

# Voranschlag 2017

## Schulgemeinde Flaachtal

### 8416 Flaach

|              | Lehrstellen Schülerzahl |     |
|--------------|-------------------------|-----|
| Kindergarten | 5.12                    | 84  |
| Primarschule | 18.39                   | 242 |
| Oberstufe    | 8.39                    | 116 |

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| Ablieferung an Vorstehererschaft             | 16.09.2016 |
| Abnahmebeschluss Vorstehererschaft           | 22.09.2016 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 30.09.2016 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission |            |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 30.11.2016 |

# Voranschlag 2017

Schulgemeinde Flaachtal

8416 Flaach

| Inhaltsverzeichnis                                              | Seite |
|-----------------------------------------------------------------|-------|
| 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    | 7-13  |
| 5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen          | 14-15 |
| 6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert | 16    |
| 7. Abschreibungstabelle                                         | 17-18 |
| 8. Interne Verzinsung - Einzelheiten                            | 19    |
| 9. Abschiede                                                    | 20-22 |

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Andrea Bruderer

Telefon: 052 318 15 12

|                                                            | VORANSCHLAG 2017 |                  | VORANSCHLAG 2016 |                  | RECHNUNG 2015       |                     |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                            | Soil             | Haben            | Soil             | Haben            | Soil                | Haben               |
| <b>1. Steuerfuss 2017</b>                                  |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| <b>a) ZU DECKENDER AUFWANDÜBERSCHUSS</b>                   |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Aufwand der Laufenden Rechnung                             | 9'575'929        |                  | 9'714'569        |                  | 9'580'295.60        |                     |
| Ertrag der Laufenden Rechnung                              |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| (ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr)                |                  | 3'562'239        |                  | 4'079'382        |                     | 4'478'045.24        |
| Zu deckender Aufwandüberschuss                             |                  | 6'013'690        |                  | 5'635'187        |                     | 5'102'250.36        |
| <b>Total</b>                                               | <b>9'575'929</b> | <b>9'575'929</b> | <b>9'714'569</b> | <b>9'714'569</b> | <b>9'580'295.60</b> | <b>9'580'295.60</b> |
| <b>b) STEUERFUSS / STEUERERTRAG</b>                        |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (wie oben)                  | 6'013'690        |                  | 5'635'187        |                  | 5'102'250.36        |                     |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%                 |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 8'244'529 = 2017 (Laufendes Jahr)                          |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 7'785'000 = 2016 (Vorjahr)                                 |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Steuerertrag bei einem Steuerfuss von                      |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 68.00% = 2017 (Laufendes Jahr)                             |                  | 5'606'280        |                  | 5'293'800        |                     | 5'409'892.70        |
| 68.00% = 2016 (Vorjahr)                                    |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung                   |                  |                  |                  |                  | 307'642.34          |                     |
| = Zunahme Eigenkapital / Abnahme Bilanzfehlbetrag          |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung                   |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| = Entnahme aus dem Eigenkapital                            |                  | 407'410          |                  | 341'387          |                     |                     |
| <b>Total</b>                                               | <b>6'013'690</b> | <b>6'013'690</b> | <b>5'635'187</b> | <b>5'635'187</b> | <b>5'409'892.70</b> | <b>5'409'892.70</b> |
| <b>c) ABSCHREIBUNGEN IM AUFWAND DER LAUFENDEN RECHNUNG</b> |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| (nur Verwaltungsvermögen)                                  |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                         |                  | 415'000          |                  | 417'000          |                     | 373'281.29          |

|                                                | VORANSCHLAG 2017 |                  | VORANSCHLAG 2016 |                  | RECHNUNG 2015       |                     |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                                                | Soll             | Haben            | Soll             | Haben            | Soll                | Haben               |
| <b>2. Laufende Rechnung</b>                    |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Total Aufwand                                  | 9'575'929        |                  | 9'714'569        |                  | 9'580'295.60        |                     |
| Total Ertrag                                   |                  | 9'168'519        |                  | 9'373'182        |                     | 9'887'937.94        |
| Aufwandüberschuss                              |                  | 407'410          |                  | 341'387          |                     |                     |
| Ertragsüberschuss                              |                  |                  |                  |                  | 307'642.34          |                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>9'575'929</b> | <b>9'575'929</b> | <b>9'714'569</b> | <b>9'714'569</b> | <b>9'887'937.94</b> | <b>9'887'937.94</b> |
| <b>3. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b> |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| <b>a) NETTOINVESTITIONEN</b>                   |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Total Ausgaben                                 | 623'995          |                  | 621'500          |                  | 119'481.29          |                     |
| Nettoinvestitionen                             |                  | 623'995          |                  | 621'500          |                     | 119'481.29          |
| <b>Total</b>                                   | <b>623'995</b>   | <b>623'995</b>   | <b>621'500</b>   | <b>621'500</b>   | <b>119'481.29</b>   | <b>119'481.29</b>   |
| <b>b) FINANZIERUNG I</b>                       |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Nettoinvestitionen                             | 623'995          |                  | 621'500          |                  | 119'481.29          |                     |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen             |                  | 415'000          |                  | 417'000          |                     | 373'281.29          |
| Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung       | 407'410          |                  | 341'387          |                  |                     | 307'642.34          |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung       |                  | 616'405          |                  | 545'887          | 561'442.34          |                     |
| Finanzierungsfehlbetrag I                      |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| Finanzierungsüberschuss I                      |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| <b>Total</b>                                   | <b>1'031'405</b> | <b>1'031'405</b> | <b>962'887</b>   | <b>962'887</b>   | <b>680'923.63</b>   | <b>680'923.63</b>   |

|                                           | VORANSCHLAG 2017 |                  | VORANSCHLAG 2016            |                  | RECHNUNG 2015     |                   |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | Soll             | Haben            | Soll                        | Haben            | Soll              | Haben             |
| <b>4. Investitionen im Finanzvermögen</b> |                  |                  |                             |                  |                   |                   |
| a) NETTOVERÄNDERUNG                       |                  |                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Total</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| b) FINANZIERUNG II                        |                  |                  |                             |                  |                   |                   |
| Finanzierungsfehlbetrag I                 | 616'405          |                  | 545'887                     |                  |                   | 561'442.34        |
| Finanzierungsüberschuss I                 |                  | 616'405          |                             | 545'887          |                   |                   |
| Finanzierungsfehlbetrag II                |                  |                  |                             |                  | 561'442.34        |                   |
| Finanzierungsüberschuss II                |                  |                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Total</b>                              | <b>616'405</b>   | <b>616'405</b>   | <b>545'887</b>              | <b>545'887</b>   | <b>561'442.34</b> | <b>561'442.34</b> |
| <b>5. Veränderung Kapitalkonto</b>        |                  |                  | Voraussichtl. Ergebnis 2016 |                  |                   |                   |
| Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr         | 407'410          | 6'564'132        |                             | 6'905'519        |                   |                   |
| Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung  |                  |                  | 341'387                     |                  |                   | 307'642.34        |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung  | 6'156'722        |                  | 6'564'132                   |                  | 307'642.34        |                   |
| Eigenkapital Ende Rechnungsjahr           |                  |                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Total</b>                              | <b>6'564'132</b> | <b>6'564'132</b> | <b>6'905'519</b>            | <b>6'905'519</b> | <b>307'642.34</b> | <b>307'642.34</b> |

| Laufende Rechnung |                                          | VORANSCHLAG 2017 |                  | VORANSCHLAG 2016 |                  | RECHNUNG 2015       |                     |
|-------------------|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                   |                                          | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>3</b>          | <b>AUFWAND</b>                           |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 30                | Personalaufwand                          | 1'779'469        |                  | 1'614'692        |                  | 1'710'015.90        |                     |
| 31                | Sachaufwand                              | 1'857'518        |                  | 1'992'964        |                  | 1'698'313.50        |                     |
| 32                | Passivzinsen                             | 56'850           |                  | 45'150           |                  | 55'168.60           |                     |
| 33                | Abschreibungen                           | 433'800          |                  | 422'700          |                  | 389'629.99          |                     |
| 35                | Entschädigungen an andere Gemeinwesen    | 4'447'129        |                  | 4'451'973        |                  | 4'578'394.74        |                     |
| 36                | Eigene Beiträge                          | 998'763          |                  | 1'172'890        |                  | 1'146'405.47        |                     |
| 39                | Interne Verrechnungen                    | 2'400            |                  | 14'200           |                  | 2'367.40            |                     |
|                   | <b>Total Aufwand</b>                     | <b>9'575'929</b> |                  | <b>9'714'569</b> |                  | <b>9'580'295.60</b> |                     |
| <b>4</b>          | <b>ERTRAG</b>                            |                  |                  |                  |                  |                     |                     |
| 40                | Steuern                                  |                  | 5'867'780        |                  | 5'726'500        |                     | 6'084'294.08        |
| 42                | Vermögenserträge                         |                  | 137'875          |                  | 132'660          |                     | 145'893.96          |
| 43                | Entgelte                                 |                  | 223'950          |                  | 131'750          |                     | 211'744.45          |
| 44                | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung   |                  | 500              |                  | 500              |                     |                     |
| 45                | Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen |                  | 2'915'714        |                  | 3'348'072        |                     | 2'750'119.00        |
| 46                | Beiträge mit Zweckbindung                |                  | 20'300           |                  | 19'500           |                     | 693'519.05          |
| 49                | Interne Verrechnungen                    |                  | 2'400            |                  | 14'200           |                     | 2'367.40            |
|                   | <b>Total Ertrag</b>                      |                  | <b>9'168'519</b> |                  | <b>9'373'182</b> |                     | <b>9'887'937.94</b> |

