

**Sekundarschule Kreis Uhwiesen**  
**8248 Uhwiesen**

**Budget 2019**

---

Ablieferung an Schulpflege	12. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	20. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Schulpflege S. 1 - 2
2	Anträge und Beschlüsse S. 3 - 7
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss S. 8
4	Finanzierung S. 9
5	Haushaltsgleichgewicht S. 10 - 12
6	Erfolgsrechnung S. 13
7	Investitionsrechnungen S. 14
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung S. 15- 16
9	Erfolgsrechnung S. 17 - 27
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen S. 28
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen S. 29 - 30
<b>Anhang zum Budget</b>	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens S. 31

**Kontakt**

Sekundarschule Kreis Uhwiesen  
Zöllistrasse 16  
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard, Schulstrasse 41b, 8248 Uhwiesen

Rechnungsführer/in: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 06

E-Mail [nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch](mailto:nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*

Die Sekundarschule Kreis Uhwiesen darf auf eine solide finanzielle Basis ihrer drei Kreisgemeinden - Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen - zurückgreifen. Die Steuererträge der letzten Jahre waren stabil und eher leicht steigend. Es darf davon ausgegangen werden, dass die Einwohnerzahlen und die Steuereinnahmen der nächsten Jahre konstant bleiben, wobei auf eine vorsichtige und zurückhaltende Budgetierung der Einnahmen geachtet wird.

An der Sekundarschule werden jeweils zwischen 140 und 160 Schülerinnen und Schüler unterrichtet.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*

Die Schulpflege hat sich seit den Neuwahlen im Frühjahr 2018 neu konstituiert. Die Ressortverantwortlichen nehmen sich den jeweiligen Herausforderungen und Aufgaben vollumfänglich an.

Das neue Gemeindegesetz und die mit sich bringenden Umstellungen auf HRM2 erfordern viel Arbeit und Engagement. Die Sekundarschule ist diesbezüglich "auf Kurs" und der neue Kontoplan wird ab 01.01.2019 eingeführt. Die Abgrenzungen des Ressourcenausgleichs laut § 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes wurden berechnet und im Budget 2019 berücksichtigt.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*

Die Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 bringt eine grosse Veränderung bei den Abschreibungssätzen mit. Neu wird linear abgeschrieben, je nach Anlagekategorie über einen unterschiedlichen Zeitraum. Dies führt dazu, dass die Erfolgsrechnung neu mit tieferen Abschreibungen belastet wird. Die Sekundarschule weist 2019 Abschreibungen von Fr. 230'500.00 auf, gegenüber Budget 2018 von Fr. 453'500. Wichtig zu erwähnen ist der Umstand, dass auf eine Aufwertung des Verwaltungsvermögens verzichtet wurde (siehe Gemeindeversammlung vom 04.12.2017).

Veränderungen gibt es auch in der Strukturierung des Personals. Der Hausdienst wird neu von Gabi Gutjahr geführt. Unterstützt wird sie durch ein Team von Raumpflegerinnen und eines Gärtners. Weiter wird das Stellenpensum der Schulverwalterin von 60% auf 80% erhöht. Die laufend professionalisierte Schulleitung, die Umsetzung des Neuen Berufsauftrags und des Lehrplans 21 stellen immer höhere Anforderungen an die Schulverwaltung. Deren Aufgabengebiet ist grösser und anspruchsvoller geworden, weshalb eine Anpassung der Stellenprozenten nötig ist.

Die Schule feiert im Turnus von 5 Jahren ein Schulhausfest. Dies ist im Schuljahr 2018/2019 wieder der Fall: Im Frühling 2019 werden Familien und Bekannte der Schüler eingeladen, einen vertieften Einblick in die Sekundarschule zu erhalten.

