

Voranschlag 2016

Schulgemeinde Flaachtal

8416 Flaach

	Lehrstellen	Schülerzahl
Kindergarten	4.32	74
Primarschule	19.12	258
Oberstufe	7.85	108
<hr/>		
Ablieferung an Vorsteherchaft	31.08.2015	
<hr/>		
Abnahmeabschluss Vorsteherchaft	14.09.2015	
<hr/>		
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2015	
<hr/>		
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	21.10.15	
<hr/>		
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	25.11.2015	

Voranschlag 2016

Schulgemeinde Flaachtal

8416 Flaach

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
1. Übersicht	1-3
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	4-5
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	6
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	7-12
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	13-14
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	15
7. Abschreibungstabellen	16-17
8. Interne Verzinsung - Einzelheiten	18
9. Abschiede	19-21

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Andrea Bruderer

Telefon: 052 318 15 12

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Steuerfuss 2016						
a) ZU DECKENDER AUFWANDÜBERSCHUSS						
Aufwand der Laufenden Rechnung	9'714'569		9'821'879			
Ertrag der Laufenden Rechnung (ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr)		4'079'382		4'184'340		
Zu deckender Aufwandüberschuss	9'714'569	5'635'187	9'821'879	5'637'539	0.00	0.00
Total		9'714'569		9'821'879		
b) STEUERFUSS / STEUERERTRAG						
Zu deckender Aufwandüberschuss (wie oben)	5'635'187		5'637'539			
Einfacher Gemeindesteuерertrag netto, 100%	7'785'000 = 2016 (Laufendes Jahr)					
7'839'000 = 2015 (Vorjahr)						
Steuerertrag bei einem Steuerfuss von 68.00% = 2016 (Laufendes Jahr)		5'293'800		5'330'520		
68.00% = 2015 (Vorjahr)						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital	5'635'187	3'41'387	5'637'539	3'07'019	0.00	0.00
Total		5'635'187		5'637'539		
c) ABSCHREIBUNGEN IM AUFWAND DER LAUFENDEN RECHNUNG (nur Verwaltungsvermögen)						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'17'000		380'800		

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
2. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	9'714'569		9'821'879			
Total Ertrag		9'373'182		9'514'860		
Aufwandüberschuss		341'387		307'019		
Total	9'714'569	9'714'569	9'821'879	9'821'879	0.00	0.00
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) NETTOINVESTITIONEN						
Total Ausgaben	621'500		202'498			
Nettoinvestitionen		621'500		202'498		
Total	621'500	621'500	202'498	202'498	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG I						
Nettoinvestitionen	621'500		202'498			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		417'000		380'800		
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		341'387		307'019		
Finanzierungstheilbetrag I		962'887		509'517		
Total	962'887	962'887	509'517	509'517	0.00	0.00

	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
4. Investitionen im Finanzvermögen						
a) NETTOVERÄNDERUNG						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG II						
Finanzierungsfehlbetrag I		545'887		128'717		
Finanzierungsfehlbetrag II		545'887		128'717		
Total		545'887		128'717	0.00	0.00
Voraussichtl. Ergebnis 2015						
5. Veränderung Kapitalkonto						
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		341'387		307'019		
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung		648'406		648'406		
Bilanzfehlbetrag Ende Rechnungsjahr		341'387		307'019		
Total		341'387		307'019	0.00	0.00

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND						
30 Personalaufwand	1'614'692		1'919'438			
31 Sachaufwand	1'992'964		1'883'990			
32 Passivzinsen	45'150		54'050			
33 Abschreibungen	422'700		389'100			
35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen	4'451'973		4'508'936			
36 Eigene Beiträge	1'172'890		1'052'165			
39 Interne Verrechnungen	14'200		14'200			
Total Aufwand	9'714'569		9'821'879			
4 ERTRAG						
40 Steuern		5'726'500		5'751'890		
42 Vermögenserträge		132'660		155'160		
43 Entgelte		131'750		161'400		
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		500		500		
45 Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		3'348'072		2'739'970		
46 Beiträge mit Zweckbindung		19'500		688'740		
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Sonderrechnungen				3'000		
49 Interne Verrechnungen		14'200		14'200		
Total Ertrag		9'373'182		9'514'860		

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand	9'714'569		9'821'879			
Total Ertrag		9'373'182		9'514'860		
Aufwandüberschuss		341'387		307'019		
Total	9'714'569	9'714'569	9'821'879	9'821'879		

Laufende Rechnung	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	18'356		21'450			
2 BILDUNG	9'048'123	262'650	9'019'489	352'640		
4 GESUNDHEIT	34'540		33'690			
9 FINANZEN UND STEUERN	6'13'550	9'110'532	747'250	9'162'220		
Total	9'714'569	9'373'182	9'821'879	9'514'860		
Ergebnis						
999.9121 Aufwandüberschuss		341'387		307'019		
Total	9'714'569	9'714'569	9'821'879	9'821'879		