| Laufende Rechnung | VORANSCHLAG 2017 |           | VORANSCHLAG 2016 |           | RECHNUNG 2015 |              |
|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|--------------|
|                   | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| Total Aufwand     | 9'575'929        |           | 9'714'569        |           | 9'580'295.60  |              |
| Total Ertrag      |                  | 9'168'519 |                  | 9'373'182 |               | 9'887'937.94 |
| Aufwandüberschuss |                  | 407'410   |                  | 341'387   |               |              |
| Ertragsüberschuss |                  |           |                  |           | 307'642.34    |              |
| Total             | 9'575'929        | 9'575'929 | 9'714'569        | 9'714'569 | 9'887'937.94  | 9'887'937.94 |

| Laufende Rechnung<br>* mit provisorischen Buchungen |                            | VORANSCHLAG 2017 |           | VORANSCHLAG 2016 |              | RECHNUNG 2015 |  |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------|------------------|--------------|---------------|--|
|                                                     | Aufwand                    | Ertrag           | Aufwand   | Ertrag           | Aufwand      | Ertrag        |  |
| 0                                                   | BEHÖRDEN UND VERWALTUNG    | 14'700           | 18'356    |                  | 16'381.10    |               |  |
| 2                                                   | BILDUNG                    | 8'809'869        | 351'892   | 9'048'123        | 262'650      | 8'792'523.51  |  |
| 3                                                   | KULTUR UND FREIZEIT        | 67'610           | 19'500    |                  |              | 431'880.20    |  |
| 4                                                   | GESUNDHEIT                 | 32'400           |           | 34'540           |              | 26'907.62     |  |
| 9                                                   | FINANZEN UND STEUERN       | 651'350          | 8'797'127 | 613'550          | 9'110'532    | 744'483.37    |  |
| Total                                               | 9'575'929                  | 9'168'519        | 9'714'569 | 9'373'182        | 9'580'295.60 | 9'887'937.94  |  |
| Ergebnis                                            |                            |                  |           |                  |              |               |  |
|                                                     | 999.9121 Aufwandüberschuss |                  | 407'410   |                  | 341'387      |               |  |
|                                                     | 999.9120 Ertragsüberschuss |                  |           |                  | 307'642.34   |               |  |
| Total                                               | 9'575'929                  | 9'575'929        | 9'714'569 | 9'714'569        | 9'887'937.94 | 9'887'937.94  |  |