Weiter Kommentare zu den Abweichungen können im folgenden Detailbericht entnommen werden.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Die Schulpflege spricht sich grundsätzlich für eine - langfristig - konstante Höhe des Steuerfusses aus. Aufgrund des Finanzplanes und des vorliegenden Budgets bedarf es keiner Veränderung gegenüber dem Vorjahr.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss der Sekundarschule Kreis Uhwiesen für das Jahr 2019 23% (Vorjahr 23%) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'393'903.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'830'832.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>436'929.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	128'121.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-128'121.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>13'853'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>23%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

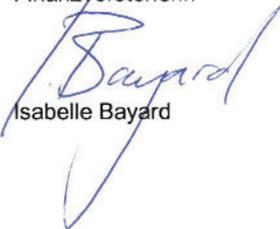
- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23 % (Vorjahr 23 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 20. September 2018  
Schulpflege Sekundarschule Kreis Uhwiesen

Schulpflegepräsidentin

  
Monica Nussbaum

Finanzvorsteherin

  
Isabelle Bayard

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20.9.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'393'903.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'830'832.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>436'929.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	128'121.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-128'121.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>13'853'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>23%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Kreis Uhwiesen 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 Sekundarschule Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23 % (Vorjahr 23 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 23. Oktober 2018  
Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident  
  
Urs Schweizer

Aktuarin  
  
Claudia Hermann

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'393'903.00	4'897'696.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'644'632.00	1'567'111.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'749'271.00</b>	<b>-3'330'585.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>13'853'000.00</b>	<b>13'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>23%</b>	<b>23%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'546'100.00	2'520'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	449'000.00	444'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	181'200.00	179'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'900.00	6'200.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'186'200.00</b>	<b>3'151'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>3'186'200.00</b>	<b>3'151'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>436'929.00</b>	<b>-179'585.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2019</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2019</b>
+ Ertragsüberschuss	436'929.00	436'929.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>232'000.00</b>	<b>232'000.00</b>
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>668'929.00</b>	<b>668'929.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	128'121.00	128'121.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>540'808.00</b>	<b>540'808.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>522%</b>	<b>522%</b>

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

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

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

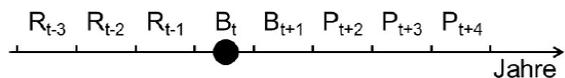
Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Der mittelfristige Ausgleich des Budget bedeutet, dass über einen zu definierenden Zeitraum die Aufwandüberschüsse durch Ertragsüberschüsse auszugleichen sind. Die Gemeinden müssen den mittelfristigen Ausgleich über eine Regelung definieren. Die definierten Regelungen und die Ergebnisse zur Beurteilung des Haushaltsgleichgewichts sind gemäss § 94 Gemeindegesetz im Budget und der Jahresrechnung offenzulegen.

Die Mittelfristigkeit soll, wenn möglich vor dem Budget 2019, spätestens jedoch bis zum Jahr 2021 erlassen worden sein. Über die Ausgestaltung des mittelfristigen Haushalts kann die Gemeindeversammlung entscheiden. Zu regeln ist sowohl die Frist, wie auch die Periode und der Gegenstand.

An der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2018 schlägt die Schulpflege vor, den mittelfristigen Ausgleich wie folgt festzulegen:

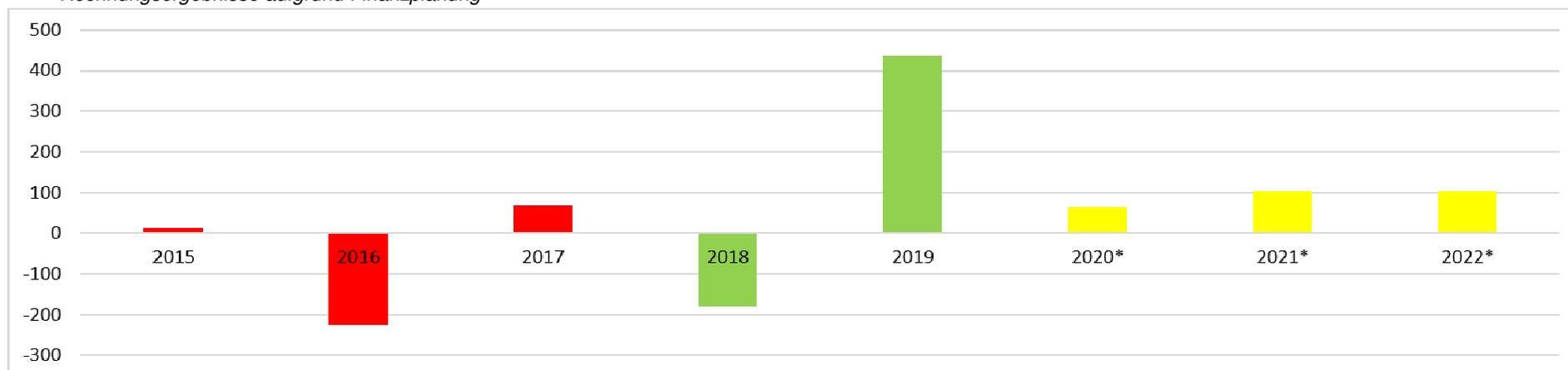
Die Frist beträgt 8 Jahre. Als Betrachtungszeitraum sollen drei abgeschlossene Rechnungsjahre (Rt-3, Rt-2, Rt-1), das gegenwärtig laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr (Bt), das von der Gemeindeversammlung zu beschliessende Budgetjahr (Bt+1) sowie drei Planjahre (Pt+2,+3,+4) beigezogen werden.