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
011 LEGISLATIVE	18'356	0	21'450	0	0.00	0.00
3000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'656		6'800		0.00	
3100 Drucksachen, Publikationen	6'000		8'500		0.00	
3180 Dienstleistungen Dritter	6'700		6'150		0.00	
200 KINDERGARTEN	428'029	0	407'028	200	0.00	0.00
3020 Besoldungen	0		15'100		0.00	
3030 Sozialleistungen	500		3'600		0.00	
3080 Aushilfsentschädigungen	4'000		2'000		0.00	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	4'000		0		0.00	
3100 Schulmaterial	14'800		14'000		0.00	
3110 Anschaffung Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	5'900		4'500		0.00	
3150 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	1'500		800		0.00	
3170 Auslagen für Ausflüge und Veranstaltungen	8'140		7'700		0.00	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	600		1'200		0.00	
3510 Entschädigungen an den Kanton	388'589		358'128		0.00	
4360 Rückerstattungen (KZL)		0		200		0.00
210 PRIMARSSCHULE	2'747'634	39'550	2'405'637	47'900	0.00	0.00
3021 Besoldungen Lehrkräfte	10'000		115'386		0.00	
3022 Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)	5'000		7'000		0.00	
3030 Sozialleistungen	3'500		21'511		0.00	
3080 Aushilfsentschädigungen	20'160		16'400		0.00	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	36'853		43'000		0.00	
3100 Lehrmittel, Schulmaterial	141'060		167'300		0.00	
3110 Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungen Unterhalt Mobiliar	27'464		53'800		0.00	
3150 Miete und Benützungskosten	29'400		24'500		0.00	
3160 Schulreisen, Lager, Exkursionen	49'450		28'000		0.00	
3170 Dienstleistungen Dritter	163'990		178'400		0.00	
3180 Allgemeiner Sachaufwand	2'000		1'000		0.00	
3190 Entschädigungen an den Kanton	3'000		7'000		0.00	
4360 Rückerstattungen Dritter	2'255'757	39'550	1'742'340	37'900	0.00	0.00
4610 Staatsbeiträge		0		10'000		0.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Voranschlag 2016 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
211	OBERSTUFENSCHULE	1'685'126	14'600	1'913'535	11'200	0,00	0,00
3021	Besoldungen Lehrkräfte	46'350		154'349		0,00	
3022	Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)	4'500		0		0,00	
3030	Sozialleistungen	7'600		26'000		0,00	
3080	Ausfallsentschädigungen	4'000		5'000		0,00	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	11'990		18'000		0,00	
3100	Lehrmittel, Schulmaterial	112'540		92'000		0,00	
3110	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungen	8'450		11'500		0,00	
3150	Unterhalt Mobiliar	10'900		4'000		0,00	
3160	Miete und Benützungskosten	28'000		23'000		0,00	
3170	Schulreisen, Lager, Exkursionen	99'200		53'000		0,00	
3180	Dienstleistungen Dritter	2'000		7'000		0,00	
3190	Allgemeiner Sachaufwand	1'000		3'000		0,00	
3510	Entschädigungen an den Kanton	1'199'596		1'473'686		0,00	
3520	Entschädigungen an andere Gemeinden	0		23'000		0,00	
3610	Beiträge an den Kanton	148'000		0		0,00	
3660	Beiträge an Private	1'000		20'000		0,00	
4350	Verkaufserlöse		200		200		0,00
4360	Rückstellungen Dritter		14'400		8'000		0,00
4810	Entnahmen aus Sonderrechnungen		0		3'000		0,00
213	TAGESSTRUKTUREN	43'900	10'000	44'900	22'100	0,00	0,00
3010	Besoldungen	20'000		20'000		0,00	
3030	Sozialleistungen	2'000		1'000		0,00	
3090	Übriger Personalaufwand, Lehrerfortbildung	2'000		0		0,00	
3100	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	1'300		14'300		0,00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien, Reinigungsmaterialien, Werkzeuge	9'000		0		0,00	
3160	Mieten und Benützungskosten	5'600		0		0,00	
3170	Spesenentschädigungen	3'000		0		0,00	
3181	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	0		4'000		0,00	
3189	Übrige Dienstleistungen Dritter	0		5'600		0,00	
3190	Allgemeiner Sachaufwand	1'000		0		0,00	
4320	Kostgelder, Taxen		10'000		22'100		0,00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214 MUSIKSCHULE	212'100	5'600	207'185	8'000	0,00	0,00
3020 Besoldungen Lehrkräfte	7'500		0		0,00	
3021 Besoldungen Lehrkräfte	0		9'500		0,00	
3030 Sozialleistungen	500		400		0,00	
3090 Übriger Personalaufwand	500		0		0,00	
3100 Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen, Anschaffung Schulmobiliar und Instrumente	200		0		0,00	
3110 Unterhalt Mobiliar	300		300		0,00	
3150 Beiträge an andere Gemeinden und Zweckverbände	400		600		0,00	
3620	202'700		196'385		0,00	
4360 Rückerstattungen		5'600		8'000		0,00
217 SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'290'910	147'400	1'360'400	155'800	0,00	0,00
3010 Besoldungen	537'000		584'600		0,00	
3030 Sozialleistungen	88'600		97'400		0,00	
3080 Aushilfsentschädigungen	15'000		18'300		0,00	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	7'700		13'300		0,00	
3110 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	23'950		36'100		0,00	
3120 Wasser, Energie, Heizmaterial	184'800		175'500		0,00	
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	44'900		45'000		0,00	
3140 Unterhalt Liegenschaften	249'650		223'500		0,00	
3150 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	19'430		29'500		0,00	
3160 Raummiete und Benützungskosten	68'000		79'000		0,00	
3170 Spesenentschädigungen	3'880		800		0,00	
3182 Sachversicherungsprämien	35'000		48'900		0,00	
3183 Steuern, Abgaben	10'000		5'500		0,00	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	3'000		3'000		0,00	
4270 Mietzinsentträge Liegenschaften im VV		98'900		99'500		0,00
4340 Benützungsgelben		26'000		26'800		0,00
4360 Rückerstattungen Dritter		10'000		29'500		0,00
4520 Schulgelder von anderen Gemeinden		12'500		0		0,00
218 VOLKSSCHULE ALLGEMEINES	406'950	19'500	391'940	22'340	0,00	0,00
3010 Besoldungen	19'500		18'700		0,00	
3020 Besoldungen Lehrkräfte	4'200		2'500		0,00	
3030 Sozialleistungen	1'700		3'100		0,00	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	2'000		5'500		0,00	