**Ergebnis**

999.9121 Aufwandüberschuss

407'410

341'387

999.9120 Ertragsüberschuss

307'642.34

Total

9'575'929

9'575'929

9'714'569

9'714'569

9'887'937.94

9'887'937.94

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                                        | Voranschlag 2017 |         | Voranschlag 2016 |         | Rechnung 2015 |           |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|---------------|-----------|
|                                             | Aufwand                                                | Ertrag           | Aufwand | Ertrag           | Aufwand | Ertrag        |           |
| 011                                         | LEGISLATIVE                                            | 14'700           | 0       | 18'356           | 0       | 16'381.10     | 0.00      |
| 3000                                        | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder               | 2'000            |         | 5'656            |         | 800.00        |           |
| 3100                                        | Drucksachen, Publikationen                             | 6'000            |         | 6'000            |         | 4'874.65      |           |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                               | 6'700            |         | 6'700            |         | 10'706.45     |           |
| 200                                         | KINDERGARTEN                                           | 530'237          | 0       | 428'029          | 0       | 412'783.97    | 0.00      |
| 3020                                        | Besoldungen                                            | 1'440            |         | 0                |         | 28'553.70     |           |
| 3030                                        | Sozialleistungen                                       | 350              |         | 500              |         | 4'411.95      |           |
| 3080                                        | Aushilfsentschädigungen                                | 3'000            |         | 4'000            |         | 2'387.10      |           |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                            | 3'840            |         | 4'000            |         | 0.00          |           |
| 3100                                        | Schulmaterial                                          | 16'800           |         | 14'800           |         | 11'681.31     |           |
| 3110                                        | Anschaffung Mobiliar und<br>Einrichtungsgegenstände    | 3'000            |         | 5'900            |         | 2'653.20      |           |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände         | 750              |         | 1'500            |         | 220.00        |           |
| 3170                                        | Auslagen für Ausflüge und Veranstaltungen              | 9'240            |         | 8'140            |         | 5'333.50      |           |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                               | 1'000            |         | 0                |         | 0.00          |           |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                                | 600              |         | 600              |         | 0.00          |           |
| 3510                                        | Entschädigungen an den Kanton                          | 490'217          |         | 388'589          |         | 358'996.05    |           |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)                | 0                |         | 0                |         | -1'452.84     |           |
| 210                                         | PRIMARSCHULE                                           | 2'568'042        | 39'900  | 2'747'634        | 39'550  | 2'650'922.47  | 75'749.90 |
| 3021                                        | Besoldungen Lehrkräfte                                 | 71'710           |         | 10'000           |         | 71'465.80     |           |
| 3022                                        | Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)                       | 5'000            |         | 5'000            |         | 3'851.65      |           |
| 3030                                        | Sozialleistungen                                       | 16'850           |         | 3'500            |         | 17'928.50     |           |
| 3080                                        | Aushilfsentschädigungen                                | 14'000           |         | 20'160           |         | 13'608.60     |           |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                            | 39'215           |         | 36'853           |         | 29'382.70     |           |
| 3100                                        | Lehrmittel, Schulmaterial                              | 132'690          |         | 141'060          |         | 122'621.80    |           |
| 3110                                        | Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungen               | 22'400           |         | 27'464           |         | 53'054.33     |           |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar                                     | 24'200           |         | 29'400           |         | 14'912.30     |           |
| 3160                                        | Miete und Benützungskosten                             | 36'930           |         | 49'450           |         | 41'104.89     |           |
| 3170                                        | Schulreisen, Lager, Exkursionen                        | 133'670          |         | 163'990          |         | 140'362.90    |           |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                               | 2'000            |         | 2'000            |         | 1'132.40      |           |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                                | 2'000            |         | 3'000            |         | 1'749.85      |           |
| 3510                                        | Entschädigungen an den Kanton                          | 2'067'377        |         | 2'255'757        |         | 2'143'874.80  |           |
| 3520                                        | Entschädigungen an andere Gemeinden /<br>Zweckverbände | 0                |         | 0                |         | 4'200.00      |           |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)                | 0                |         | 0                |         | -8'328.05     |           |
| 4350                                        | Verkaufserlöse                                         |                  | 0       |                  | 0       |               | 33.90     |
| 4360                                        | Rückerstattungen Dritter                               |                  | 38'900  |                  | 39'550  |               | 56'573.80 |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                            | Voranschlag 2017 |               | Voranschlag 2016 |               | Aufwand             | Rechnung 2015    |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                                             |                                            | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        |                     | Ertrag           |
| 4520                                        | Kostenanteile anderer Gemeinden            |                  | 1'000         |                  | 0             |                     | 2'204.20         |
| 4610                                        | Staatsbeiträge                             |                  | 0             |                  | 0             |                     | 16'938.00        |
| <b>211</b>                                  | <b>OBERSTUFENSCHULE</b>                    | <b>1'567'502</b> | <b>34'267</b> | <b>1'685'126</b> | <b>14'600</b> | <b>1'762'712.06</b> | <b>30'242.70</b> |
| 3021                                        | Besoldungen Lehrkräfte                     | 40'300           |               | 46'350           |               | 83'158.10           |                  |
| 3022                                        | Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)           | 4'500            |               | 4'500            |               | 5'440.00            |                  |
| 3030                                        | Sozialleistungen                           | 7'050            |               | 7'600            |               | 16'778.25           |                  |
| 3080                                        | Ausfallentschädigungen                     | 7'000            |               | 4'000            |               | 3'043.90            |                  |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                | 11'425           |               | 11'990           |               | 12'661.05           |                  |
| 3100                                        | Lehrmittel, Schulmaterial                  | 109'084          |               | 112'540          |               | 78'972.38           |                  |
| 3110                                        | Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungen   | 19'750           |               | 8'450            |               | 4'256.35            |                  |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar                         | 3'400            |               | 10'900           |               | 4'550.50            |                  |
| 3160                                        | Miete und Benützungskosten                 | 33'890           |               | 28'000           |               | 27'957.35           |                  |
| 3170                                        | Schulreisen, Lager, Exkursionen            | 74'020           |               | 99'200           |               | 58'085.55           |                  |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                   | 1'000            |               | 2'000            |               | 168.75              |                  |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                    | 1'000            |               | 1'000            |               | 457.45              |                  |
| 3510                                        | Entschädigungen an den Kanton              | 1'150'583        |               | 1'199'596        |               | 1'292'227.30        |                  |
| 3520                                        | Entschädigungen an andere Gemeinden        | 14'000           |               | 0                |               | 45'368.75           |                  |
| 3610                                        | Beiträge an den Kanton                     | 90'500           |               | 148'000          |               | 0.00                |                  |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)    | 0                |               | 0                |               | -4'803.62           |                  |
| 3660                                        | Beiträge an Private                        | 0                |               | 1'000            |               | 134'390.00          |                  |
| 4330                                        | Schulgelder von Privaten                   |                  | 2'500         |                  | 0             |                     | 0.00             |
| 4350                                        | Verkaufserlöse                             |                  | 100           |                  | 200           |                     | 112.00           |
| 4360                                        | Rückerstattungen Dritter                   |                  | 20'000        |                  | 14'400        |                     | 22'901.00        |
| 4520                                        | Kostenanteile anderer Gemeinden            |                  | 8'167         |                  | 0             |                     | 3'791.65         |
| 4610                                        | Staatsbeitrag                              |                  | 3'500         |                  | 0             |                     | 3'438.05         |
| <b>213</b>                                  | <b>TAGESSTRUKTUREN</b>                     | <b>80'748</b>    | <b>15'000</b> | <b>43'900</b>    | <b>10'000</b> | <b>63'148.35</b>    | <b>15'792.00</b> |
| 3010                                        | Besoldungen                                | 49'048           |               | 20'000           |               | 39'248.75           |                  |
| 3030                                        | Sozialleistungen                           | 3'800            |               | 2'000            |               | 3'965.75            |                  |
| 3090                                        | Übriger Personalaufwand, Lehrerfortbildung | 1'000            |               | 2'000            |               | 0.00                |                  |
| 3100                                        | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen   | 1'300            |               | 1'300            |               | 12'028.85           |                  |
| 3130                                        | Betriebs- und Verbrauchsmaterialien,       | 11'500           |               | 9'000            |               | 0.00                |                  |
|                                             | Reinigungsmaterialien, Werkzeuge           |                  |               |                  |               |                     |                  |
| 3160                                        | Mieten und Benützungskosten                | 5'600            |               | 5'600            |               | 0.00                |                  |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                      | 2'000            |               | 3'000            |               | 0.00                |                  |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                   | 6'000            |               | 0                |               | 0.00                |                  |
| 3181                                        | Allgemeiner Verwaltungsaufwand             | 0                |               | 0                |               | 2'263.00            |                  |
| 3189                                        | Übrige Dienstleistungen Dritter            | 0                |               | 0                |               | 5'642.00            |                  |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                            | Voranschlag 2017 |                | Voranschlag 2016 |                | Rechnung 2015       |                   |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
|                                             |                                            | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag            |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                    | 500              |                | 1'000            |                | 0.00                |                   |
| 4320                                        | Kostgelder, Taxen                          |                  | 15'000         |                  | 10'000         |                     | 15'792.00         |
| <b>214</b>                                  | <b>MUSIKSCHULE</b>                         | <b>201'170</b>   | <b>5'000</b>   | <b>212'100</b>   | <b>5'600</b>   | <b>206'352.45</b>   | <b>6'102.25</b>   |
| 3020                                        | Besoldungen Lehrkräfte                     | 7'020            |                | 7'500            |                | 0.00                |                   |
| 3021                                        | Besoldungen Lehrkräfte                     | 0                |                | 0                |                | 5'280.40            |                   |
| 3030                                        | Sozialleistungen                           | 550              |                | 500              |                | 150.85              |                   |
| 3090                                        | Übriger Personalaufwand                    | 0                |                | 500              |                | 0.00                |                   |
| 3100                                        | Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen,  | 0                |                | 200              |                | 0.00                |                   |
| 3110                                        | Anschaffung Schulmobiliar und Instrumente  | 0                |                | 300              |                | 0.00                |                   |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar                         | 0                |                | 400              |                | 0.00                |                   |
| 3620                                        | Beiträge an andere Gemeinden und           | 193'600          |                | 202'700          |                | 200'921.20          |                   |
|                                             | Zweckverbände                              |                  |                |                  |                |                     |                   |
| 4360                                        | Rückerstattungen                           |                  | 5'000          |                  | 5'600          |                     | 6'102.25          |
| <b>217</b>                                  | <b>SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN</b>    | <b>1'199'740</b> | <b>165'875</b> | <b>1'290'910</b> | <b>147'400</b> | <b>1'252'204.21</b> | <b>167'654.65</b> |
|                                             | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>                 |                  |                |                  |                |                     |                   |
| 3010                                        | Besoldungen                                | 554'000          |                | 537'000          |                | 574'313.25          |                   |
| 3030                                        | Sozialleistungen                           | 102'300          |                | 88'600           |                | 104'723.50          |                   |
| 3080                                        | Ausfallsentschädigungen                    | 15'000           |                | 15'000           |                | 11'422.65           |                   |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                | 4'000            |                | 7'700            |                | 6'982.10            |                   |
| 3110                                        | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge | 9'100            |                | 23'950           |                | 34'200.65           |                   |
| 3120                                        | Wasser, Energie, Heizmaterial              | 184'800          |                | 184'800          |                | 169'613.20          |                   |
| 3130                                        | Betriebs- und Verbrauchsmaterial           | 42'200           |                | 44'900           |                | 40'344.73           |                   |
| 3140                                        | Unterhalt Liegenschaften                   | 141'100          |                | 249'650          |                | 181'873.43          |                   |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge   | 19'960           |                | 19'430           |                | 13'643.25           |                   |
| 3160                                        | Raummiete und Benützungskosten             | 68'400           |                | 68'000           |                | 68'400.00           |                   |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                      | 3'880            |                | 3'880            |                | 752.65              |                   |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                   | 15'000           |                | 0                |                | 0.00                |                   |
|                                             | (Projekt-/Kostenrechnung)                  |                  |                |                  |                |                     |                   |
| 3182                                        | Sachversicherungsprämien                   | 32'500           |                | 35'000           |                | 29'603.15           |                   |
| 3183                                        | Steuern, Abgaben                           | 7'000            |                | 10'000           |                | 9'299.45            |                   |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                    | 500              |                | 3'000            |                | 5'059.00            |                   |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)    | 0                |                | 0                |                | 1'973.20            |                   |
| 4270                                        | Mietzinserträge Liegenschaften (BVK)       |                  | 102'975        |                  | 98'900         |                     | 105'619.00        |
| 4340                                        | Benützungsgebühren                         |                  | 29'300         |                  | 26'000         |                     | 29'715.95         |
| 4360                                        | Rückerstattungen Dritter                   |                  | 18'600         |                  | 10'000         |                     | 17'317.85         |
| 4520                                        | Rückerstattungen von anderen Gemeinden     |                  | 15'000         |                  | 12'500         |                     | 15'001.85         |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                                | Voranschlag 2017 |         | Voranschlag 2016 |         | Rechnung 2015 |           |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|---------------|-----------|
|                                             | Aufwand                                        | Ertrag           | Aufwand | Ertrag           | Aufwand | Ertrag        |           |
| 218                                         | VOLKSSCHULE ALLGEMEINES                        | 416'838          | 0       | 406'950          | 19'500  | 388'914.75    | 35'247.70 |
| 3010                                        | Besoldungen                                    | 22'600           |         | 19'500           |         | 5'854.35      |           |
| 3020                                        | Besoldungen Lehrkräfte                         | 7'181            |         | 4'200            |         | 0.00          |           |
| 3030                                        | Sozialleistungen                               | 2'400            |         | 1'700            |         | 2'704.50      |           |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                    | 1'500            |         | 2'000            |         | 2'780.30      |           |
| 3100                                        | Schüler- und Lehrerbibliothek                  | 0                |         | 63'110           |         | 39'373.15     |           |
| 3110                                        | Anschaffung Fahrzeuge                          | 0                |         | 2'000            |         | 0.00          |           |
| 3130                                        | Betriebs- und Verbrauchsmaterialien            | 1'000            |         | 5'300            |         | 470.30        |           |
| 3150                                        | Unterhalt Fahrzeuge                            | 5'000            |         | 5'000            |         | 5'837.80      |           |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                          | 2'440            |         | 2'440            |         | 0.00          |           |
| 3181                                        | Schulsozialarbeit                              | 1'79'792         |         | 186'100          |         | 1'77'973.50   |           |
| 3182                                        | Examenkosten                                   | 20'700           |         | 23'700           |         | 36'674.30     |           |
| 3183                                        | Kosten Jugendtag                               | 6'000            |         | 6'500            |         | 0.00          |           |
| 3184                                        | Unfall- und Haftpflichtversicherung            | 66'200           |         | 66'700           |         | 66'104.90     |           |
| 3185                                        | Steuern und Abgaben                            | 91'525           |         | 10'500           |         | 42'308.75     |           |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                        | 2'000            |         | 2'000            |         | 96.40         |           |
| 3510                                        | Entschädigung an den Kanton                    | 8'500            |         | 6'200            |         | 8'736.50      | 17'104.70 |
| 4360                                        | Rückerstattungen                               |                  | 0       |                  | 0       |               | 18'143.00 |
| 4620                                        | Beiträge Bibliothek                            |                  | 0       |                  | 19'500  |               |           |
| 219                                         | SCHULVERWALTUNG                                | 1'189'516        | 0       | 1'076'811        | 0       | 1'084'877.28  | 55'000.00 |
| 3000                                        | Entschädigungen Schulbehörde und Kommissionen  | 0                |         | 0                |         | 140'000.00    |           |
| 3001                                        | Entschädigungen                                | 140'000          |         | 135'000          |         | 0.00          |           |
| 3002                                        | Tag- und Sitzungsgelder                        | 24'000           |         | 24'000           |         | 26'050.00     |           |
| 3011                                        | Besoldung Schulverwaltung                      | 275'000          |         | 275'000          |         | 261'662.35    |           |
| 3012                                        | Besoldung Schulleitung                         | 0                |         | 0                |         | 7'446.65      |           |
| 3030                                        | Sozialleistungen                               | 67'900           |         | 56'000           |         | 66'704.05     |           |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                    | 34'800           |         | 47'483           |         | 12'297.40     |           |
| 3100                                        | Büromaterial, Drucksachen                      | 19'000           |         | 17'000           |         | 18'925.55     |           |
| 3110                                        | Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte        | 8'133            |         | 4'600            |         | 342.80        |           |
| 3150                                        | Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte          | 9'200            |         | 12'000           |         | 1'970.15      |           |
| 3160                                        | Mieten und Benützungskosten                    | 81'001           |         | 27'567           |         | 29'773.00     |           |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                          | 5'380            |         | 5'880            |         | 3'494.35      |           |
| 3181                                        | Fest- und Traueranlässe                        | 0                |         | 0                |         | 22'159.27     |           |
| 3182                                        | Allgemeine Verwaltungskosten                   | 32'800           |         | 9'000            |         | 33'237.40     |           |
| 3183                                        | Gutachten und Honorare                         | 12'350           |         | 11'350           |         | 20'400.45     |           |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                        | 1'000            |         | 5'000            |         | 9'718.20      |           |
| 3511                                        | Kostenanteile an kantonomer Lohnadministration | 12'000           |         | 10'700           |         | 10'692.00     |           |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                                  | Voranschlag 2017 |               | Voranschlag 2016 |               | Rechnung 2015     |                  |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
|                                             |                                                  | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3512                                        | Lohnkostenanteile Schulleitung                   | 466'952          | —             | 436'231          | —             | 420'592.80        | —                |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)          | 0                | —             | 0                | —             | -589.14           | —                |
| 4610                                        | Staatsbeiträge                                   | —                | 0             | —                | 0             | —                 | 55'000.00        |
| <b>220</b>                                  | <b>SONDERSCHULUNG</b>                            | <b>1'040'676</b> | <b>77'800</b> | <b>1'127'663</b> | <b>2'000</b>  | <b>961'355.87</b> | <b>37'728.00</b> |
| 3020                                        | Besoldungen Lehrkräfte                           | 158'800          | —             | 150'000          | —             | 126'084.45        | —                |
| 3030                                        | Sozialleistungen                                 | 20'200           | —             | 12'880           | —             | 8'354.80          | —                |
| 3080                                        | Ausfallentschädigungen                           | 3'000            | —             | 3'000            | —             | 0.00              | —                |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                      | 6'040            | —             | 5'070            | —             | 683.65            | —                |
| 3100                                        | Lehrmittel und Schulmaterial                     | 0                | —             | 0                | —             | 398.60            | —                |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                         | 72'223           | —             | 112'023          | —             | 4'915.00          | —                |
| 3510                                        | Entschädigungen an den Kanton                    | 65'700           | —             | 24'500           | —             | -3'000.00         | —                |
| 3520                                        | Entschädigungen an andere Gemeinden              | 14'000           | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3620                                        | Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände              | 578'148          | —             | 601'015          | —             | 517'140.89        | —                |
| 3650                                        | Beiträge an private Institutionen                | 122'565          | —             | 219'175          | —             | 306'683.55        | —                |
| 3651                                        | Beiträge an private Institutionen (BVK)          | 0                | —             | 0                | —             | 94.93             | —                |
| 4330                                        | Schulgelder von Privaten                         | —                | 1'000         | —                | 0             | —                 | 4'078.00         |
| 4360                                        | Rückstellungen von Privaten                      | —                | 76'800        | —                | 2'000         | —                 | 33'650.00        |
| 4520                                        | Entschädigungen von anderen Gemeinden            | —                | 0             | —                | 0             | —                 | 0.00             |
| <b>230</b>                                  | <b>BERUFSBILDUNG</b>                             | <b>1'350</b>     | <b>0</b>      | <b>1'000</b>     | <b>0</b>      | <b>375.35</b>     | <b>0.00</b>      |
| 3610                                        | Beiträge an den Kanton                           | 1'350            | —             | 1'000            | —             | 375.35            | —                |
| <b>290</b>                                  | <b>BILDUNGSWESEN ÜBRIGES</b>                     | <b>14'050</b>    | <b>14'050</b> | <b>28'000</b>    | <b>24'000</b> | <b>8'876.75</b>   | <b>8'363.00</b>  |
| 3020                                        | Besoldungen Lehrkräfte                           | 11'050           | —             | 25'500           | —             | 6'299.55          | —                |
| 3030                                        | Sozialleistungen                                 | 900              | —             | 1'000            | —             | 492.15            | —                |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                            | 0                | —             | 1'500            | —             | 2'085.05          | —                |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                         | 2'100            | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 4330                                        | Schulgelder von Privaten                         | —                | 14'050        | —                | 24'000        | —                 | 8'363.00         |
| <b>300</b>                                  | <b>KULTURFÖRDERUNG</b>                           | <b>67'610</b>    | <b>19'500</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| 3010                                        | Besoldungen                                      | 30'100           | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3030                                        | Sozialleistungen                                 | 2'400            | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3090                                        | Allg. Personalaufwand                            | 800              | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3100                                        | Lehrmittel, Drucksachen, Büromaterial            | 12'750           | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3110                                        | Anschaffung Mobiliar, Apparate und Einrichtungen | 500              | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3160                                        | Raummiete, Benützungskosten                      | 5'000            | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |
| 3170                                        | Spesenentschädigungen                            | 260              | —             | 0                | —             | 0.00              | —                |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                               | Voranschlag 2017 |                  | Voranschlag 2016 |                  | Rechnung 2015     |                     |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                                             |                                               | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag              |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                      | 3'200            | —                | 0                | —                | 0.00              | —                   |
| 3620                                        | Beiträge an Gemeinden                         | 12'600           | —                | 0                | —                | 0.00              | —                   |
| 4340                                        | Benützungsgebühren                            | —                | 2'700            | —                | 0                | —                 | 0.00                |
| 4620                                        | Gemeindebeiträge                              | —                | 16'800           | —                | 0                | —                 | 0.00                |
| <b>460</b>                                  | <b>SCHULGESUNDHEIT</b>                        | <b>32'400</b>    | <b>0</b>         | <b>34'540</b>    | <b>0</b>         | <b>26'907.62</b>  | <b>0.00</b>         |
| 3010                                        | Besoldungen                                   | 5'000            | —                | 6'200            | —                | 2'843.40          | —                   |
| 3030                                        | Sozialleistungen                              | 400              | —                | 250              | —                | 199.75            | —                   |
| 3090                                        | Allgemeiner Personalaufwand                   | 1'000            | —                | 1'000            | —                | 0.00              | —                   |
| 3130                                        | Verbrauchsmaterial, Verbandstoff, Medikamente | 1'000            | —                | 900              | —                | 1'476.80          | —                   |
| 3180                                        | Dienstleistungen Dritter                      | 25'000           | —                | 26'190           | —                | 22'387.67         | —                   |
| 3190                                        | Allgemeiner Sachaufwand                       | 0                | —                | 0                | —                | 0.00              | —                   |
| <b>900</b>                                  | <b>GEMEINDESTEUERN</b>                        | <b>217'200</b>   | <b>5'902'180</b> | <b>153'100</b>   | <b>5'739'600</b> | <b>252'036.34</b> | <b>6'124'668.59</b> |
| 3290                                        | Steuerskonti und Zinsausgaben                 | 40'600           | —                | 17'000           | —                | 38'981.10         | —                   |
| 3300                                        | Abschreibungen und Erlasse von Steuern        | 18'800           | —                | 5'700            | —                | 16'348.70         | —                   |
| 3510                                        | Entschädigungen an den Kanton                 | 0                | —                | 0                | —                | 2'595.50          | —                   |
| 3520                                        | Steuerbezugskosten                            | 157'800          | —                | 130'400          | —                | 194'111.04        | —                   |
| 4000                                        | Ordentliche Steuern Rechnungsjahr             | —                | 5'606'280        | —                | 5'293'800        | —                 | 5'409'892.70        |
|                                             | (V-Abrechnung)                                | —                | —                | —                | —                | —                 | —                   |
| 4002                                        | Ordentliche Steuern früherer Jahre            | —                | 520'500          | —                | 497'000          | —                 | 782'917.25          |
|                                             | (SR-Abrechnungen)                             | —                | —                | —                | —                | —                 | —                   |
| 4004                                        | Quellensteuern                                | —                | 98'300           | —                | 102'300          | —                 | 93'191.30           |
| 4006                                        | Aktive Steuerausscheidungen                   | —                | 34'000           | —                | 75'900           | —                 | 19'944.72           |
| 4007                                        | Passive Steuerauscheidungen                   | —                | -386'900         | —                | -240'500         | —                 | -233'160.57         |
|                                             | (Ertragsminderung)                            | —                | —                | —                | —                | —                 | —                   |
| 4008                                        | Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung) | —                | -8'500           | —                | -7'600           | —                 | -7'481.45           |
| 4009                                        | Nach- und Strafsteuern                        | —                | 4'100            | —                | 5'600            | —                 | 18'990.13           |
| 4210                                        | Zinseinnahmen                                 | —                | 34'400           | —                | 13'100           | —                 | 39'867.21           |
| 4510                                        | Rückersättungen des Kantons                   | —                | 0                | —                | 0                | —                 | 507.30              |
| <b>920</b>                                  | <b>FINANZAUSGLEICH</b>                        | <b>0</b>         | <b>2'891'547</b> | <b>0</b>         | <b>3'335'572</b> | <b>100'000.00</b> | <b>3'328'614.00</b> |
| 3520                                        | Anteil Politische Gemeinde                    | 0                | —                | 0                | —                | 100'000.00        | —                   |
| 4520                                        | Anteil Finanzausgleich vom politischen Gut    | —                | 2'791'680        | —                | 3'210'296        | —                 | 2'533'032.00        |
| 4521                                        | Demografischer Sonderlastenausgleich          | —                | 99'867           | —                | 125'276          | —                 | 195'582.00          |
| 4610                                        | Staatsbeiträge                                | —                | 0                | —                | 0                | —                 | 600'000.00          |