Für die Sekundarschulgemeinde Uhwiesen ergibt sich nach dieser Anwendung folgendes Ergebnis:

Jahre / in TCHF gerundet	2015	2016	2017	2018	2019	2020*	2021*	2022*	Ø
Rechnungsergebnis vor Einlagen	12	-223	68	-180	437	65	103	114	
Einlagen Vorfinanzierung / finanzpolitische Reserve				0	0	0	0	0	
<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>12</b>	<b>-223</b>	<b>68</b>	<b>-180</b>	<b>437</b>	<b>65</b>	<b>103</b>	<b>114</b>	<b>49</b>

\* Rechnungsergebnisse aufgrund Finanzplanung



## Haushaltsgleichgewicht

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). 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.

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>436'929.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		232'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		95'586.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>327'586.00</b>

## 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
54.90%	55.39%	56.16%	56.98%							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
2.28%	2.46%	2.44%	2.42%							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
2.99%	0.00%	0.00%	0.00%							0%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
30 Personalaufwand	562'750.00	668'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	652'600.00	664'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	221'500.00	444'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'904'053.00	3'067'646.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'340'903.00</i>	<i>4'844'246.00</i>
40 Fiskalertrag	3'608'200.00	3'609'100.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42 Entgelte	95'500.00	213'600.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46 Transferertrag	1'093'432.00	858'711.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'797'132.00</i>	<i>4'681'411.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>456'229.00</b>	<b>-162'835.00</b>
34 Finanzaufwand	53'000.00	53'450.00
44 Finanzertrag	33'700.00	36'700.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>-16'750.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>436'929.00</b>	<b>-179'585.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>436'929.00</b>	<b>-179'585.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
Total Aufwand	4'393'903.00	4'897'696.00
Total Ertrag	4'830'832.00	4'718'111.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	128'121.00	49'487.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>128'121.00</b>	<b>49'487.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben		128'121.00	49'487.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-128'121.00</b>	<b>-49'487.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2