3100 Schul-/Gemeindebibliothek Volken	14'310		56'810		0,00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Voranschlag 2016 Ertrag	Aufwand	Voranschlag 2015 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2014 Ertrag
3100.02	Schul-/Gemeindebibliothek Flaach	36'800	0	0	0.00	0.00	
3100.03	Gemeindebibliothek Berg und Buch a.l.	12'000	0	0	0.00	0.00	
3110	Anschaffung Fahrzeuge	2'000	2'000	2'000	0.00	0.00	
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	5'300	5'300	5'300	0.00	0.00	
3150	Unterhalt Fahrzeuge	5'000	5'500	5'500	0.00	0.00	
3170	Spesenentschädigungen	2'440	0	0	0.00	0.00	
3181	Schulsozialarbeit	186'100	184'380	184'380	0.00	0.00	
3182	Examenkosten	23'700	37'750	37'750	0.00	0.00	
3183	Kosten Jugendtag	6'500	0	0	0.00	0.00	
3184	Unfall- und Haftpflichtversicherung	66'700	61'600	61'600	0.00	0.00	
3185	Steuern und Abgaben	10'500	0	0	0.00	0.00	
3190	Allgemeiner Sachaufwand	2'000	2'000	2'000	0.00	0.00	
3510	Entschädigung an den Kanton	6'200	6'200	6'200	0.00	0.00	
3640	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	0	0	600	0.00	0.00	
4330	Schulgelder von Privaten		0	1'100	0.00	0.00	
4620.01	Beiträge Bibliothek Volken		6'200	21'240	0.00	0.00	
4620.02	Beiträge Bibliothek Flaach		13'300	0	0.00	0.00	
219	SCHULVERWALTUNG	1'076'811	0	980'910	57'500	0.00	0.00
3000	Entschädigungen Schulbehörde und Kommissionen	0	0	140'000	0.00	0.00	
3001	Entschädigungen	135'000	0	0	0.00	0.00	
3002	Tag- und Sitzungsgelder	24'000	44'000	44'000	0.00	0.00	
3011	Besoldung Schulverwaltung	275'000	242'000	242'000	0.00	0.00	
3030	Sozialleistungen	56'000	46'646	46'646	0.00	0.00	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	47'483	13'500	13'500	0.00	0.00	
3100	Büromaterial, Drucksachen	17'000	23'550	23'550	0.00	0.00	
3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'600	5'000	5'000	0.00	0.00	
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	12'000	15'500	15'500	0.00	0.00	
3160	Mieten und Benützungskosten	27'567	13'960	13'960	0.00	0.00	
3170	Spesenentschädigungen	5'880	3'500	3'500	0.00	0.00	
3181	Fest- und Traueranlässe	0	23'500	23'500	0.00	0.00	
3182	Allgemeine Verwaltungskosten	9'000	20'000	20'000	0.00	0.00	
3183	Gutachten und Honorare	11'350	8'500	8'500	0.00	0.00	
3190	Allgemeiner Sachaufwand	5'000	14'700	14'700	0.00	0.00	
3511	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'700	10'700	10'700	0.00	0.00	
3512	Lohnkostenanteile Schulleitung	436'231	0	355'854	0.00	0.00	
4610	Staatsbeiträge		0		57'500		0.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
220	SONDERSCHULUNG	1'127'663	2'000	1'278'854	3'600	0.00	0.00
3020	Besoldungen Lehrkräfte	150'000		158'396		0.00	
3030	Sozialleistungen	12'880		27'350		0.00	
3080	Ausfallsentschädigungen	3'000		0		0.00	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	5'070		6'000		0.00	
3100	Lehrmittel und Schulmaterial	0		2'000		0.00	
3180	Dienstleistungen Dritter	112'023		800		0.00	
3510	Entschädigungen an den Kanton	24'500		250'228		0.00	
3620	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	601'015		621'680		0.00	
3650	Beiträge an private Institutionen	219'175		212'400		0.00	
4330	Schulgelder von Privaten		0		1'600		0.00
4360	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		0.00
230	BERUFSBILDUNG	1'000	0	1'100	0	0.00	0.00
3610	Beiträge an den Kanton	1'000		0		0.00	
3660	Beiträge an Private	0		1'100		0.00	
290	BILDUNGSWESEN ÜBRIGES	28'000	24'000	28'000	24'000	0.00	0.00
3020	Besoldungen Lehrkräfte	25'500		25'500		0.00	
3030	Sozialleistungen	1'000		1'000		0.00	
3170	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		0.00	
4330	Schulgelder von Privaten		24'000		24'000		0.00
460	SCHULGESUNDHEIT	34'540	0	33'690	0	0.00	0.00
3010	Besoldungen	6'200		6'200		0.00	
3030	Sozialleistungen	250		250		0.00	
3090	Allgemeiner Personalaufwand	1'000		150		0.00	
3130	Verbrauchsmaterial, Verbandstoff, Medikamente	900		900		0.00	
3180	Dienstleistungen Dritter	26'190		26'190		0.00	
900	GEMEINDESTEUERN	1'531'100	5'739'600	2'230'000	5'786'890	0.00	0.00
3290	Steuerskonti und Zinsausgaben	17'000		25'900		0.00	
3300	Abschreibungen und Erlasse von Steuern	5'700		8'300		0.00	
3520	Steuerbezugskosten	1'304'400		1'888'800		0.00	
4000	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'293'800		5'330'520		0.00
	(V-/Abrechnung)						
4002	Ordentliche Steuern früherer Jahre		497'000		443'670		0.00
	(SR-Abrechnungen)						
4004	Quellensteuern		102'300		129'900		0.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4006	Aktive Steuerausscheidungen	75'900		103'900		0.00
4007	Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)	-240'500		-246'500		0.00
4008	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)		-7'600		-10'300	0.00
4009	Nach- und Strafsteuern		5'600		700	0.00
4210	Zinseinnahmen		13'100		35'000	0.00
920	FINANZAUSGLEICH	0	3'335'572	100'000	3'339'970	0.00
3520	Anteil Politische Gemeinde	0		100'000		0.00
4520	Anteil Finanzausgleich vom politischen Gut		3'210'296		2'544'388	0.00
4521	Demografischer Sonderlastenausgleich		125'276		195'582	0.00
4610	Staatsbeiträge		0		600'000	0.00
930	EINNAHMENANTEILE	0	500	0	500	0.00
4490	CO2-Abgabe		500		500	0.00
940	KAPITALDIENST	29'250	34'800	29'250	34'800	0.00
3180	Bank- und Postcheckgebühren	1'100		1'100		0.00
3210	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	400		400		0.00
3220	Zinsen auf langfristigen Schulden	25'500		25'500		0.00
3230	Zinsen an Sonderrechnungen	2'250		2'250		0.00
4200	Bankkontokorrentzinsen		2'600		2'600	0.00
4210	Guthabenzinsen		18'000		18'000	0.00
4920	Aufteilung Kapitalzinsen		14'200		14'200	0.00
942	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	14'200	60	14'200	60	0.00
3920	Anteil Kapitalzinsen	14'200		14'200		0.00
4230	Miet- und Pachtzinserträge (netto)		60		60	0.00
990	ABSCHREIBUNGEN	417'000	0	380'800	0	0.00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	417'000		380'800		0.00