| Laufende Rechnung<br>(nach Dienstbereichen) |                                                           | Voranschlag 2017 |        | Voranschlag 2016 |        | Rechnung 2015 |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|---------------|----------|
|                                             |                                                           | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand       | Ertrag   |
| 930                                         | <b>EINNAHMENANTEILE</b>                                   | 0                | 500    | 0                | 500    | 0.00          | 0.00     |
| 4490                                        | CO2-Abgabe                                                |                  | 500    |                  | 500    |               | 0.00     |
| 940                                         | <b>KAPITALDIENST</b>                                      | 16'750           | 2'900  | 29'250           | 34'800 | 16'798.34     | 2'775.15 |
| 3180                                        | Bank- und Postcheckgebühren                               | 500              |        | 1'100            |        | 610.84        |          |
| 3210                                        | Zinsen auf kurzfristigen Schulden                         | 0                |        | 400              |        | 0.00          |          |
| 3220                                        | Zinsen auf langfristigen Schulden                         | 16'000           |        | 25'500           |        | 15'950.00     |          |
| 3230                                        | Zinsen an Sonderrechnungen                                | 250              |        | 2'250            |        | 237.50        |          |
| 4200                                        | Bankkontokorrentzinsen                                    |                  | 500    |                  | 2'600  |               | 407.75   |
| 4210                                        | Guthabenzinsen                                            |                  | 0      |                  | 18'000 |               | 0.00     |
| 4920                                        | Aufteilung Kapitalzinsen                                  |                  | 2'400  |                  | 14'200 |               | 2'367.40 |
| 942                                         | <b>LIEGENSCHAFTEN DES<br/>FINANZVERMÖGENS</b>             | 2'400            | 0      | 14'200           | 60     | 2'367.40      | 0.00     |
| 3920                                        | Anteil Kapitalzinsen                                      | 2'400            |        | 14'200           |        | 2'367.40      |          |
| 4230                                        | Miet- und Pachtzinserträge (netto)                        |                  | 0      |                  | 60     |               | 0.00     |
| 990                                         | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                                     | 415'000          | 0      | 417'000          | 0      | 373'281.29    | 0.00     |
| 3310                                        | Ordentliche Abschreibungen auf dem<br>Verwaltungsvermögen | 415'000          |        | 417'000          |        | 373'281.29    |          |
| 996                                         | <b>NEUBEWERTUNG GRUNDEIGENTUM<br/>FINANZVERMÖGEN</b>      | 0                | 0      | 0                | 0      | 0.00          | 0.00     |
| 3700                                        | Durchlaufende Beiträge                                    |                  |        |                  |        |               |          |
| 4709                                        | Entnahme aus Eigenkapital                                 | 0                | 0      | 0                | 0      | 0.00          | 0.00     |