#### Bildung

#### Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
<b>Sekundarschule</b>				
2130.3020.03	0.00	8'000.00	-8'000.00	Abschaffung der Hausämter aufgrund Einführung "Neuer Berufsauftrag" für die Lehrpersonen
2130.3020.05	22'000.00	45'000.00	-23'000.00	Konto "DaZ" wird nach HRM2 neu im Bereich "Sekundarstufe" geführt, vorher unter "Sonderschulung"
2130.3104.06	7'500.00	0.00	7'500.00	Ausgaben für die Bibliothek werden der ER belastet, Entnahme aus Bindfadenfonds ist beendet
2130.3111.00	3'000.00	24'000.00	-21'000.00	Ersatzbeschaffung Beamer 2018 abgeschlossen
2130.3153.00	23'600.00	37'000.00	-13'400.00	neue Unterteilung der EDV Konten gem. HRM2 in Hardware / Software / Leasing
2130.3611.00	1'838'000.00	1'870'000.00	-32'000.00	weniger Stellenprozente und somit Grundgehälter aufgrund Anzahl Schüler
2130.3612.01	85'500.00	75'000.00	10'500.00	in Abhängigkeit der Anzahl Schüler im 10. Schuljahr in Winterthur
2130.3631.01	0.00	18'100.00	-18'100.00	in Abhängigkeit der Anzahl Schüler am Langzeitgymnasium (unterhalb Freigrenze)
2130.4612.00	52'000.00	85'000.00	-33'000.00	weniger Schüler mit Asylstatus, keine Schüler von externen Gemeinden
<b>Schulliegenschaften</b>				
2170.3010.01	82'000.00	175'000.00	-93'000.00	Neue Strukturierung des Personals des Hausdienstes
2170.3010.02	119'000.00	98'000.00	21'000.00	Neue Strukturierung des Personals des Hausdienstes
2170.3144.00	52'000.00	75'000.00	-23'000.00	Schliesssystem Haupteingang, Sanierung Dachwasserleitung, Fassade streichen, Baumpflege
2170.3300.40	220'000.00	436'000.00	-216'000.00	Neue Abschreibungssätze gemäss HRM2
2170.3612.00	76'500.00	65'300.00	11'200.00	Beteiligung Unterhaltskosten Turnhalle 1 (PS), Verrechnung via TH-Vertrag
2170.4612.00	56'900.00	80'000.00	-23'100.00	Beteiligung Unterhaltskosten Turnhalle 1 (PS), Verrechnung via TH-Vertrag
<b>Schulleistung</b>				
2190.3000.03	0.00	16'800.00	-16'800.00	Kinderzulagen werden neu in der Bilanz aufgeführt, gemäss HRM2
2190.4260.00	0.00	16'800.00	-16'800.00	Kinderzulagen werden neu in der Bilanz aufgeführt, gemäss HRM2
<b>Schulverwaltung</b>				
2191.3010.00	65'500.00	56'000.00	9'500.00	Erhöhung Stellenprozente der Schulverwaltung aufgrund erweitertem Aufgabenbereich (60% => 80%)

**Volksschule, Sonstiges**

2192.3171.00      13'000.00      4'000.00      9'000.00      Durchführung Schulhausfest (alle 5 Jahre), Abschlussabend 3. Klassen

**Sonderschulen**

2200.3636.00      120'000.00      216'000.00      -96'000.00      Weniger Schüler mit Fremdplatzierung (Sonderbeschulung)  
 2200.4612.02      54'000.00      108'000.00      -54'000.00      Weniger Schüler mit Fremdplatzierung, Kostenübernahme der polit. Gemeinde somit tiefer

**Allgemeine Gemeindesteuern**

9100.4000.00      2'546'100.00      2'520'900.00      25'200.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden  
 9100.4000.10      229'300.00      271'000.00      -41'700.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden  
 9100.4000.50      -11'700.00      -28'000.00      16'300.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden  
 9100.4001.10      78'200.00      88'800.00      -10'600.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden  
 9100.4002.00      96'000.00      110'400.00      -14'400.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden  
 9100.4010.40      10'500.00      0.00      10'500.00      Gemäss Steuerplanung der Gemeinden

	100-%-iger Steuerertrag		Abweichung	in %
	2018	2019		
Dachsen	4'250'000.00	4'053'000.00	-197'000.00	-4.64%
Flurlingen	3'750'000.00	3'800'000.00	50'000.00	1.33%
Laufen-Uhwiesen	5'700'000.00	6'000'000.00	300'000.00	5.26%
	13'700'000.00	13'853'000.00	153'000.00	1.12%

**Finanz- und Lastenausgleich**

9300.3632.10      2'604.00      38'973.00      -36'369.00  
 9300.4632.10      919'132.00      567'311.00      351'821.00  
 916'528.00      528'338.00

