Schulgemeinde Flaachtal
8416 Flaach

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	21. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	27. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28. November 2018
Veröffentlichung	7. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	5
2	Anträge und Beschlüsse	6-8
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	10
4	**Finanzierung**	11-12
5	**Haushaltsgleichgewicht**	13-14
6	**Erfolgsrechnung**	15
7	**Investitionsrechnungen**	16
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-19
9	Erfolgsrechnung	20-36
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	37
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38-40
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14	Finanzkennzahlen	43

Kontakt
Schulgemeinde Flaachtal
Schulhausstrasse 9
8416 Flaach

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführerin: Andrea Bruderer
Telefon: 052 318 15 08
E-Mail: finanzen@schuleflaachtal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

2018 muss im Haushalt noch mit einem Defizit gerechnet werden. Der geringe Ressourcenausgleich auf Basis der Steuerkraft 2016 ist dafür hauptverantwortlich. Hinzu kommen Mehraufwendungen im Personalbereich. Im Budget 2019 ist eine Steuerfusssenkung um drei Prozentpunkte berücksichtigt. Weil wieder von einem höheren Ressourcenausgleich ausgegangen werden kann und sich die Steuerkraft im kantonalen Mittel positiv entwickelt, sind zukünftig gut ausgeglichene Rechnungsergebnisse zu erwarten. Mit dem vorliegenden Budget werden die finanzpolitischen Ziele der Schulpflege erreicht und es zeigt sich trotz Mehraufwendungen eine wünschbare Entwicklung für den Finanzhaushalt. Die geplanten hohen Investitionen in den kommenden Jahren können dank des ansehnlichen Nettovermögens finanziert werden.

In der aktuellen Legislatur wird sich die Schulpflege eingehend mit der Schulstandortplanung und der Schulraumoptimierung auseinander setzen. Ebenfalls müssen die neuen Führungsstrukturen diskutiert und definiert werden.
Weiter steht die Revision der Gemeindeordnung an, in welcher über die Reduktion der Anzahl Schulpflegemitglieder auf die Legislatur 2022-2026 entschieden werden muss.

Die wesentlichen Abweichungen im Budget 2019 gegenüber dem Vorjahr 2018 sind im Personalbereich zu finden. Es wurden Lektionen für die Schulassistenzen erhöht und die Begabungs- und Begabtenförderung auf das gesamte Flaachtal ausgebaut. Diese Massnahmen tragen massgeblich zu einer Qualitätssteigerung im Schulunterricht bei. Mit der Einführung des Lehrplan 21 ab dem Schuljahr 2018/19 bzw. ab 2019/20 (je nach Schulstufe) werden neue Fächer angeboten. Dies führt zu einem hohen Mehrbedarf an neuen, zusätzlichen Lehrmitteln. Im Informatikbereich führt das neue Fach Medien und Informatik dazu, dass die IT-Infrastruktur massiv ausgebaut und auch die Lehrpersonen entsprechend geschult werden müssen.

Mit der gestiegenen Steuerkraft, vor allem in Berg am Irchel, und der höheren kantonalen Steuerkraft dürften sich die verfügbaren Mittel nachhaltig erhöhen. Eine Steuerfusssenkung von drei Prozent ist gut möglich. Die Entwicklung der Steuerkraft, insbesondere in Berg am Irchel, ist jedoch im Auge zu behalten. Die Umsetzung des Investitionsvolumens verlangt zudem nach einer bewussten Priorisierung der Vorhaben.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'698'145.00
	Gesamtertrag	Fr.	11'824'061.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**125'916.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	874'053.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**874'053.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**11'369'231.00**
Steuerfuss			**65%**

Der Ertragsüberschus der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 28. September 2018
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsident Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.9.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'698'145.00
	Gesamtertrag	Fr.	11'824'061.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**125'916.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	874'053.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**874'053.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**11'369'231.00**
Steuerfuss			**65%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Flaachtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 25. Oktober 2018
Rechnungsprüfungskommission Flaach

Präsident

B. Frauenfelder

Beat Frauenfelder

Aktuar

Urs Schwarzenbach

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde Flaachtal am 28.11.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'698'145.00
	Gesamtertrag	Fr.	11'824'061.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**125'916.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	874'053.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**874'053.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**-**
Steuerfuss			**65%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschusszugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachtal für das Jahr 2019 wird auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8416 Flaach, 29.11.2018
Namens der Gemeindeversammlung Schulgemeinde Flaachtal