| Investitionsrechnung                 |                      | VORANSCHLAG 2017 |           | VORANSCHLAG 2016 |           | RECHNUNG 2015 |           |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
|                                      |                      | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen |                      |                  |           |                  |           |               |           |
| 5                                    | AUSGABEN             |                  |           |                  |           |               |           |
| 50                                   | Sachgüter            | 533'500          |           | 621'500          |           | 119'481.29    |           |
| 56                                   | Investitionsbeiträge | 90'495           |           | 0                |           | 0.00          |           |
|                                      | Total Ausgaben       | 623'995          | 0         | 621'500          | 0         | 119'481.29    | 0.00      |
| 6                                    | EINNAHMEN            |                  |           |                  |           |               |           |
|                                      | Total Einnahmen      | 0                | 0         | 0                | 0         | 0.00          | 0.00      |

| Investitionsrechnung                        |  | VORANSCHLAG 2017 |                | VORANSCHLAG 2016 |                | RECHNUNG 2015     |                   |
|---------------------------------------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                             |  | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen      | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b> |  |                  |                |                  |                |                   |                   |
| Total Investitionsausgaben                  |  | 623'995          |                | 621'500          |                | 119'481.29        |                   |
| Nettoinvestitionen                          |  |                  | 623'995        |                  | 621'500        |                   | 119'481.29        |
| <b>Total</b>                                |  | <b>623'995</b>   | <b>623'995</b> | <b>621'500</b>   | <b>621'500</b> | <b>119'481.29</b> | <b>119'481.29</b> |
| <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>      |  |                  |                |                  |                |                   |                   |
| <b>7 Ausgaben für Sachwertanlagen</b>       |  |                  |                |                  |                |                   |                   |
| <b>8 Einnahmen für Sachwertanlagen</b>      |  |                  |                |                  |                |                   |                   |
| <b>Total</b>                                |  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen  |  |                  |                |                  |                |                   |                   |
| <b>Total</b>                                |  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

| Investitionen im Verwaltungsvermögen |                                         | Voranschlag 2017 |           | Voranschlag 2016 |           | Rechnung 2015     |                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|                                      |                                         | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>2</b>                             | <b>BILDUNG</b>                          | <b>623'995</b>   | <b>0</b>  | <b>621'500</b>   | <b>0</b>  | <b>119'481.29</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>213</b>                           | <b>TAGESSTRUKTUREN</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>100'000</b>   | <b>0</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 5030                                 | Hochbauten                              | 0                |           | 100'000          |           | 0.00              |                   |
| <b>217</b>                           | <b>SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN</b> | <b>453'500</b>   | <b>0</b>  | <b>441'500</b>   | <b>0</b>  | <b>119'481.29</b> | <b>0.00</b>       |
| 5030                                 | Hochbauten                              | 403'500          |           | 341'500          |           | 79'229.74         |                   |
| 5060                                 | Mobilien                                | 50'000           |           | 100'000          |           | 40'251.55         |                   |
| <b>218</b>                           | <b>VOLKSSCHULE ALLGEMEINES</b>          | <b>80'000</b>    | <b>0</b>  | <b>80'000</b>    | <b>0</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 5060                                 | Mobilien                                | 80'000           |           | 80'000           |           | 0.00              |                   |
| <b>220</b>                           | <b>SONDERSCHULUNG</b>                   | <b>90'495</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 5620                                 | Investitionsbeiträge HPS Humlikon       | 90'495           |           | 0                |           | 0.00              |                   |
| <b>9</b>                             | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0.00</b>       | <b>119'481.29</b> |
| <b>999</b>                           | <b>ABSCHLUSS DER LAUFENDEN RECHNUNG</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0.00</b>       | <b>119'481.29</b> |
| 6900                                 | Aktivierete Ausgaben                    |                  | 0         |                  | 0         |                   | 119'481.29        |