		2018	2019
Dachsen	Finanzausgleichsbetrag 2018	452'828	
	Abgrenzungsbetrag Rechnungsjahr 2017 / 2019		-28'108
	Finanzausgleichsbetrag 2019		466'137
	Abgrenzungsbetrag Rechnungsjahr 2019 / 2021		134'396
Flurlingen	Finanzausgleichsbetrag 2018	114'483	
	Abgrenzungsbetrag Rechnungsjahr 2017 / 2019		44'421
	Finanzausgleichsbetrag 2019		23'317
	Abgrenzungsbetrag Rechnungsjahr 2019 / 2021		278'969
Laufen-Uhwiesen	Finanzausgleichsbetrag 2018	-38'973	
	Abgrenzungsbetrag Rechnungsjahr 2019 / 2021		-2'604
		528'338	916'528

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	13'500.00	0.00	11'000.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	4'296'399.00	288'100.00	4'771'773.00	523'300.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	8'400.00	0.00	9'500.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	75'604.00	4'542'732.00	105'423.00	4'194'811.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>4'393'903.00</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'897'696.00</b>	<b>4'718'111.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>436'929.00</b>			<b>179'585.00</b>
<b>Total</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'897'696.00</b>	<b>4'538'526.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>13'500.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	13'500.00	0.00	11'000.00
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>13'500.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	13'500.00	0.00	11'000.00
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>13'500.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	13'500.00	0.00	11'000.00
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>13'500.00</b>		<b>11'000.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	13'500.00	0.00	11'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		6'000.00	
3132.00	Buchführungskosten	8'500.00		5'000.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'296'399.00</b>	<b>288'100.00</b>	<b>4'771'773.00</b>	<b>523'300.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	4'008'299.00	0.00	4'248'473.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'862'450.00</b>	<b>191'100.00</b>	<b>4'232'000.00</b>	<b>362'300.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	3'671'350.00	0.00	3'869'700.00
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'581'300.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>2'676'150.00</b>	<b>141'400.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'471'300.00	0.00	2'534'750.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'581'300.00</b>	<b>110'000.00</b>	<b>2'676'150.00</b>	<b>141'400.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'471'300.00	0.00	2'534'750.00
3020.01	Zusatzstunden	25'000.00		30'000.00	
3020.02	Vikariate	4'000.00		4'000.00	
3020.03	Hausämter			8'000.00	
3020.04	Besoldung Schneesportlager	12'000.00		11'100.00	
3020.05	Löhne DAZ	22'000.00		45'000.00	
3020.06	Löhne Klassenassistenten	21'000.00		15'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'550.00		5'450.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450.00		1'450.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00		14'000.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'600.00		7'600.00	
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	4'500.00		4'500.00	
3104.01 Lehrmittel	35'000.00		35'000.00	
3104.02 Schulmaterial	42'500.00		41'500.00	
3104.03 Handarbeit textil	14'000.00		15'000.00	
3104.04 Handarbeit nicht textil	14'000.00		14'000.00	
3104.05 Hauswirtschaft	24'000.00		24'000.00	
3104.06 Bibliothek	7'500.00			
3104.07 Fotokopierer	11'000.00		12'000.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		24'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00	
3118.00 Anschaffung Software	1'000.00		1'000.00	
3119.00 Anschaffung Handarbeit textil	1'500.00		1'500.00	
3119.01 Anschaffung Handarbeit nicht textil	1'500.00		4'800.00	
3119.02 Anschaffung Hauswirtschaft	2'000.00		7'000.00	
3119.03 Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	2'500.00		3'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	10'000.00		8'050.00	
3130.01 Computer-Kurs/ ECDL	3'000.00		3'000.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'600.00		37'000.00	
3158.00 Unterhalt Software	7'000.00		4'000.00	
3159.00 Unterhalt Handarbeit textil	1'300.00		1'300.00	
3159.01 Unterhalt Handarbeit nicht textil	2'000.00		2'000.00	
3159.02 Unterhalt Hauswirtschaft	2'000.00		2'000.00	
3159.03 Unterhalt Turngeräte TH2	500.00			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		4'000.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	30'000.00		30'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Repräsentationsspesen	4'500.00		4'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	15'000.00		20'000.00	
3171.01	Klassenlager	28'000.00		20'000.00	
3171.02	Schneesportlager	48'000.00		44'000.00	
3171.03	Projektwoche	8'000.00		9'000.00	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'838'000.00		1'870'000.00	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	10'500.00		10'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Kleingruppenschule A etc.	50'000.00		50'000.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden 10. SJ	85'500.00		75'000.00	
3612.02	Musikschule Weinland Nord	105'000.00		107'000.00	
3631.01	Beiträge an Gymnasium			18'100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		2'000.00		2'000.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		6'000.00		5'000.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		34'000.00		31'000.00
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		12'000.00		14'400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		52'000.00		85'000.00
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport		3'000.00		3'000.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>709'050.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>1'004'450.00</b>	<b>198'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	627'950.00	0.00	806'350.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>709'050.00</b>	<b>81'100.00</b>	<b>1'004'450.00</b>	<b>198'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	627'950.00	0.00	806'350.00
3010.01	Lohn Hausabwart	82'000.00		175'000.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	119'000.00		98'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		10'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		18'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'600.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		20'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00			
3120.00	Wasserzins Frischwasser	4'000.00		3'000.00	
3120.01	Elektrische Energie	18'000.00		19'000.00	
3120.02	Heizmaterial	35'000.00		30'000.00	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	12'000.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'750.00		1'750.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	52'000.00		75'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'900.00		19'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'000.00		436'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'500.00		8'000.00	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	76'500.00		65'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 2		1'500.00		2'400.00
4240.01	Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'000.00		3'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		94'000.00
4471.00	Mieterträge Liegenschaft		18'700.00		18'700.00
4612.00	Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		56'900.00		80'000.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>572'100.00</b>		<b>551'400.00</b>	<b>22'800.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	572'100.00	0.00	528'600.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>245'250.00</b>		<b>247'150.00</b>	<b>16'800.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	245'250.00	0.00	230'350.00
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	50'000.00		50'000.00	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	11'000.00		12'000.00	
3000.03	Kinderzulage Schulpflege			16'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	730.00		650.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	110.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	160.00		150.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500.00		1'200.00	
3099.00	Allgemeinder Personalaufwand	6'500.00		4'750.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		500.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	166'000.00		160'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				16'800.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>251'350.00</b>		<b>237'750.00</b>	<b>6'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	251'350.00	0.00	231'750.00