Investitionsrechnung	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
5	AUSGABEN					
50	Sachgüter	621'500	0	176'000	0,00	0,00
56	Investitionsbeiträge	0	0	26'498	0,00	0,00
	Total Ausgaben	621'500	0	202'498	0,00	0,00
	Total Einnahmen	0	0	0	0,00	0,00

Investitionsrechnung	VORANSCHLAG 2016		VORANSCHLAG 2015		RECHNUNG 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben	621'500	621'500	202'498	202'498	0.00	0.00
Nettoinvestitionen						
Total	621'500	621'500	202'498	202'498	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen						
7 Ausgaben für Sachwertanlagen						
8 Einnahmen für Sachwertanlagen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionen im Verwaltungsvermögen	Voranschlag 2016		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	621'500	0	202'498	0	0.00	0.00
213 TAGESSTRUKTUREN	100'000	0	0	0	0.00	0.00
5030 Hochbauten	100'000		0		0.00	
217 SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	441'500	0	176'000	0	0.00	0.00
5030 Hochbauten	341'500		126'000		0.00	
5060 Mobilien	100'000		50'000		0.00	
218 VOLKSSCHULE ALLGEMEINES	80'000	0	0	0	0.00	0.00
5060 Mobilien	80'000		0		0.00	
220 SONDERSCHULUNG	0	0	26'498	0	0.00	0.00
5620 Investitionsbeiträge HPS Humikon	0		26'498		0.00	