Schulpflegepräsident
Daniel Heuer

Leiterin Schulverwaltung
Hildegard Ritzmann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		11'698'145	10'453'997
Ertrag ohne ordentliche Steuern		4'434'061	3'292'966
Zu deckender Aufwandüberschuss		**7'264'084**	**7'161'031**
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		**11'369'230.77**	**9'861'176.47**
Steuerfuss		**65.00%**	**68.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen		7'390'000.00	6'705'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen		0.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen		0.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen		0.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		**7'390'000.00**	**6'705'600.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**7'390'000**	**6'705'600**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)**	**125916**	**-455431**

Übersicht Budget 2019

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	449'500	449'500	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**449'500**	**449'500**	**0**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	874'053	874'053	0
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-424'553**	**-424'553**	**0**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**51**	**51**	**0**

Selbstfinanzierung:
Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad:
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe

		Budget
+	Ertragsüberschuss	0
-	Aufwandüberschuss	0
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	449'500
-	Ertrag aus Aufwertungen	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
	Selbstfinanzierung	**449'500**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	874'053
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-424'553**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**51**

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Schulpflege-Beschluss vom 25.6.2018:

1. Der mittelfristige Ausgleich des Budgets ist über einen Zeitraum von acht Jahren einzuhalten.
2. Als Betrachtungsperiode für den mittelfristigen Ausgleich des Budgets werden drei Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das kommende Budgetjahr sowie drei Planjahre miteinbezogen.
3. Im mittelfristigen Ausgleich des Budgets sind die Ergebnisse dreier Rechnungsjahre, der Aufwand- oder Ertragsüberschuss des laufenden und des kommenden Budgetjahres sowie drei Ergebnisse der Planjahre zu berücksichtigen.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**125'916.00**
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		449'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		221'700.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		**671'200.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
84%										0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.4%										0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
7.1%										0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018
30	Personalaufwand	2'212'125	2'106'218
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'929'931	1'740'016
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	440'100	443'650
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
36	Transferaufwand	7'081'077	6'114'713
37	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Total Betrieblicher Aufwand	**11'663'233**	**10'404'597**
40	Fiskalertrag	8'053'654	7'183'300
41	Regalien und Konzessionen	0	0
42	Entgelte	212'816	236'000
43	Verschiedene Erträge	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
46	Transferertrag	3'422'894	2'450'911
47	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Total Betrieblicher Ertrag	**11'689'364**	**9'870'211**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**26'131**	**-534'386**
34	Finanzaufwand	34'912	49'400
44	Finanzertrag	134'697	128'355
	Ergebnis aus Finanzierung	**99'785**	**78'955**
	Operatives Ergebnis	**125'916**	**-455'431**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**125'916**	**-455'431**
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0
	Total Aufwand	11'698'145	10'453'997
	Total Ertrag	11'824'061	9'998'566

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	495'500	811'500	383'250.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	378'553	137'235	42'609.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**874'053**	**948'735**	**425'859.05**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	874'053	948'735	425'859.05
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-874'053	-948'735	-425'859.05

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Steuerungsausschusses vom 24.9.2014 **0.50 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
Kindergarten				
2110.3010.01	18'360.00	0.00	18'360.00	*Ausbau Lektionen Schulassistenzen; ermöglicht frühzeitiges Einwirken bei schwierigen Klassensituationen*
2110.3020.01	45'000.00	26'950.00	18'050.00	*Ausbau Lektionen DaZ (Deutsch Zweitsprache); entspricht tatsächlichem Bedarf*
2110.3611.00	501'356.00	445'230.00	56'126.00	*aufgrund der Entwicklung der Schülerzahlen werden weiterhin zwei Kindergartenklassen geführt in Flaach*
2110.4632.00	19'200.00	9'600.00	9'600.00	*Beitrag Pol Gde (Asylkoordination) für SchülerInnen mit Asylstatus*
Primarstufe				
2120.3010.01	12'840.00	7'500.00	5'340.00	*Ausbau Lektionen Schulassistenzen; ermöglicht frühzeitiges Einwirken bei schwierigen Klassensituationen*
2120.3010.03	27'540.00	20'000.00	7'540.00	*weitere Lektionen für zusätzliches Kind mit integrierter Sonderschulung (ISR)*
2120.3020.01	100'220.00	74'700.00	25'520.00	*Ausbau Lektionen DaZ (Deutsch Zweitsprache); entspricht tatsächlichem Bedarf*
2120.3020.02	112'500.00	92'000.00	20'500.00	*Ausbau Lektionen Begabtenförderung; Angebot neu an allen Schulstandorten möglich*
2120.3099.00	5'925.00	350.00	5'575.00	*Verschiebung Budgetposition für Jahresend-Anlass in die Schulstufen (ex 2190.3099.00)*
2120.3104.01	38'400.00	22'680.00	15'720.00	*Erhöhung Lehrmittel-Pauschal; neue, teurere Lehrmittel (Lehrplan 21 - neue Fächer)*
2120.3104.02	43'800.00	32'760.00	11'040.00	*Erhöhung Lehrmittel-Pauschal; neue, teurere Lehrmittel (Lehrplan 21 - neue Fächer)*
2120.3104.03	65'400.00	45'780.00	19'620.00	*Erhöhung Lehrmittel-Pauschal; neue, teurere Lehrmittel (Lehrplan 21 - neue Fächer)*
2120.3132.00/.01	45'747.00	31'280.00	14'467.00	*Aufwand bzgl. Einführung und Umsetzung ICT-Konzept (u.a. Lehrplan 21)*