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179       | Mutmasslicher<br>Buchwert Beginn<br>Rechnungsjahr | Nettoinvestitionen<br>gemäss<br>Voranschlag | Mutmasslicher<br>Buchwert vor<br>Abschreibung | Abschreibungen |                   |             | Mutmasslicher<br>Buchwert<br>Rechnungsjahr |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|--------------------------------------------|
|                                                 |                                                   |                                             |                                               | %              | ordentliche       | zusätzliche |                                            |
| <b>1143 Hochbauten</b>                          | <b>2'939'400.00</b>                               | <b>403'500.00</b>                           | <b>3'342'900.00</b>                           |                | <b>334'500.00</b> | <b>0.00</b> | <b>3'008'400.00</b>                        |
| Hochbauten Berg                                 | 244'800.00                                        | 0.00                                        | 244'800.00                                    | 10             | 24'500.00         | 0.00        | 220'300.00                                 |
| Hochbauten Buch                                 | 418'500.00                                        | 130'000.00                                  | 548'500.00                                    | 10             | 54'900.00         | 0.00        | 493'600.00                                 |
| Hochbauten Dorf                                 | 583'200.00                                        | 0.00                                        | 583'200.00                                    | 10             | 58'400.00         | 0.00        | 524'800.00                                 |
| Hochbauten Primarschule Flaach                  | 443'700.00                                        | 145'000.00                                  | 588'700.00                                    | 10             | 58'900.00         | 0.00        | 529'800.00                                 |
| Hochbauten Sekundarschule Flaachtal             | 1'096'200.00                                      | 23'500.00                                   | 1'119'700.00                                  | 10             | 112'000.00        | 0.00        | 1'007'700.00                               |
| Hochbauten Volken                               | 153'000.00                                        | 105'000.00                                  | 258'000.00                                    | 10             | 25'800.00         | 0.00        | 232'200.00                                 |
| Hochbauten Flaachtal                            | 0.00                                              | 0.00                                        | 0.00                                          | 10             | 0.00              | 0.00        | 0.00                                       |
| <b>1146 Mobilien</b>                            | <b>187'200.00</b>                                 | <b>130'000.00</b>                           | <b>317'200.00</b>                             |                | <b>63'700.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>253'500.00</b>                          |
| Mobilien Berg                                   | 5'600.00                                          | 0.00                                        | 5'600.00                                      | 20             | 1'200.00          | 0.00        | 4'400.00                                   |
| Mobilien Dorf                                   | 9'600.00                                          | 0.00                                        | 9'600.00                                      | 20             | 2'000.00          | 0.00        | 7'600.00                                   |
| Mobilien Primarschule Flaach                    | 36'000.00                                         | 0.00                                        | 36'000.00                                     | 20             | 7'200.00          | 0.00        | 28'800.00                                  |
| Mobilien Volken                                 | 6'400.00                                          | 0.00                                        | 6'400.00                                      | 20             | 1'300.00          | 0.00        | 5'100.00                                   |
| Mobilien Flaachtal                              | 129'600.00                                        | 130'000.00                                  | 259'600.00                                    | 20             | 52'000.00         | 0.00        | 207'600.00                                 |
| <b>1162 Investitionsbeiträge (Zweckverband)</b> | <b>67'500.00</b>                                  | <b>90'495.00</b>                            | <b>157'995.00</b>                             |                | <b>15'895.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>142'100.00</b>                          |
| Investitionsbeiträge HPS                        | 16'200.00                                         | 90'495.00                                   | 106'695.00                                    | 10             | 10'695.00         | 0.00        | 96'000.00                                  |
| Investitionsbeiträge Worbighalle                | 51'300.00                                         | 0.00                                        | 51'300.00                                     | 10             | 5'200.00          | 0.00        | 46'100.00                                  |
| <b>1171 Planungsausgaben</b>                    | <b>9'900.00</b>                                   | <b>0.00</b>                                 | <b>9'900.00</b>                               |                | <b>1'000.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>8'900.00</b>                            |
| Planungsausgaben Primarschule Flaach            | 9'900.00                                          | 0.00                                        | 9'900.00                                      | 10             | 1'000.00          | 0.00        | 8'900.00                                   |
|                                                 | 3'204'000.00                                      | 623'995.00                                  | 3'827'995.00                                  |                | 415'095.00        | 0.00        | 3'412'900.00                               |
| Total Abschreibungen                            |                                                   |                                             |                                               |                | 415'095.00        |             |                                            |

Hilfsblatt zu  
7. Abschreibungstabelle 2017

| Verwaltungsvermögen<br>Konten 1140 - 1179      | Buchwert laut<br>letzter<br>Jahresrechnung | Voraussichtliche<br>Nettoinvestitionen<br>im laufenden Jahr | Voraussichtlicher<br>Buchwert vor<br>Abschreibung | Abschreibungen |                   |             | Voraussichtlicher<br>Buchwert Beginn<br>Voranschlagsjahr |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------|----------------------------------------------------------|
|                                                |                                            |                                                             |                                                   | %              | ordentliche       | zusätzliche |                                                          |
| <b>1143 Hochbauten</b>                         | <b>2'976'000.00</b>                        | <b>290'000.00</b>                                           | <b>3'266'000.00</b>                               |                | <b>326'600.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2'939'400.00</b>                                      |
| Hochbauten Berg                                | 272'000.00                                 | 0.00                                                        | 272'000.00                                        | 10             | 27'200.00         | 0.00        | 244'800.00                                               |
| Hochbauten Buch                                | 445'000.00                                 | 20'000.00                                                   | 465'000.00                                        | 10             | 46'500.00         | 0.00        | 418'500.00                                               |
| Hochbauten Dorf                                | 648'000.00                                 | 0.00                                                        | 648'000.00                                        | 10             | 64'800.00         | 0.00        | 583'200.00                                               |
| Hochbauten Primarschule Flaach                 | 298'000.00                                 | 195'000.00                                                  | 493'000.00                                        | 10             | 49'300.00         | 0.00        | 443'700.00                                               |
| Hochbauten Sekundarschule Flaachtal            | 1'143'000.00                               | 75'000.00                                                   | 1'218'000.00                                      | 10             | 121'800.00        | 0.00        | 1'096'200.00                                             |
| Hochbauten Volken                              | 170'000.00                                 | 0.00                                                        | 170'000.00                                        | 10             | 17'000.00         | 0.00        | 153'000.00                                               |
| <b>1146 Mobilien</b>                           | <b>104'000.00</b>                          | <b>130'000.00</b>                                           | <b>234'000.00</b>                                 |                | <b>46'800.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>187'200.00</b>                                        |
| Mobilien Berg                                  | 7'000.00                                   | 0.00                                                        | 7'000.00                                          | 20             | 1'400.00          | 0.00        | 5'600.00                                                 |
| Mobilien Dorf                                  | 12'000.00                                  | 0.00                                                        | 12'000.00                                         | 20             | 2'400.00          | 0.00        | 9'600.00                                                 |
| Mobilien Primarschule Flaach                   | 45'000.00                                  | 0.00                                                        | 45'000.00                                         | 20             | 9'000.00          | 0.00        | 36'000.00                                                |
| Mobilien Volken                                | 8'000.00                                   | 0.00                                                        | 8'000.00                                          | 20             | 1'600.00          | 0.00        | 6'400.00                                                 |
| Mobilien Flaachtal                             | 32'000.00                                  | 130'000.00                                                  | 162'000.00                                        | 20             | 32'400.00         | 0.00        | 129'600.00                                               |
| <b>1162 Investitionsbeiträge Zweckverbände</b> | <b>75'000.00</b>                           | <b>0.00</b>                                                 | <b>75'000.00</b>                                  |                | <b>7'500.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>67'500.00</b>                                         |
| Investitionsbeiträge HPS                       | 18'000.00                                  | 0.00                                                        | 18'000.00                                         | 10             | 1'800.00          | 0.00        | 16'200.00                                                |
| Investitionsbeiträge Worbighalle               | 57'000.00                                  | 0.00                                                        | 57'000.00                                         | 10             | 5'700.00          | 0.00        | 51'300.00                                                |
| <b>1171 Planungsausgaben</b>                   | <b>11'000.00</b>                           | <b>0.00</b>                                                 | <b>11'000.00</b>                                  |                | <b>1'100.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>9'900.00</b>                                          |
| Planungsausgaben Primarschule Flaach           | 11'000.00                                  | 0.00                                                        | 11'000.00                                         | 10             | 1'100.00          | 0.00        | 9'900.00                                                 |
|                                                | 3'166'000.00                               | 420'000.00                                                  | 3'586'000.00                                      |                | 382'000.00        | 0.00        | 3'204'000.00                                             |
| Total Abschreibungen                           |                                            |                                                             |                                                   |                | 382'000.00        |             |                                                          |

| <b>Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH)</b><br>Beschluss Steuerrungsausschuss vom 24. September 2014 |                                                                                        |                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Gegenstand (§ 65 KSGH)                                                                                           | Modalitäten<br>(Art und Weise der Verzinsung)                                          |                                                            |
| Konto                                                                                                            | Bezeichnung                                                                            | Zinssatz<br>%                                              |
| 1023                                                                                                             | <b>Grundeigentum Finanzvermögen</b><br>(ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum) | Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.<br><br>0.50% |
| 2033                                                                                                             | <b>Verpflichtungen<br/>für Sonderrechnungen</b>                                        | Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.<br><br>0.50% |
|                                                                                                                  |                                                                                        |                                                            |

## ANTRAG DER EXEKUTIVE DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2017

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Organisation | Schulgemeinde Flaachthal |
| Budgetjahr   | 2017                     |

### 1. Antrag

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2017 der Schulgemeinde Flaachthal wie folgt festzulegen:
  - Laufende Rechnung:

|                   |     |                  |
|-------------------|-----|------------------|
| Aufwand           | Fr. | 9'575'929        |
| Ertrag            | Fr. | <u>9'168'519</u> |
| Aufwandüberschuss | Fr. | 407'410          |
  - Investitionsrechnung:

|                  |     |          |
|------------------|-----|----------|
| Ausgaben         | Fr. | 623'995  |
| Einnahmen        | Fr. | <u>0</u> |
| Nettoinvestition | Fr. | 623'995  |
  - einfacher (100%ige) Gemeindesteuerertrag: Fr. 8'244'000
  - Eigenkapitalentnahme: Fr. 407'410
- den Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachthal auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen (Fr. 5'606'280).