7. Abschreibungstabelle 2016

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Mutmasslicher Buchwert Beginn Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen gemäss Voranschlag	Mutmasslicher Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		zusätzliche	Mutmasslicher Buchwert Rechnungsjahr
				%	ordentliche		
1143 Hochbauten	3'020'300.00	441'500.00	3'461'800.00		346'500.00	0.00	3'115'300.00
Hochbauten Berg	283'400.00	0.00	283'400.00	10	28'400.00	0.00	255'000.00
Hochbauten Buch	445'500.00	30'000.00	475'500.00	10	47'600.00	0.00	427'900.00
Hochbauten Dorf	648'000.00	0.00	648'000.00	10	64'800.00	0.00	583'200.00
Hochbauten Primarschule Flaach	331'200.00	195'000.00	526'200.00	10	52'700.00	0.00	473'500.00
Hochbauten Sekundarschule Flaachtal	1'142'100.00	116'500.00	1'258'600.00	10	125'900.00	0.00	1'132'700.00
Hochbauten Volken	170'100.00	0.00	170'100.00	10	17'100.00	0.00	153'000.00
Hochbauten Flaachtal	0.00	100'000.00	100'000.00	10	10'000.00	0.00	90'000.00
1146 Mobilien	113'500.00	180'000.00	293'500.00		58'900.00	0.00	234'600.00
Mobilien Berg	7'100.00	80'000.00	87'100.00	20	17'500.00	0.00	69'600.00
Mobilien Dorf	12'800.00	0.00	12'800.00	20	2'600.00	0.00	10'200.00
Mobilien Primarschule Flaach	45'600.00	0.00	45'600.00	20	9'200.00	0.00	36'400.00
Mobilien Volken	8'000.00	0.00	8'000.00	20	1'600.00	0.00	6'400.00
Mobilien Flaachtal	40'000.00	100'000.00	140'000.00	20	28'000.00	0.00	112'000.00
1162 Investitionsbeiträge (Zweckverband)	100'300.00	0.00	100'300.00		10'100.00	0.00	90'200.00
Investitionsbeiträge HPS	42'700.00	0.00	42'700.00	10	4'300.00	0.00	38'400.00
Investitionsbeiträge Worbighalle	57'600.00	0.00	57'600.00	10	5'800.00	0.00	51'800.00
1171 Planungsausgaben	11'700.00	0.00	11'700.00		1'200.00	0.00	10'500.00
Planungsausgaben Primarschule Flaach	11'700.00	0.00	11'700.00	10	1'200.00	0.00	10'500.00
	3'245'800.00	621'500.00	3'867'300.00		416'700.00	0.00	3'360'600.00
Total Abschreibungen						416'700.00	

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert laut letzter Jahresrechnung	Voraussichtliche Nettoinvestitionen im laufenden Jahr	Voraussichtlicher Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Voraussichtlicher Buchwert Beginn Voranschlagsjahr	
				%	ordentliche		zusätzliche
1143 Hochbauten	3'229'900.00	126'000.00	3'355'900.00		335'600.00	0.00	3'020'300.00
Hochbauten Berg	278'900.00	36'000.00	314'900.00	10	31'500.00	0.00	283'400.00
Hochbauten Buch	495'000.00	0.00	495'000.00	10	49'500.00	0.00	445'500.00
Hochbauten Dorf	720'000.00	0.00	720'000.00	10	72'000.00	0.00	648'000.00
Hochbauten Primarschule Flaach	298'000.00	70'000.00	368'000.00	10	36'800.00	0.00	331'200.00
Hochbauten Sekundarschule Flaachtal	1'249'000.00	20'000.00	1'269'000.00	10	126'900.00	0.00	1'142'100.00
Hochbauten Volken	189'000.00	0.00	189'000.00	10	18'900.00	0.00	170'100.00
1146 Mobilien	91'900.00	50'000.00	141'900.00		28'400.00	0.00	73'500.00
Mobilien Berg	8'900.00	0.00	8'900.00	20	1'800.00	0.00	7'100.00
Mobilien Dorf	16'000.00	0.00	16'000.00	20	3'200.00	0.00	12'800.00
Mobilien Primarschule Flaach	57'000.00	0.00	57'000.00	20	11'400.00	0.00	45'600.00
Mobilien Volken	10'000.00	0.00	10'000.00	20	2'000.00	0.00	8'000.00
Mobilien Flaachtal	0.00	50'000.00	50'000.00	20	10'000.00	0.00	40'000.00
1162 Investitionsbeiträge Zweckverbände	85'000.00	26'498.00	111'498.00		11'198.00	0.00	100'300.00
Investitionsbeiträge HPS	21'000.00	26'498.00	47'498.00	10	4'798.00	0.00	42'700.00
Investitionsbeiträge Worbighalle	64'000.00	0.00	64'000.00	10	6'400.00	0.00	57'600.00
1171 Planungsausgaben	13'000.00	0.00	13'000.00		1'300.00	0.00	11'700.00
Planungsausgaben Primarschule Flaach	13'000.00	0.00	13'000.00	10	1'300.00	0.00	11'700.00
	3'419'800.00	152'498.00	3'572'298.00		376'498.00	0.00	3'205'800.00
Total Abschreibungen						376'498.00	

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)

Beschluss Steueraussschuss vom 24. September 2014

Gegenstand (§ 65 KSGH)		Zinssatz %
Konto	Bezeichnung	Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)
1023	Grundeigentum Finanzvermögen (ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum)	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.
2033	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.
		0.50%

ANTRAG DER EXEKUTIVE DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2016

Organisation	Schulgemeinde Flaachtal
Budgetjahr	2016

1. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2016 der Schulgemeinde Flaachtal wie folgt festzulegen:
 - Laufende Rechnung:

Aufwand	Fr.	9'714'569
Ertrag	Fr.	<u>9'373'182</u>
Aufwandüberschuss	Fr.	341'387
 - Investitionsrechnung:

Ausgaben	Fr.	621'500
Einnahmen	Fr.	<u>0</u>
Nettoinvestition	Fr.	621'500
 - einfacher (100%ige) Gemeindesteuerertrag: Fr. ~~5'293'800~~
7'785'600
 - Eigenkapitalentnahme: Fr. 341'387
- den Steuerfuss der Schulgemeinde auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Flaach, 14. September 2015

Schule Flaachtal

Der Präsident


Daniel Heuer

Die Schulschreiberin


Hildegard Ritzmann

ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2016

Organisation	Schulgemeinde Flaachtal
Budgetjahr	2016

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2016 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag des Ressort Finanzen und der Finanzkommission festzulegen,
- den Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachtal auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

2. Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Schulgemeinde Flaachtal in der vom Ressort Finanzen und dem Finanzvorstand beschlossenen Fassung vom 14. September 2015 geprüft.

Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

• Laufende Rechnung:	Aufwand	Fr.	9'714'569
	Ertrag	Fr.	<u>9'373'182</u>
	Aufwandüberschuss	Fr.	341'387
• Investitionsrechnung:	Ausgaben	Fr.	621'500
	Einnahmen	Fr.	<u>0</u>
	Nettoinvestitionen	Fr.	621'500
• einfacher(100%iger) Gemeindesteuerertrag		Fr.	7'785'000
• Eigenkapitalentnahme		Fr.	341'387

3. Ergebnis der Prüfung:

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest:

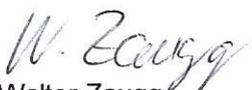
- Das Budget 2016 der Schulgemeinde Flaachtal ist
 - finanzrechtlich zulässig,
 - finanziell angemessen,
 - rechnerisch richtig.

- Der Aufwandüberschuss wird mit einem Steuerfuss von 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages und der Eigenkapitalentnahme gedeckt.

Volken, 21. Oktober 2015

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION VOLKEN

Der Präsident


Walter Zaugg

Die Aktuarin


Ursula Ritzmann

BESCHLUSS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2016

Organisation	Schulgemeinde Flaachtal
Budgetjahr	2016

1. Beschluss

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

- Das Budget 2016 der Schulgemeinde Flaachtal wird entsprechend dem Antrag der Schulpflege vom 25. November 2015 festgelegt.
- Der Steuerfuss der Schulgemeinde wird auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

2. Budget

- Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

• Laufende Rechnung:	Aufwand	Fr.	9'714'569
	Ertrag	Fr.	<u>9'373'182</u>
	Aufwandüberschuss	Fr.	341'387
• Investitionsrechnung:	Ausgaben	Fr.	621'500
	Einnahmen	Fr.	<u>0</u>
	Nettoinvestition	Fr.	621'500
• einfacher (100%ige) Gemeindesteuerertrag:	Fr.		7'785'000
• Eigenkapitalentnahme:	Fr.		341'387

Flaach, 26. November 2015

Schule Flaachtal

Der Präsident


Daniel Heuer

Die Schulschreiberin


Hildegard Ritzmann

VORANSCHLAG 2016

AUSGANGSLAGE

Gemäss der Vorgabe des Ressorts Finanzen wurde auf Grundlage des Budgets vom 2015 das Detailbudget 2016 von den einzelnen Verantwortlichen vor den Sommerferien erarbeitet. Eine erste Lesung des Budgets 2016 erfolgte in der Schulpflege Sitzung vom 18. August 2015.

Die Vorgaben für das Budget 2016 waren:

- Es wird erwartet, dass die einfache Gemeindesteuer maximal auf dem Vorjahresniveau verharren wird. Deshalb sind die Eckwerte des Budgets 2015 auch für das Budget 2016 gültig. Das heisst, die Ausgaben müssen sich insgesamt auf dem Vorjahresniveau bewegen.
- Basierend auf dem KEF hat das Gemeindeamt im Juni 2015 die Budgetierungsvorgaben erlassen¹. Für das Jahr 2016 wird mit einem Teuerungsausgleich von 0,0 %, einer Quote für individuelle Lohnentwicklung von 0,0 % und einem Budgetwert für die Einmalzulagen von 0,3 % gerechnet (s. nachfolgende Tabelle). Total erhöhen sich so die Personalkosten um 0,3 % was innerhalb dieser oder allenfalls der Sachkosten an anderen Orten einzusparen ist.

2.1. Lohnaufwand im Angestelltenbereich

Für die Budgetierung des Personalaufwandes für das Jahr 2016 sind die effektiven Löhne vom Juli 2015 (hochgerechnet auf ein Jahr) massgebend.

Entwicklung Lohnaufwand (in %, Basis: effektive Löhne)	2016	2017	2018	2019
Teuerungsausgleich	0,0	0,0	0,0	0,0
Individuelle Lohnerhöhungen*	0,0	0,0	0,0	0,0
Einmalzulagen	0,3	0,3	0,3	0,3
Veränderung Lohnsumme gesamt**	0,3	0,3	0,3	0,3

* In allen vier Planjahren sind individuelle Lohn erhöhungen im Umfang von 0,6 %, der Lohnsumme vorgesehen, was die aber durch Rotationsgewinne finanziert werden müssen.

** Spätere, anders lautende Beschlüsse des Regierungsrates bleiben vorbehalten.

GESAMTÜBERSICHT BUDGET 2016; LAUFENDE RECHNUNG

(mit Änderungen vom 18.08.2015)

Konto	Budget 2016	Budget 2015	Abweichungen
011 LEGISLATIVE	18'356	21'450	-3'094
200 KINDERGARTEN	428'029	406'828	21'201
210 PRIMARSCHULE	2'708'084	2'357'737	350'347
211 OBERSTUFENSCHULE	1'670'526	1'902'335	-231'809
213 TAGESSTRUKTUREN	33'900	22'800	11'100
214 MUSIKSCHULE	206'500	199'185	7'315
217 SCHULLEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN	1'143'510	1'204'600	-61'090
218 VOLKSSCHULE ALLGEMEINES	387'450	369'600	17'850
219 SCHULVERWALTUNG	1'076'811	923'410	153'401
220 SONDERSCHULUNG	1'125'663	1'275'254	-149'591
230 BERUFSBILDUNG	1'000	1'100	-100
290 BILDUNGSWESEN ÜBRIGES	4'000	4'000	0
460 SCHULGESUNDHEIT	34'540	33'690	850
900 GEMEINDESTEUERN	5'586'500	5'563'890	22'610
920 FINANZAUSGLEICH	3'335'572	3'239'970	95'602
990 ABSCHREIBUNGEN	417'000	380'800	36'200
Aufwandüberschuss	341'387	307'019	-34'368