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2120.3132.04	27'700.00	14'000.00	13'700.00	*mehr Therapien nötig (tatsächlicher Bedarf)*
2120.3171.01-03	137'330.00	164'485.00	-27'155.00	*nur ein Klassenlager Dorf/Volken (2018 fanden zwei statt; Flaach & Berg/Buch)*
2120.3611.00	2'143'823.00	1'970'823.00	173'000.00	*Ausbau pädagogischer ICT-Support (27%) sowie höhere VZE aufgrund mehr SchülerInnen*
2120.3611.01	108'100.00	77'775.00	30'325.00	*weitere Lektionen für Heilpädagogin für zusätzliches Kind mit integrierter Sonderschulung (ISR)*
2120.3612.03	54'800.00	41'100.00	13'700.00	*mehr Therapien im Zusammenhang mit ISR-Setting nötig (tatsächlicher Bedarf)*
2120.4632.00	58'600.00	28'800.00	29'800.00	*Beitrag Pol Gde (Asylkoordination) für SchülerInnen mit Asylstatus*
Sekundarstufe				
2130.3020.02	13'500.00	0.00	13'500.00	*Ausbau Lektionen Begabtenförderung; Angebot neu an allen Schulstandorten möglich*
2130.3104.01	101'150.00	75'600.00	25'550.00	*Erhöhung Lehrmittel-Pauschal; neue, teurere Lehrmittel (Lehrplan 21 - neue Fächer)*
2130.3132.04	47'775.00	28'665.00	19'110.00	*mehr Therapien nötig (tatsächlicher Bedarf)*
2130.3171.00	131'610.00	83'720.00	47'890.00	*Projektwoche (findet alle drei Jahre statt)*
2130.3611.00	1'306'548.00	1'350'656.00	-44'108.00	*Ausbau pädagogischer ICT-Support (20%), jedoch tiefere VZE aufgrund weniger SchülerInnen*
2120.3612.00	13'650.00	0.00	13'650.00	*DaZ-Unterricht Stammertal*
2120.3631.00	90'500.00	162'900.00	-72'400.00	*weniger Gymi-SchülerInnen im aktuellen Schuljahr*
2130.4632.00	53'600.00	38'400.00	15'200.00	*Beitrag Pol Gde (Asylkoordination) für SchülerInnen mit Asylstatus*
Liegenschaften				
2170.3144.01-16	203'550.00	147'000.00	56'550.00	*höherer jährlicher Unterhaltsaufwand aufgrund der Aktivierungsgrenze (Fr. 35'000.-)*
2170.3160.00	122'000.00	93'000.00	29'000.00	*Miete MZH Buch a.I. (Im Budget 2018 erst ein halbes Jahr)*
Schulleitung (SPf)				
2190.3000.10	10'000.00	0.00	10'000.00	*Projektaufwendungen Schulstandortplanung*
2190.3010.09	25'000.00		25'000.00	*Krankentaggeld Entschädigung*
2190.3030.00	10'000.00	115'000.00	-105'000.00	*Springereinsatz für Schulleitungen beendet*
2190.3611.01	381'522.00	321'242.00	60'280.00	*VZE-Kürzung für Schulleitung tiefer als erwartet*
Schulverwaltung				
2191.3010.00	275'535.00	268'400.00	7'135.00	*Dienstaltersgeschenk, Aufwendungen Revision Gemeindeordnung*
2191.3010.02	7'300.00	0.00	7'300.00	*neue Stelle Fachleitung Medien & Informatik*
2191.3090.00	9'300.00	2'300.00	7'000.00	*Weiterbildung Sachbearbeitung Personal*
2191.3132.00	15'200.00	4'000.00	11'200.00	*Projektkosten IT Umstellung Escola*
2191.3161.01	36'000.00	54'000.00	-18'000.00	*Kostenreduktion aufgrund eingeführtem, flaachtalweitem ICT-Gesamtangebot*
2191.3612.00	271'000.00	225'600.00	45'400.00	*aufgrund mehr Steuereinnahmen höhere Steuerbezugskosten für die Pol Gde*
Schülertransport				
2192.3010.00	78'700.00	25'300.00	53'400.00	*Anpassung Anstellungsbedingungen für alle FahrerInnen, mehr Transporte (Verschiebungen, externe)*
2192.3300.60	17'200.00	0.00	17'200.00	*Abschreibungen zwei neue Schulbusse*
Sonderschulen				
2200.3632.00	631'247.00	588'573.00	42'674.00	*Erhöhung Beitrag an ZV HPS Humlikon (detaillierte Erläuterungen im Budget 2019 ZV)*
2200.3632.01/3635.00	154'585.00	126'590.00	27'995.00	*zusätzliche externe Schulung*
Bibliotheken				
3210	58'648.00	52'428.00	6'220.00	*Erweiterung der Öffnungszeiten; in der Folge höhere Personalkosten*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'155	0	17'100	0
2	BILDUNG	10'569'068	473'371	9'959'117	439'200
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	78'848	20'200	71'528	19'100
4	GESUNDHEIT	33'322	0	33'400	0
9	FINANZEN UND STEUERN	1'001'752	11'330'490	372'852	9'540'266
	Total Aufwand / Ertrag	**11'698'145**	**11'824'061**	**10'453'997**	**9'998'566**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	125'916			455'431
	Total	**11'824'061**	**11'824'061**	**10'453'997**	**10'453'997**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**15'155**		**17'100**	
	Nettoergebnis		15'155		17'100
01	**Legislative und Exekutive**	**15'155**		**17'100**	
	Nettoergebnis		15'155		17'100
011	**Legislative**	**15'155**		**17'100**	
	Nettoergebnis		15'155		17'100
0110	**Legislative**	**15'155**		**17'100**	
	Nettoergebnis		15'155		17'100
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'005		1'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		6'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'050		10'100	
2	**BILDUNG**	**10'569'068**	**473'371**	**9'959'117**	**439'200**
	Nettoergebnis		10'095'697		9'519'917
21	**Obligatorische Schule**	**9'746'777**	**464'371**	**9'187'982**	**425'050**
	Nettoergebnis		9'282'406		8'762'932
211	**Eingangsstufe**	**626'496**	**19'200**	**529'446**	**9'600**
	Nettoergebnis		607'296		519'846
2110	**Kindergarten**	**626'496**	**19'200**	**529'446**	**9'600**
	Nettoergebnis		607'296		519'846
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'750	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	18'360			
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	2'240		1'870	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	45'000		26'950	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	2'000		2'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'096		5'626	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'625			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'209		3'750	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	790			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'970		3'750	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorf/Volken)	950		760	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)	2'870		1'520	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)	1'900		1'520	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		50	
3104.01	Lehrmittel (Dorf/Volken)	3'400		4'800	
3104.02	Lehrmittel (Flaach)	7'850		7'200	
3104.03	Lehrmittel (Berg/Buch)	6'600		6'400	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300		300	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)	1'000		1'000	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	1'000		1'000	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	3'520		1'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'000	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'250	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen (Dorf/Volken)	1'870		2'640	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen (Flaach)	3'960		3'960	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen (Berg/Buch)	3'630		3'520	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	501'356		445'230	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'200		9'600
212	**Primarstufe**	**3'172'481**	**91'516**	**2'822'827**	**73'795**
	Nettoergebnis		3'080'965		2'749'032
2120	**Primarstufe**	**3'172'481**	**91'516**	**2'822'827**	**73'795**
	Nettoergebnis		3'080'965		2'749'032
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	12'840		7'500	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	5'700		5'000	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR	27'540		20'000	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			1'000	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	100'220		74'700	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	112'500		92'000	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'000		10'000	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-6'000	
3049.00	Übrige Zulagen	7'500		7'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'920		30'291	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'696		8'925	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'147		7'500	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'261			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'687		7'500	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'700	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorf/Volken)	4'890		8'290	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)	5'710		4'290	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)	10'280		13'990	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaachtal)	18'500		15'460	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'925		350	
3104.01	Lehrmittel Primar (Dorf/Volken)	38'400		22'680	
3104.02	Lehrmittel Primar (Flaach)	43'800		32'760	
3104.03	Lehrmittel Primar (Berg/Buch)	65'400		45'780	
3104.04	Lehrmittel TTG (Dorf/Volken)	9'600		7'200	
3104.05	Lehrmittel TTG (Flaach)	10'950		9'600	
3104.06	Lehrmittel TTG (Berg/Buch)	16'350		13'650	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Flaach)	2'200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'385		15'165	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)	5'000		5'500	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	8'750		5'000	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	7'000		6'500	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'560		31'280	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	18'187			
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	27'700		14'000	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		6'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400		5'400	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'700	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'430		15'605	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'000		14'000	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Dorf/Volken)	46'860		33'120	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaach)	36'755		56'780	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Berg/Buch)	53'715		74'585	
3171.04	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaachtal)	3'500		3'500	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'143'823		1'970'651	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	108'100		77'775	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	54'800		41'100	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Dorf/Volken)		12'266		9'450
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Flaach)		8'400		14'022
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Berg/Buch)		12'250		17'878
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'000
4631.00	Beiträge vom Kanton				2'645
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		58'600		28'800
213	**Sekundarstufe**	**1'917'034**	**81'000**	**1'940'120**	**65'400**
	Nettoergebnis		1'836'034		1'874'720
2130	**Sekundarstufe**	**1'917'034**	**81'000**	**1'940'120**	**65'400**
	Nettoergebnis		1'836'034		1'874'720
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	17'460		15'350	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	13'500		11'550	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	13'500			
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	7'000		7'000	
3049.00	Übrige Zulagen	2'500		2'500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'303		5'138	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'376			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'742		3'750	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	637			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'531		3'750	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'830		12'660	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'975		100	
3104.01	Lehrmittel (Sekundar)	101'150		75'600	
3104.02	Lehrmittel (TTG)	7'560		11'200	
3104.03	Lehrmittel (Haushaltkunde)	15'390		16'352	
3104.04	Lehrmittel (Werken)	9'840		12'720	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3104.05	Lehrmittel (Naturkunde)	2'975		4'150	
3104.06	Lehrmittel (Projektunterricht)	6'290		7'820	
3104.07	Lehrmittel (Musik)	2'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'250	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'550	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'480		6'200	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'300			
3130.01	Dienstleistungen Dritter LIFT	5'000		5'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'640		46'600	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	6'063			
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	47'775		28'665	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen (zB ECDL)	700		700	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400		1'400	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'030	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500		8'500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'309		1'309	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	131'610		83'720	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'306'548		1'350'656	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'650			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'500		162'900	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehungen	17'000		34'000	
4250.00	Verkäufe		500		100
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'900		5'900
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteilugungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		17'500		17'500
4611.00	Entschädigungen von Kanton		3'500		3'500
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		53'600		38'400
214	**Musikschulen**	**212'089**		**204'262**	
	Nettoergebnis		212'089		204'262