Flaach, 27. September 2016

#### Schule Flaachthal

Der Präsident

  
Daniel Heuer

Die Schulschreiberin

  
Hildegard Ritzmann

# ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2017

|              |                                 |
|--------------|---------------------------------|
| Organisation | <i>Schulgemeinde Flaachthal</i> |
| Budgetjahr   | <i>2017</i>                     |

## 1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung,

- das Budget 2017 der Schulgemeinde Flaachthal entsprechend dem Antrag des Ressort Finanzen und der Finanzkommission festzulegen,
- den Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachthal auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

## 2. Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget der Schulgemeinde Flaachthal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22. September 2016 geprüft.

Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

|                                            |                   |     |           |
|--------------------------------------------|-------------------|-----|-----------|
| • Laufende Rechnung:                       | Aufwand           | Fr. | 9'575'929 |
|                                            | Ertrag            | Fr. | 9'168'519 |
|                                            | Aufwandüberschuss | Fr. | 407'410   |
| • Investitionsrechnung:                    | Ausgaben          | Fr. | 623'995   |
|                                            | Einnahmen         | Fr. | 0         |
|                                            | Nettoinvestition  | Fr. | 623'995   |
| • einfacher(100%iger) Gemeindesteuerertrag |                   | Fr. | 8'244'529 |
| • Eigenkapitalentnahme                     |                   | Fr. | 407'410   |

## 3. Ergebnis der Prüfung:

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest:

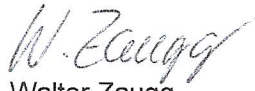
- Das Budget 2017 der Schulgemeinde Flaachthal ist
  - finanzrechtlich zulässig,
  - finanziell angemessen,
  - rechnerisch richtig.

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

Volken, 28. Oktober 2016

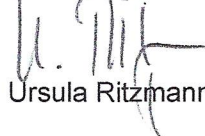
Rechnungsprüfungskommission Volken

Der Präsident



Walter Zaugg

Die Aktuarin



Ursula Ritzmann

# BESCHLUSS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUM BUDGET 2017

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Organisation | Schulgemeinde Flaachthal |
| Budgetjahr   | 2017                     |

## 1. Beschluss

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

- Das Budget 2017 der Schulgemeinde Flaachthal wird entsprechend dem Antrag der Schulpflege vom 30. November 2016 festgelegt.
- Der Steuerfuss der Schulgemeinde wird auf 68 % des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

## 2. Budget

- Das Budget weist folgende Grunddaten aus:
 

|                                           |                   |     |           |
|-------------------------------------------|-------------------|-----|-----------|
| Laufende Rechnung:                        | Aufwand           | Fr. | 9'575'929 |
|                                           | Ertrag            | Fr. | 9'168'519 |
|                                           | Aufwandüberschuss | Fr. | 407'410   |
| Investitionsrechnung:                     | Ausgaben          | Fr. | 623'995   |
|                                           | Einnahmen         | Fr. | 0         |
|                                           | Nettoinvestition  | Fr. | 623'995   |
| einfacher (100%ige) Gemeindesteuerertrag: | Fr.               |     | 8'244'000 |
| Eigenkapitalentnahme:                     | Fr.               |     | 407'410   |

Flaach, 8. Dezember 2016

### Schule Flaachthal

Der Präsident



Daniel Heuer

Die Schulschreiberin



Hildegard Ritzmann

### III. ERLÄUTERUNGEN DER SCHULPFLEGE

#### 1. Ausgangslage

Gemäss der Vorgabe des Ressorts Finanzen wurde auf der Basis des Budgets 2016 das Detailbudget 2017 von den einzelnen Verantwortlichen vor den Sommerferien erarbeitet. Eine erste Lesung des Budgets 2017 erfolgte in der Schulpflegsitzung vom 29. August 2016. Das vorliegende Budget wurde danach in der Sitzung der Finanzkommission vom 12. September 2016 besprochen. Die Schulpflege hat dem vorliegenden Budget 2017 an ihrer Sitzung vom 22. September 2016 zugestimmt und es zuzunehmen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Die Vorgaben für das Budget 2017 waren folgende:

- Es wird erwartet, dass die einfache Gemeindesteuer (100%) maximal auf dem Niveau vom 2015 verharren wird. Gegenüber dem Budget 2016 ist dies eine Verbesserung von 170'000 Franken.
- Da der erwartete Mehrertrag aus den öffentlichen Gemeindesteuern von 11'6'000 Franken den budgetierten Aufwandüberschuss vom 2016 von 342'000 Franken nicht weithmacht, gilt als Eckwert für die Ausgaben der mittlere Wert aus Budget 2016 und Rechnung 2015.
- Die im Budget 2016 bewilligten einmaligen Ausgaben, einmaligen Erträge oder Verzicht auf einer dieser Grössen können maximal im Umfang der im 2016 getätigten Mengen erfolgen. Es besteht jedoch kein Anspruch auf Verwendung dieser Beträge.
- Gemäss Richtlinien des Regierungsrates zum konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan (KEF) 2017 – 2020 ist für die Planjahre kein Teuerungsausgleich vorgesehen. Individuelle Lohnerhöhungen oder Einmalzulagen sind im Umfang von 0,4 % vorgesehen, was innerhalb der Personalkosten oder allenfalls der Sachkosten an anderen Orten einzusparen ist.

#### Übersicht

| Entwicklung Lohnaufwand<br>(in %, Basis: effektive Löhne) | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Teuerungsausgleich                                        | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| Individuelle Lohnerhöhungen*                              | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| Einmalzulagen**                                           | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| Veränderung Lohnsumme gesamt***                           | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |

\* In den Planjahren 2017–2019 sind individuelle Lohnerhöhungen im Umfang von 0,4% und im Planjahr 2020 von 0,6% der Lohnsumme vorgesehen, welche aber durch Rotationsgewinne finanziert werden müssen.  
 \*\* Einmalzulagen können zulasten der Quote für individuelle Lohnerhöhungen ausgerichtet werden.  
 \*\*\* Spätere anders lautende Beschlüsse des Regierungsrates bleiben vorbehalten.

[http://www.gsz.ch/dam/justiz\\_innen/gsz/interne/gaz/gemeindefinanzen/downloadoedner/orientierungsschreibend/gemeindeadm\\_orientierungsschreiben\\_2016.pdf;jsessionid=146710620943.pdf?gmeindeadm\\_orientierungsschreiben\\_2016.pdf](http://www.gsz.ch/dam/justiz_innen/gsz/interne/gaz/gemeindefinanzen/downloadoedner/orientierungsschreibend/gemeindeadm_orientierungsschreiben_2016.pdf;jsessionid=146710620943.pdf?gmeindeadm_orientierungsschreiben_2016.pdf)

### 2. Laufende Rechnung

#### A) Gesamtübersicht Budget 2017

| Bereich                             | Budget 2017 | Budget 2016 | Rechnung 2015 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 011 LEGISLATIVE                     | 14'700      | 18'356      | 16'381        |
| 200 KINDERGARTEN                    | 530'237     | 428'029     | 412'784       |
| 210 PRIMARSCHULE                    | 2'528'142   | 2'708'084   | 2'575'173     |
| 211 OBERSTUFENSCHULE                | 1'533'235   | 1'670'526   | 1'732'469     |
| 213 TAGESTRUKTUREN                  | 657'48      | 33'900      | 47'356        |
| 214 MUSIKSCHULE                     | 196'170     | 206'500     | 200'250       |
| 217 SCHULLEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN | 1'033'865   | 1'143'510   | 1'084'550     |
| 218 VERWALTUNGSVERMÖGEN             | 41'6838     | 387'450     | 353'667       |
| 219 VOLKSSCHULE ALLGEMEINES         | 1'189'516   | 1'076'811   | 1'029'877     |
| 220 SCHULVERWALTUNG                 | 926'876     | 1'125'663   | 923'628       |
| 230 SONDERSCHULUNG                  | 1'350       | 1'000       | 375           |
| 290 BERUFSBILDUNG                   | 0           | 4'000       | 514           |
| 300 BILDUNGSWESEN ÜBRIGES           | 48'110      |             |               |
| 400 KULTUR-ÖRDERUNG                 | 32'400      | 34'540      | 26'908        |
| 460 SCHULESUNDHEIT                  |             |             |               |
| 900 GEMEINDESTEUERN                 | 5'684'990   | 5'586'500   | 5'872'632     |
| 920 FINANZAUSGLEICH                 | 2'891'547   | 3'335'572   | 3'228'614     |
| 990 ABSCHREIBUNGEN                  | 415'000     | 417'000     | 373'281       |
| Aufwandüberschuss                   | -407'410    | -341'387    |               |
| Ertragsüberschuss                   |             |             | 307'642       |

## B) Abweichungen / Abweichungsbegründung

In der folgenden Zusammenstellung werden die wesentlichen Abweichungen, namentlich neue Ausgaben/Ausgabenminderungen, neue Einnahmen / Einnahminderungen aufgeführt. Begründet werden Abweichungen grösser 10000 Franken, was in etwa 1 Prozent der Budgetsumme entspricht.