ABWEICHUNGEN / ABWEICHUNGSBEGRÜNDUNG

Ein grosser Teil der Abweichungen entstand aufgrund von Kontenzusammenführungen/-berichtigungen. Während für das Budget 2015 die Konten aus den Budgets der ehemaligen Schulgemeinden übernommen wurden, wurde für das Budget 2016 zusammengeführt, was zusammengehört und/oder in die jeweilige Kontengruppe verbucht, in der die Leistung stattfindet (z.B. IF nicht mehr unter Sonderpädagogik sondern und Primarschule).

In der folgenden Zusammenstellung werden die wesentlichsten Abweichungen, namentlich neue Ausgaben/Ausgabeminderungen, neue Einnahmen/Einnahmehinderungen aufgeführt. Begründet werden Abweichungen >10'000 Franken, was 1 Prozent der Budgetsumme entspricht.

Konto	Abweichungsbegründung
011 LEGISLATIVE	...
200 KINDERGARTEN	<ul style="list-style-type: none"> • höhere Besoldungen gemäss kantonalen Vorgaben • Weiterbildungen Lehrpersonen
210 PRIMARSCHULE	<ul style="list-style-type: none"> • höhere Besoldungen gemäss kantonalen Vorgaben • Besoldungen IF-Lehrpersonen neu enthalten • Einsparungen bei Schulmaterial und Anschaffungen • Besoldungen IF-Lehrpersonen neu enthalten • Besoldungen ISR-Lehrpersonen neu im 220 • mehr Schüler am Langzeit-Gymnastium
211 OBERSTUFENSCHULE	

¹ http://www.gaz.zh.ch/interne/justiz_innere/gaz/de/gemeindefinanzen/finanzhaushalt/informationen_hinweisubtitle-content-innere-justiz_innere-gaz-de-gemeindefinanzen-finanzhaushalt-informationen_jr-content-contentPar-textimgae_0

213	TAGESSTRUKTUREN	---
214	MUSIKSCHULE	---
217	SCHULLEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	<ul style="list-style-type: none"> • tiefere Sachversicherungsprämien • Personalkosten bereinigt
218	VOLKSSCHULE ALLEMEINES	<ul style="list-style-type: none"> • Personalversicherungen leicht höher • Schülertransport Schwirrimmen konsolidiert im 218
219	SCHULVERWALTUNG	<ul style="list-style-type: none"> • Einsparungen bei den Sitzungsgeld der Behörde • Einmalig höhere Personalkosten HRM2-Vorbereitung • Pensenanpassung in der Finanzverwaltung • Diverse Weiterbildungen Personal • höhere Pensen Schulleitungen (kommunale Erweiterung) • Software Schulverwaltung • einmaliger Fusionsbeitrag (Projektkosten) entfällt
220	SONDERSCHULUNG	<ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen IT-Lehrpersonen neu im 210 & 211 • Beitrag Zweckerband HPS tiefer
230	BERUFSBILDUNG	---
290	BILDUNGSWESEN ÜBRIGES	---
460	SCHULGESUNDHEIT	---
900	GEMEINDESTEUERN	<ul style="list-style-type: none"> • tiefere Gemeindesteuernerträge erwartet
920	FINANZAUSGLEICH	<ul style="list-style-type: none"> • höhere Einnahmen aus dem Finanzausgleich • einmaliger Fusionsbeitrag (Zusammenschluss) entfällt
990	ABSCHREIBUNGEN	<ul style="list-style-type: none"> • mehr Investitionen

Damit der Aufwandüberschuss +/- dem Finanzplan entspricht, waren gegenüber der ersten Budgetlesung verschiedene Kürzungen nötig. Unter anderem verzichtet die Schulpflege im 2016 auf die Hälfte der Sitzungsgelder (20'000 Franken) und der Präsident auf die Hälfte der ihm zustehenden zusätzlichen Vergütung für das Präsidium (5'000 Franken).

ÜBERSICHT ZUSAMMENZUG NACH SACHGRUPPEN

Schulgemeinde Flaachtal		2. Zusammenzug nach Sachgruppen				Datum 04.09.2018	
Leitende Rechnung		VORANSCHLAG 2016	VORANSCHLAG 2015	RECHNUNG 2014			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND						
30	Personalaufwand	1'914'892		1'919'435		1'921'879	
31	Schulhaus	1'992'994		1'983'990		951'416	
32	Passivzinsen	45'150		54'050		307'019	
33	Abschreibungen	422'700		385'100		922'179	
35	Ertragsbeiträge an andere Gemeinden	4'481'173		4'500'335			
36	Eigene Beiträge	1'172'890		1'052'165			
39	Interne Verrechnungen	14'200		14'200			
	Total Aufwand	9'714'569		9'201'879			
4	ERTRAG						
40	Steuern		5'728'900		5'751'880		
42	Vermögenserträge		1'250'600		1'557'100		
43	Erträge		1'317'750		1'817'400		
44	Anlage und Beiträge ohne Zweckbindung		500		500		
45	Rückübertragungen von anderen Gemeinden		3'348'072		2'729'970		
46	Beiträge mit Zweckbindung		19'500		699'740		
48	Ernahmen aus Spezialanordnungen und Sonderrechnungen				3'000		
49	Interne Verrechnungen		14'200		14'200		
	Total Ertrag		9'373'182		9'914'880		
	Total Aufwand	9'714'569		9'201'879			
	Total Ertrag		9'373'182		9'914'880		
	Aufwandsüberschuss	341'387		287'019			
	Total	9'714'569		9'201'879		9'914'880	