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
2140	**Musikschulen**	**212'089**		**204'262**	
	Nettoergebnis		212'089		204'262
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'170		1'400	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197		140	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	208'324		202'722	
217	**Schulliegenschaften**	**1'749'893**	**144'655**	**1'690'105**	**148'255**
	Nettoergebnis		1'605'238		1'541'850
2170	**Schulliegenschaften**	**1'749'893**	**144'655**	**1'690'105**	**148'255**
	Nettoergebnis		1'605'238		1'541'850
3010.01	Lohn Hauswart	559'585		565'375	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	30'000		30'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'501		52'500	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'545		53'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'966		15'000	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'036			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'105		15'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'115		4'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200	
3101.01	Betriebs- Verbrauchsmateral (Berg)	5'600		5'600	
3101.02	Betriebs- Verbrauchsmateral (Buch)	7'700		7'700	
3101.03	Betriebs- Verbrauchsmateral (Dorf)	8'600		8'600	
3101.04	Betriebs- Verbrauchsmateral (Flaach)	10'000		10'000	
3101.05	Betriebs- Verbrauchsmateral (Sek)	7'500		7'500	
3101.06	Betriebs- Verbrauchsmateral (Volken)	3'600		3'600	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800			
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Buch)	8'000		4'300	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Dorf)	3'500		1'000	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3111.04	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Flaach)	800		2'100	
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sek)	5'500		5'500	
3111.06	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Volken)	1'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	182'500		189'500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'300		30'000	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500		2'500	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/wiederkehrend)	1'300		1'300	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/wiederkehrend)	7'100		2'700	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/wiederkehrend)	9'750		8'200	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/wiederkehrend)	6'500		9'000	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/wiederkehrend)	22'500		18'000	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/wiederkehrend)	1'800		2'300	
3144.11	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/einmalig-sporadisch)	9'000		13'400	
3144.12	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/einmalig-sporadisch)	49'000		28'400	
3144.13	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/einmalig-sporadisch)	33'000		7'000	
3144.14	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/einmalig-sporadisch)	35'100		10'200	
3144.15	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/einmalig-sporadisch)	15'000		31'500	
3144.16	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/einmalig-sporadisch)	13'500		15'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'260		20'500	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		93'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'530		3'880	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	290'000		280'200	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'000		93'400	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'400		23'350	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		9'000
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				18'600
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'655		94'655

