Verwaltungsvermögen	13'431	14'180	15'838	20'112	24'222
Passiven					
Laufende Verbindlichkeiten (inkl. Kontokorrent)	2'139	2'364	3'467	7'498	11'985
Kurz- und langfristiges Fremdkapital	-	-	-	-	-
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	166	166	166	166	166
Restliche Verbindlichkeiten (Rückstelleung etc.)	209	209	209	209	209
Fremdkapital	2'514	2'739	3'842	7'873	12'360
Zweckgebundenes Eigenkapital	-	-	-	-	-
<i>davon Fonds im Eigenkapital</i>	-	-	-	-	-
<i>davon Vorfinanzierungen</i>	-	-	-	-	-
Freies Eigenkapital	17'339	17'863	18'418	18'661	18'284
<i>davon finanzpolitische Reserve</i>	-	-	-	-	-
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	17'339	17'863	18'418	18'661	18'284
Eigenkapital	17'339	17'863	18'418	18'661	18'284
Bilanzsumme	19'853	20'602	22'260	26'534	30'644

H I Finanzkennzahlen

1. Kennzahlen

1.1. Finanzkennzahlen

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	FAP 20-23
Selbstfinanzierungsgrad	145%	88%	59%	25%	18%	36%

Erläuterung

Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

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

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	FAP 20-23
Nettoverschuldungsquotient	23%	22%	15%	-8%	-34%	n.a.

Erläuterung

Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

Richtwerte
 < 100 % gut
 100 - 150 % genügend
 > 150 % schlecht

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	FAP 20-23
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-322	-303	-212	119	485	n.a.

Erläuterung

Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

Richtwerte
 < 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

1.2. Haushaltsgleichgewicht

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	FAP 20-23
Eigenkapitalquote	87%	87%	83%	70%	60%	n.a.

Erläuterung

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

	B 2019	B 2020	P 2021	P 2022	P 2023	FAP 20-23
Investitionsanteil	5%	6%	9%	16%	16%	n.a.

Erläuterung

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

I Anhang - Erfolgsrechnung 2018-2023 (Ergebnisse in absolute Zahlen)

1. Ergebnisentwicklung Steuerhaushalt

1.1. Erfolgsrechnung

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018 abs.	B 2019 abs.	B 2020 abs. Δ abs.	P 2021 abs. Δ abs.	P 2022 abs. Δ abs.	P 2023 abs. Δ abs.
Aufwand	-27'501	-29'177	-29'588 -411	-29'819 -231	-30'309 -490	-30'967 -657
Ertrag	29'032	30'083	30'112 30	30'374 262	30'552 178	30'590 37
Δ Ergebnis (zu VJ)	561	-625	- -382	- -74	-438	-748
Ergebnis	1'531	906	524 -	555 -	243 -	-377 -

1.2. Saldoentwicklung nach Ressort

in 1'000 Franken; +Ertragsüberschuss / -Aufwandüberschuss; +Verbesserung/ -Verschlechterung

	R 2018 abs.	B 2019 abs.	B 2020 abs. Δ abs.	P 2021 abs. Δ abs.	P 2022 abs. Δ abs.	P 2023 abs. Δ abs.
Allgemeine Verwaltung	-	-	-4 -4	-4 -	-4 -	-4 -
Bildung	-23'585	-27'379	-27'840 -461	-28'070 -230	-28'559 -489	-29'216 -656
Kultur und Freizeit	-17	-21	-20 1	-20 -	-20 -	-20 -
Gesundheit	-71	-94	-81 13	-82 -1	-83 -1	-84 -1
Soziale Wohlfahrt	-4	-4	-4 -0	-4 -	-4 -	-4 -
Finanzen und Steuern	25'207	28'404	28'473 69	28'735 262	28'913 178	28'951 37
Δ Ergebnis (zu Vorjah)	561	-625	- -382	- 31	- -312	- -620
Ergebnis	1'531	906	524 -	555 -	243 -	-377 -

1. Allgemein

Folgende technische Hinweise für den vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan sind zu berücksichtigen.

Technische Hinweise

Gliederung

Der Finanz- und Aufgabenplan wird analog des Kontoplans in Funktionen gegliedert. 40 Allgemeine Verwaltung, 42 Bildung, 43 Kultur und Freizeit, 44 Gesundheit, 45 Soziale Wohlfahrt, 49 Finanzen.

Werte

Wo nichts anderes erwähnt ist, beziehen sich die Werte auf 1'000 Franken.

Vorzeichen

Es gelten folgende Vorzeichenregeln:

- Ertrag, Einnahmen: positive Vorzeichen (wird nicht geschrieben)
- Aufwand, Ausgaben: negatives Vorzeichen (wird geschrieben)
- Saldo: negatives Vorzeichen, falls negativer Saldo

Rundung

Die in den Tabellen aufgeführten Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Besetzte Stellen (Personal)

Beim Stellenplan ist die tatsächlich besetzte bzw. für die Planjahre geplante Beschäftigung in Personalstellen aufgeführt. Der Wert 1.0 entspricht einem Beschäftigungsumfang von 100 %.

Abkürzungen

R	Rechnung
B	Budget
P	Planjahr
abs.	absolute Zahlen
VJ	Vorjahr
VV	Verwaltungsvermögen
FV	Finanzvermögen
Δ	Veränderung

Impressum

Herausgeberin Schulgemeinde Rüti
Schulverwaltung
Breitenhofstrasse 30
8630 Rüti

www.schule-rueti.ch
schulverwaltung@schule-rueti.ch

Inhalt/Design Schul- und Finanzverwaltung
Auflage online