3010.00	Lohn Schulsekretariat	65'500.00		56'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00		800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		1'200.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	250.00		250.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'200.00	
3132.00	Gutachten, Honorare	2'500.00		2'500.00	
3133.00	Unterhalt Homepage	2'600.00		2'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'000.00		4'400.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	5'000.00		6'500.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	120'000.00		119'500.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		25'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'000.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>75'500.00</b>		<b>66'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	75'500.00	0.00	66'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Planungstage	5'500.00		5'000.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	6'000.00		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00	
3130.01	Schulsozialarbeit	40'000.00		40'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'700.00	
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	13'000.00		4'000.00	
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	5'200.00		5'000.00	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'800.00		1'800.00	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>501'073.00</b>	<b>123'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	337'149.00	0.00	378'073.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>501'073.00</b>	<b>123'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	337'149.00	0.00	378'073.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>	<b>501'073.00</b>	<b>123'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	337'149.00	0.00	378'073.00
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	213'649.00		220'586.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	55'000.00		55'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		216'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'500.00		9'487.00	
4612.02	Kostenanteil von Gemeinden und Zweckverbänden		54'000.00		108'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		8'000.00		15'000.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>38'000.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	0.00	700.00
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>38'000.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	0.00	700.00
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>38'700.00</b>	<b>38'000.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	0.00	700.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	24'000.00		28'000.00	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	5'900.00		5'400.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'650.00		2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	170.00		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340.00		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	340.00		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		700.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen	400.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00	
3132.00	Entschädigung Referenten	1'400.00		1'000.00	
3159.00	Unterhalt Sachanlagen			200.00	
4231.00	Kursgelder		35'000.00		38'000.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'400.00	0.00	9'500.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'400.00	0.00	9'500.00
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'400.00	0.00	9'500.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'400.00</b>		<b>9'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'400.00	0.00	9'500.00
3010.00	Besoldung Schularzt	5'000.00		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320.00		235.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		25.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00			
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten			5'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>75'604.00</b>	<b>4'542'732.00</b>	<b>105'423.00</b>	<b>4'194'811.00</b>
	Nettoergebnis	4'467'128.00	0.00	4'089'388.00	0.00
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>3'609'100.00</b>
	Nettoergebnis	3'588'200.00	0.00	3'596'100.00	0.00
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>3'609'100.00</b>
	Nettoergebnis	3'588'200.00	0.00	3'596'100.00	0.00
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>3'609'100.00</b>
	Nettoergebnis	3'588'200.00	0.00	3'596'100.00	0.00
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		13'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'546'100.00		2'520'900.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		229'300.00		271'000.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		8'900.00		16'000.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-11'700.00		-28'000.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-6'000.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		449'000.00		444'500.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'200.00		88'800.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		3'100.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-2'800.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		96'000.00		110'400.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		181'200.00		179'400.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer		11'700.00		5'500.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		10'500.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		-2'800.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'900.00		6'200.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1200.00		400.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		500.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		-100.00		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>	<b>38'973.00</b>	<b>567'311.00</b>
	Nettoergebnis	916'528.00	0.00	528'338.00	0.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>	<b>38'973.00</b>	<b>567'311.00</b>
	Nettoergebnis	916'528.00	0.00	528'338.00	0.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>	<b>38'973.00</b>	<b>567'311.00</b>
	Nettoergebnis	916'528.00	0.00	528'338.00	0.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	2'604.00		38'973.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		919'132.00		567'311.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>53'450.00</b>	<b>18'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	38'000.00	0.00	35'450.00
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>53'450.00</b>	<b>18'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	38'000.00	0.00	35'450.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>53'450.00</b>	<b>18'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	38'000.00	0.00	35'450.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	38'000.00		38'350.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen			100.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000.00		15'000.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		15'000.00		18'000.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>
	Nettoergebnis	400.00	0.00	400.00	0.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> Nettoergebnis		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>
		400.00	0.00	400.00	0.00
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> Nettoergebnis		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>
		400.00	0.00	400.00	0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00
999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis		0.00		0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
9990	<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b> Nettoergebnis		0.00		0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag				
9999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis		0.00		0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss				
9001.00	Aufwandüberschuss				
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'393'903.00</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'897'696.00</b>	<b>4'718'111.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>436'929.00</b>			<b>179'585.00</b>
<b>Total</b>		<b>4'830'832.00</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'897'696.00</b>	<b>4'538'526.00</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung

#### Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Budget 2019	
2200.5620.00	128'121.00	<p>Investitionen in den Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen Das Gebäude der Heilpädagogischen Schule (HPS) muss rundum saniert werden. Bei diesen Investitionen handelt es sich um gebundene Ausgaben. Konkret werden die Fenster, das Dach und die Schulküche saniert. Brandschutzmassnahmen werden umgesetzt, ebenso muss das Therapiebad saniert werden.</p> <p>An der Sekundarschule Kreis Uhwiesen werden keine Investitionen geplant.</p>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	128'121.00	0.00	49'487.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>128'121.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49'487.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>-128'121.00</b>		<b>-49'487.00</b>
<b>Total</b>	<b>128'121.00</b>	<b>128'121.00</b>	<b>49'487.00</b>	<b>49'487.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	128'121.00	0.00 128'121.00	49'487.00	0.00 49'487.00
22	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	128'121.00	0.00 128'121.00	49'487.00	0.00 49'487.00
220	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	128'121.00	0.00 128'121.00	49'487.00	0.00 49'487.00
2200	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	128'121.00	0.00 128'121.00	49'487.00	0.00 49'487.00
5620.00	ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen	128'121.00		49'487.00	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>128'121.00</b>		<b>49'487.00</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>-128'121.00</b>		<b>-49'487.00</b>
<b>Total</b>		<b>128'121.00</b>	<b>128'121.00</b>	<b>49'487.00</b>	<b>49'487.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	220'000.00	436'000.00
2170	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'500.00	8'000.00
2200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	10'500.00	9'487.00
<b>Total</b>			<b>232'000.00</b>	<b>453'487.00</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3300	221'500.00	444'000.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge		3660	10'500.00	9'487.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>232'000.00</b>	<b>453'487.00</b>