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000		11'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000
218	**Tagesbetreuung**	**185'089**	**128'000**	**175'670**	**128'000**
	Nettoergebnis		57'089		47'670
2180	**Tagesbetreuung**	**185'089**	**128'000**	**175'670**	**128'000**
	Nettoergebnis		57'089		47'670
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'900		121'100	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'526		12'090	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'436			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'451			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	846			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		2'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'450			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000	
3105.00	Lebensmittel	34'000		34'000	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	480		1'480	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge MT)		128'000		128'000
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'883'695**		**1'825'552**	
	Nettoergebnis		1'883'695		1'825'552
2190	**Schulleitung**	**671'597**		**740'852**	
	Nettoergebnis		671'597		740'852
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	140'000		140'000	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	18'090		19'900	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	5'118		5'100	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schuleinheiten	10'000			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'000			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'000		115'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'783		12'900	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'382		3'750	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'078			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'884		3'750	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	4'000		6'000	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	12'910		10'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'700		30'200	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Dorf/Volken)	2'000		2'000	
3099.02	Übriger Personalaufwand (Flaach)	2'000		2'000	
3099.03	Übriger Personalaufwand (Berg/Buch)	2'000		2'000	
3099.04	Übriger Personalaufwand (Sek)	2'000		2'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	36'350		37'350	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'380		3'660	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	381'522		321'242	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	12'400		12'000	
2191	**Schulverwaltung**	**766'058**		**707'611**	
	Nettoergebnis		766'058		707'611
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	275'535		268'400	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPä	26'500		26'000	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	7'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'802		31'200	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'755		29'000	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'588		3'750	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'624			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'115		3'750	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'300		2'300	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'858		8'350	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400		10'300	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'200		4'000	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'921		26'001	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	660		660	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'800	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien ICT Zurichnet	36'000		54'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	271'000		225'600	
2192	**Volksschule, Schülertransporte**	**203'573**		**124'645**	
	Nettoergebnis		203'573		124'645
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'700		25'300	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'090		2'500	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	781			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	788			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	460			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'025			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'905		80'425	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'204		3'500	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'920		1'920	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'200			
2193	**Volksschule, Schulsozialarbeit**	**178'132**		**179'732**	
	Nettoergebnis		178'132		179'732
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'460		5'060	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'672		173'672	
2194	**Volksschule, Verkehrserziehung**	**9'100**		**9'300**	
	Nettoergebnis		9'100		9'300
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100		9'300	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
2195	**Volksschule, Schulveranstaltungen**	**8'000**		**8'000**	
	Nettoergebnis		8'000		8'000
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000	
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**47'235**		**55'412**	
	Nettoergebnis		47'235		55'412
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	8'906		7'012	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	554		700	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	107			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	62			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'500		46'700	
22	**Sonderschulen**	**812'041**		**756'636**	**1'000**
	Nettoergebnis		812'041		755'636
220	**Sonderschulen**	**812'041**		**756'636**	**1'000**
	Nettoergebnis		812'041		755'636
2200	**Sonderschulen**	**812'041**		**756'636**	**1'000**
	Nettoergebnis		812'041		755'636
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'809		18'123	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Humlikon	631'247		588'573	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Diverse	105'745		55'130	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	48'840		71'460	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'400		23'350	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000
23	**Berufliche Grundbildung**	**1'350**		**1'350**	
	Nettoergebnis		1'350		1'350