INVESTITIONEN

Konto- Nummer	Lauf/Nr. Details	Bezeichnung	Berechnung	Budget 2016	Saldo 2015	Budget 2015
2		BILDUNG		621'900	557'43.25	202'498
213		TAGESSTRUKTUREN		100'000	0.00	0
213.5030	1	Hochobauten Tagesstrukturen Bauliche Massnahmen		100'000 100'000	0.00	0 0
217		SCHULLEGENSCHAFTEN UND ANLAGEN VERWALTUNGSVERMOEGE N		441'500	432'45.25	175'000
217.5030		Hochobauten		3'41'500	2'10'53.45	1'25'000
	1	Buch Objektanalyse / Kostenveranschlag		30'000		0
	2	Sek. Schulverwaltung / Finanzverwaltung		75'000		0
	3	Sek. Aktiv. Schulhaus		18'000		0
	4	Flasch. Dachsanierung Kiga		95'000		0
	5	Flasch. Dachsanierung		110'000		0
	6	Primarschulhaus		23'500		0
	0	Sek. Parkplätze				0
217.5060		Mobilien		100'000	22'191.80	50'000
	1	EDV-Konzept Gesamtsetzung ICT (Schule, Behörde, Verwaltung)		100'000		0
	D	Baucht. 14 Mac Computer-Zu 20000.-; NAS 1000.-				
218		VOLKSSCHULE ALLGEMEINES		80'000	0.00	0
218.5060	1	Mobilien Schulbus Ersatz		80'000 80'000	0.00	0 0
220		SONDERSCHULUNG		0	12'498.00	25'498
220.5520		Investitionsbeiträge HPS Humikton		0	12'498.00	25'498
Gesamttotal:				621'500	557'43.25	202'498

Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von 621'500 Franken vor. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Verdrückerung. Mit Ausnahme des Schulbuses sind alle Investitionen im baulichen Bereich.

GESAMTÜBERSICHT/ZUSAMMENFASSUNG

Der neue Voranschlag ist gegenüber dem Voranschlag 2015 um 34'368 Franken negativer. Obwohl es gelang, den Aufwand im 2016 gegenüber dem Vorjahr um 107'310 Franken zu senken, konnten die Ertragsausfälle von 141'678 Franken nicht vollständig wettgemacht werden.

Die erwarteten Gemeindesteuern senken sich leicht, was für die Zukunft keine erfreulichen Prognosen zulässt. Im Gegensatz dazu bringt der Finanzausgleich im 2016 gut 600'000 Franken mehr. Diese «unberechenbare» Grösse wird zukünftig einen wesentlichen Einfluss auf das Budget haben. Allfällige Reduktionen in den Folgejahren müssten anderweitig kompensiert werden.

Das Eigenkapital (per 1.1.2015 6'597'877 Franken) sinkt um den erwarteten Aufwandüberschuss und beträgt Ende 2016 knapp 6 Millionen Franken.

FAZIT UND EMPFEHLUNG

Das vorliegende Budget basiert auf einem Steuerfluss von 68 Prozent. Nach Abschluss des Rechnungsjahres 2015, den Schätzungen der Gemeinden bezüglich Entwicklung der Steuerträge und des Gemeindefinanzmittels zur Entwicklung des kantonalen Mittels, von dem der Ressourcenausgleich abhängig ist, muss für das Jahr 2017 diese Grösse neu bewertet werden. Für das Jahr 2016 soll der Steuerfluss unverändert bei 68 Prozent beibehalten werden.

ANTRAG

Das vorliegende Budget wurde in der Sitzung der Finanzkommission vom 2. September 2015 besprochen. Die Änderungen zur ersten Lesung vom 18. August 2015 wurden vollständig übernommen. Als wesentliche Abweichung teilt der Zweckverband in der Zwischenzeit mit, dass der Sockelbeitrag für das Jahr 2016 um 20'000 Franken reduziert werden kann.

Die Eckwerte des Budgets 2016 entsprechen dem Finanzplan vom 17.09.2014. Nach Abschluss des Rechnungsjahres 2015 sollen Mitte des nächsten Jahres, mit Hilfe externer Fachleute, die finanzpolitischen Kennzahlen ausgearbeitet werden.

Das Ressort Finanzen und die Finanzkommission empfehlen der Schulpflege, dem vorliegenden Budget 2016 zuzustimmen und die finanziellen Übersichten² in der aktuellen Form zu genehmigen.

² - Liste Budgets mit Details 2016, vom 04.09.2015 (LR & IR)

- Zusammenzug nach Sachgruppen, vom 04.09.2015

- Übersicht, vom 04.09.2015