Damit der Aufwandüberschuss +/- dem Finanzplan entspricht und kein negativer Cash Flow entsteht, waren gegenüber der ersten Budgetlesung verschiedene Kürzungen nötig.

| Bereich | Abweichungsbegründung            |
|---------|----------------------------------|
| 011     | LEGISLATIVE                      |
| 200     | KINDERGARTEN                     |
| 210     | PRIMARSCHULE                     |
| 211     | OBERSTUFENSCHULE                 |
| 213     | TAGESSTRUKTUREN                  |
| 214     | MUSIKSCHULE                      |
| 217     | SCHÜLLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN |
| 218     | VOLKSSCHULE ALLGEMEINES          |
| 219     | SCHULVERWALTUNG                  |
| 220     | SONDERSCHULUNG                   |
| 230     | BERUFSBILDUNG                    |
| 290     | BILDUNGSWESEN ÜBRIGES            |
| 300     | KULTURFÖRDERUNG                  |
| 460     | SCHULGESUNDHEIT                  |
| 900     | GEMEINDESTEUERN                  |
| 920     | FINANZAUSGLEICH                  |
| 990     | ABSCHREIBUNGEN                   |

## C) Übersicht Zusammenzug nach Sachgruppen

| Laufende Rechnung                         | VORANSCHLAG 2017 | VORANSCHLAG 2016 | RECHNUNG 2015 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                           | Aufwand          | Aufwand          | Aufwand       |
|                                           | Erlang           | Erlang           | Erlang        |
| 3 AUFWAND                                 |                  |                  |               |
| 30 Personalaufwand                        | 1'779'469        | 1'614'692        | 1'710'015,90  |
| 31 Sachaufwand                            | 1'357'518        | 1'392'964        | 1'696'313,50  |
| 32 Pachtzinsen                            | 56'850           | 45'150           | 55'168,60     |
| 33 Abschreibungen                         | 433'800          | 422'700          | 389'629,99    |
| 35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen  | 4'447'129        | 4'451'973        | 4'376'394,74  |
| 36 Eigene Beiträge                        | 998'763          | 1'172'890        | 1'146'405,47  |
| 39 Interne Verrechnungen                  | 2'400            | 14'200           | 2'387,40      |
| Total Aufwand                             | 9'575'929        | 9'714'569        | 9'580'295,60  |
| 4 ERTRAG                                  |                  |                  |               |
| 40 Steuern                                | 5'987'780        | 5'728'500        | 6'094'294,08  |
| 42 Vermögenserträge                       | 137'875          | 132'860          | 145'893,96    |
| 43 Erträge                                | 223'950          | 131'750          | 211'744,45    |
| 44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | 500              | 500              |               |
| 45 Rückstellungen von anderen Gemeinwesen | 2'916'714        | 3'348'072        | 2'750'119,00  |
| 46 Beiträge mit Zweckbindung              | 20'300           | 19'500           | 693'319,05    |
| 49 Interne Verrechnungen                  | 2'400            | 14'200           | 2'387,40      |
| Total Erlang                              | 9'168'519        | 9'373'182        | 9'987'937,94  |
| Total Aufwand                             | 9'575'929        | 9'714'569        | 9'580'295,60  |
| Total Erlang                              | 9'168'519        | 9'373'182        | 9'987'937,94  |
| Aufwandüberschuss                         | 407'410          | 341'387          |               |
| Erlangüberschuss                          |                  |                  | 307'642,34    |
| Total                                     | 9'575'929        | 9'714'569        | 9'687'937,94  |

### 3. Investitionen

| Investitionen im Verwaltungsvorgang |                                   | Voranschlag 2017 |           | Voranschlag 2016 |           | Rechnung 2015 |           |
|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
|                                     |                                   | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 2                                   | BILDUNG                           | 623'995          | 0         | 621'500          | 0         | 119'461,29    | 0,00      |
| 213                                 | TAGESSTRUKTUREN                   | 0                | 0         | 100'000          | 0         | 0,00          | 0,00      |
| 5030                                | Hochbauten                        | 0                |           | 100'000          |           | 0,00          |           |
| 217                                 | SCHULLEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN   | 453'500          | 0         | 441'500          | 0         | 119'461,29    | 0,00      |
| 5030                                | VERWALTUNGSVERMÖGEN               |                  |           |                  |           |               |           |
| 5030                                | Hochbauten                        | 403'500          |           | 341'500          |           | 78'229,74     |           |
| 5080                                | Mobilen                           | 50'000           |           | 100'000          |           | 40'231,55     |           |
| 218                                 | VOLKSSCHULE ALGEMEINES            | 80'000           | 0         | 80'000           | 0         | 0,00          | 0,00      |
| 5080                                | Mobilen                           | 80'000           |           | 80'000           |           | 0,00          |           |
| 220                                 | SONDERSCHULUNG                    | 90'495           | 0         | 0                | 0         | 0,00          | 0,00      |
| 5020                                | Investitionsbeiträge HPS Humlikon | 90'495           |           | 0                |           | 0,00          |           |
| 9                                   | FINANZEN UND STEUERN              | 0                | 0         | 0                | 0         | 119'461,29    |           |
| 999                                 | ABSCHLUSS DER LAUFENDEN RECHNUNG  | 0                | 0         | 0                | 0         | 119'461,29    |           |
| 6900                                | Aktivierte Ausgaben               |                  | 0         |                  | 0         | 119'461,29    |           |

Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben von 623'995 Franken vor. Dies entspricht dem Vorjahresniveau. Im baulichen Bereich sind Investitionen von Fr. 403'500.- bei verschiedenen Liegenschaften vorgesehen. Bei den Mobilen sind jährlich Fr. 50'000.- für die Erneuerung der EDV in den Schulstandorten eingesetzt. Wiederum sind Fr. 80'000.- für einen Ersatz des Schulbusses reserviert, da jederzeit mit einer Neuananschaffung gerechnet werden muss (Alte). Seitens Zweckverband Heilpädagogische Schule Humlikon wurden rund Fr. 90'000.- für Sanierungsarbeiten gemeldet.

### 4. Gesamtübersicht / Zusammenfassung / Fazit

Der Voranschlag 2017 ist gegenüber dem Voranschlag 2016 um 66'023 Franken negativer. Obwohl es gelang, den Aufwand im 2017 gegenüber dem Vorjahr um 1'38'640 Franken zu senken und dem Niveau der Rechnung 2015 anzugleichen, konnten die Ertragsausfälle von 204'663 Franken gegenüber dem Voranschlag 2016 nicht vollständig wettgemacht werden.

Im 2017 und voraussichtlich auch im 2018 zeigen sich knappe Cash Flows infolge der tieferen Erträge im Finanzausgleich. Längerfristig dürfte sich die Situation dank steigenden Einwohnerzahlen wieder verbessern. In der Finanzplanung 2016 – 2020 wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Um diese ansprechende Perspektive nicht zu gefährden, ist weiterhin ein striktes Kostenmanagement notwendig und bei neuen Aufgaben ist Zurückhaltung angezeigt.

Das Eigenkapital beträgt per 1.1.2016 6'905'519 Franken. Im Budgetjahr 2016 zeichnen sich höhere Steuereinnahmen als budgetiert ab, und es kann mit einem +/- ausgeglichenen Rechnungsabschluss gerechnet werden. Mit dem erwarteten Aufwandüberschuss im 2017 wird das Eigenkapital Ende 2017 ca. 6,5 Millionen Franken betragen, was im Vergleich mit anderen Schulgemeinden ein guter Wert darstellt. Mit dem vorliegenden Budget werden die finanzpolitischen Ziele der Schulpflege erreicht. Der Haushaltsaldo ist ausgeglichen, der Aufwandüberschuss ergibt sich aus den Abschreibungen.