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
230	**Berufliche Grundbildung**	**1'350**		**1'350**	
	Nettoergebnis		1'350		1'350
2300	**Berufliche Grundbildung**	**1'350**		**1'350**	
	Nettoergebnis		1'350		1'350
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'350		1'350	
29	**Übriges Bildungswesen**	**8'900**	**9'000**	**13'149**	**13'150**
	Nettoergebnis	100		1	
299	**Bildung, Übriges**	**8'900**	**9'000**	**13'149**	**13'150**
	Nettoergebnis	100		1	
2990	**Bildung, Übriges**	**8'900**	**9'000**	**13'149**	**13'150**
	Nettoergebnis	100		1	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'750		10'050	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	650		1'000	
3099.00	Übriger Personalaufwand			251	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		958	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			715	
3170.00	Reisekosten und Spesen			175	
4231.00	Kursgelder		9'000		13'150
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**78'848**	**20'200**	**71'528**	**19'100**
	Nettoergebnis		58'648		52'428
32	**Kultur, übrige**	**78'848**	**20'200**	**71'528**	**19'100**
	Nettoergebnis		58'648		52'428
321	**Bibliotheken**	**78'848**	**20'200**	**71'528**	**19'100**
	Nettoergebnis		58'648		52'428
3210	**Bibliotheken**	**78'848**	**20'200**	**71'528**	**19'100**
	Nettoergebnis		58'648		52'428
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	804			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	10'525		8'700	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	26'496		22'360	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'354		2'400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	454			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	265			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Volken	200		200	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Flaach	700		600	
3100.01	Büromaterial Volken	650		650	
3100.02	Büromaterial Flaach	2'000		2'500	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'370		3'900	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	6'000		6'000	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Volken	1'000		1'000	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Flaach	1'500		1'000	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'330	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'250		1'328	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'970		3'750	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400	
3170.00	Reisekosten und Spesen	260		260	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'700		12'650	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		1'400
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'200		17'700
4	**GESUNDHEIT**	**33'322**		**33'400**	
	Nettoergebnis		33'322		33'400
43	**Gesundheitsprävention**	**33'322**		**33'400**	
	Nettoergebnis		33'322		33'400
433	**Schulgesundheitsdienst**	**33'322**		**33'400**	
	Nettoergebnis		33'322		33'400
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**33'322**		**33'400**	
	Nettoergebnis		33'322		33'400
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'600		5'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	349		400	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	67			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		230	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'770	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000		25'000	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'001'752**	**11'330'490**	**372'852**	**9'540'266**
	Nettoergebnis	10'328'738		9'167'414	
91	**Steuern**	**11'840**	**8'053'654**	**13'100**	**7'183'300**
	Nettoergebnis	8'041'814		7'170'200	
910	**Steuern**	**11'840**	**8'053'654**	**13'100**	**7'183'300**
	Nettoergebnis	8'041'814		7'170'200	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**11'840**	**8'053'654**	**13'100**	**7'183'300**
	Nettoergebnis	8'041'814		7'170'200	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'840		13'100	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'390'000		6'705'600
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre				651'200
4000.11	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Berg)		200'000		
4000.12	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Buch)		205'210		
4000.13	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Dorf)		141'000		
4000.14	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Flaach)		209'000		
4000.15	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Volken)		60'600		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'905		9'700
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		21'940		33'000
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-334'640		-356'500
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-9'086		-8'200
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		155'725		148'500

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**955'000**	**3'253'694**	**310'352**	**2'334'266**
	Nettoergebnis	2'298'694		2'023'914	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**955'000**	**3'253'694**	**310'352**	**2'334'266**
	Nettoergebnis	2'298'694		2'023'914	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**955'000**	**3'253'694**	**310'352**	**2'334'266**
	Nettoergebnis	2'298'694		2'023'914	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	955'000		310'352	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		3'106'696		2'250'384
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		146'998		83'882
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**34'912**	**22'042**	**49'400**	**22'700**
	Nettoergebnis		12'870		26'700
961	**Zinsen**	**32'665**	**22'042**	**49'400**	**22'700**
	Nettoergebnis		10'623		26'700
9610	**Zinsen**	**32'665**	**22'042**	**49'400**	**22'700**
	Nettoergebnis		10'623		26'700
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'700		16'000	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	25'965		33'400	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		22'042		22'700
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**2'247**			
	Nettoergebnis		2'247		
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**2'247**			
	Nettoergebnis		2'247		
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen	2'247			
97	**Rückverteilungen**		**1'100**		
	Nettoergebnis	1'100			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'100**		
	Nettoergebnis	1'100			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'100**		
	Nettoergebnis	1'100			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'100		
	Total Aufwand	**11'698'145**		**10'453'997**	
	Total Ertrag		**11'824'061**		**9'998'566**
	Aufwandüberschuss				**455'431**
	Ertragsüberschuss	**125'916**			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2019	
2170.5040.07	80'000.00	*Verschiebung des Projektierungskredits um ein Jahr; Zeitplan und Strategieplanung noch nicht soweit*
…		
…		
…		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019 Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	874'053	0	948'735	0	425'859.05	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**874'053**	**0**	**948'735**	**0**	**425'859.05**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**874'053**		**948'735**		**425'859.05**
	Total	**874'053**	**874'053**	**948'735**	**948'735**	**425'859.05**	**425'859.05**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2019 Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
2	**BILDUNG**	**874'053**		**948'735**		**425'859.05**	
	Nettoergebnis		874'053		948'735		425'859.05
21	**Obligatorische Schule**	**495'500**		**811'500**		**383'250.05**	
	Nettoergebnis		495'500		811'500		383'250.05
217	**Schulliegenschaften**	**345'500**		**661'500**		**256'772.35**	
	Nettoergebnis		345'500		661'500		256'772.35
2170	**Schulliegenschaften**	**345'500**		**661'500**		**256'772.35**	
	Nettoergebnis		345'500		661'500		256'772.35
5000.19	Sek Projekt: Belagsanierung & Gesaltung Parkplätze	60'000					
5000.20	Buch: Gestaltung Umgebung Richtung Aspenstrasse / Sportplatz	40'000					
5040.02	Sek: Schul-/Finanzverwaltung					31'845.45	
5040.04	Flaach: Dachsanierung Kiga					30'866.75	
5040.06	Sek: Parkplätze			23'500			
5040.07	Buch Projekt: Projektierung Schulraumoptimierung	80'000		80'000			
5040.08	Buch: Gestaltung Umgebung SH/Pausenplatz MZH					6'566.30	
5040.09	Flaach Projekt: Projektierung SH Aufstockung			20'000			
5040.10	Flaach: TH Heizverteilung					94'640.00	
5040.11	Volken: SH Brandschutzmassnahmen					78'434.30	
5040.12	Volken: SH Umnutzung Turngarderobe					14'296.55	
5040.13	Flaach: TH Dämm-Massnahmen & Dachsanierung			350'000			
5040.14	Buch: SH Sanierung Heizverteilung & Einzelraumregulierung Schulzimmer			90'000			
5040.15	Sek: Hauswartwohnung renovieren & Umnutzung optimieren			20'000		123.00	
5040.16	Berg: TH Fenstersanierung Osttrakt			33'000			
5040.17	Sek: Fenstersanierung Osttrakt			45'000			
5040.18	Buch: Umnutzung Turngarderoben zu MZR	130'000					
5040.19	Berg: Umgebung Landihuus-Platz	35'500					
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**150'000**		**150'000**		**126'477.70**	
	Nettoergebnis		150'000		150'000		126'477.70

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2019 Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
2192	**Volksschule, Schülertransporte**					**74'520.00**	
	Nettoergebnis						74'520.00
5060.01	Schulbus Buch					74'520.00	
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**150'000**		**150'000**		**51'957.70**	
	Nettoergebnis		150'000		150'000		51'957.70
5060.02	Flaachtal EDV 2017					51'957.70	
5060.03	Flaachtal EDV 2018			150'000			
5060.04	Flaachtal EDV 2019	150'000					
22	**Sonderschulen**	**378'553**		**137'235**		**42'609.00**	
	Nettoergebnis		378'553		137'235		42'609.00
220	**Sonderschulen**	**378'553**		**137'235**		**42'609.00**	
	Nettoergebnis		378'553		137'235		42'609.00
2200	**Sonderschulen**	**378'553**		**137'235**		**42'609.00**	
	Nettoergebnis		378'553		137'235		42'609.00
5620.01	Investitionsbeiträge ZV HPS Humlikon	378'553		137'235		42'609.00	

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2	**BILDUNG**	**449'500**	**467'000**	**383'859.05**
21	**Obligatorische Schule**	**440'100**	**443'650**	**364'666.10**
217	**Schulliegenschaften**	**385'400**	**396'950**	**326'280.19**
2170	**Schulliegenschaften**	**385'400**	**396'950**	**326'280.19**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	290'000	280'200	230'315.43
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'000	93'400	76'771.81
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'400	23'350	19'192.95
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**54'700**	**46'700**	**38'385.91**
2192	**Volksschule, Schülertransporte**	**17'200**		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'200		
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**37'500**	**46'700**	**38'385.91**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'500	46'700	38'385.91
22	**Sonderschulen**	**9'400**	**23'350**	**19'192.95**
220	**Sonderschulen**	**9'400**	**23'350**	**19'192.95**
2200	**Sonderschulen**	**9'400**	**23'350**	**19'192.95**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'400	23'350	19'192.95
	Total	**449'500**	**467'000**	**383'859.05**
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	440'100	443'650	364'666.10
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'400	23'350	19'192.95
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	**449'500**	**467'000**	**383'859.05**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	**4'080**	3'999	3'928		
Steuerfuss	**65**	68	68		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	**0**	0	0		
Selbstfinanzierungsgrad	**66%**	1%	305%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0%**	-0%	-0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	-73%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**-**	-	-1'526	< 0 CHF	Nettovermögen
				1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
				2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung