

Primarschule Winkel
8185 Winkel

Budget 2018

Ablieferung an Schulpflege	05.09.2017
Abnahmebeschluss Schulpflege	04.10.2017
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.10.2017
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2017

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Übersicht	
3 Übersicht Budget	6 - 9
Erfolgsrechnung	
4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10 - 12
5 Erfolgsrechnung	13 - 29
Investitionsrechnung	
6 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	30
7 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 33
8 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Anhang zum Budget	
9 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	34
10 Finanzkennzahlen	35 - 36

Kontakt

Gemeindeverwaltung Winkel
Dorfstrasse 2
8185 Winkel

Finanzvorsteherin Esther Baumann
Leiterin Finanzen Cornelia Weiss

Telefon 044 864 81 20
E-Mail cornelia.weiss@winkel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Das Budget der Primarschulgemeinde Winkel weist bei Gesamtaufwendungen von Fr. 8'080'200.00 und Erträgen von Fr. 7'903'800.00 einen Aufwandüberschuss von von Fr. 176'400.00 aus.

Im Vergleich zum Budget 2017 (geplanter Aufwandüberschuss von Fr. 721'200.00) sind folgende grössere Differenzen zu verzeichnen:

- Höhere Lohnkosten Kindergarten für DAZ-Unterricht und Assistenzlöhne von rund Fr. 45'000.00
- Höhere Lohnkosten für zusätzliche Kindergartenlehrperson (5. Kindergartenklasse seit Sommer 2017) von Fr. 135'000.00
- Keine übrigen Zulagen für Hausämter (im neuen Berufsauftrag enthalten) rund Fr. -12'000.00
- Weniger Anschaffungen Hardware (Visualizer in Investitionsrechnung budgetiert) von Fr. -13'500.00
- Weniger Ausgaben für Exkursionen und Schulreisen (spez. Abschlussreisen) Fr. -9'000.00
- Abschreibungen Hardware von Fr. 20'000.00 (Visualizer für ganze Schule)
- Höhere Lohnkosten aufgrund zusätzlicher Klasse Unterstufe ab Sommer 2018 von rund Fr. 50'000.00
- Höhere Kosten Musikschule Zürcher Unterland für einmaligen Beitrag Innenausbau Guss von Fr. 24'000.00
- Anschaffung Fahrzeuge (Rasentraktor Rüti) rund Fr. 10'000.00
- Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti (Dach decken) Fr. 50'000.00
- Gestiegener Ertrag Fremdbenutzer Hallenbad rund Fr. 15'000.00
- Höhere Lohnkosten für Personal Tagesbetreuung aufgrund stark steigender Kinderzahlen von rund Fr. 64'500.00
- Mehrbedarf Lebensmittel Tagesbetreuung aufgrund höherer Kinderzahlen von Fr. 21'000.00
- Höhere Elternbeiträge Tagesbetreuung aufgrund Erweiterung Angebot und steigender Kinderzahlen von rund Fr. 93'000.00
- Weniger Ausgaben Anschaffung immaterielle Anlagen (Software) für Schulverwaltung Fr. -25'000.00
- Weniger Ausgaben Dienstleistungen Dritter von Fr. -40'000.00
- Weniger Honorare externe Berater von Fr. -32'000.00
- Höhere Steuerbezugskosten Fr. 60'500.00
- Höhere Lohnkosten Volksschule Sonstiges für eigene Schulpsychologin (ganzes Jahr) Fr. 10'000.00
- Keine Kosten SPD Bülach aufgrund Anstellung eigener Schulpsychologin Fr. -30'000.00
- Mehrbedarf an externen Fachexperten für Sonderschüler Fr. 17'000.00
- Weniger Schulgeld für Schüler an Sonderschulen von rund Fr. -40'500.00
- Weniger Ausgaben soziale Sicherheit aufgrund auslaufender Überbrückungsrenten an pens. Lehrer von Fr. 12'500.00
- Höhere Steuereinnahmen von rund Fr. 1'500'000.00

Im Rahmen von massgeblichen Steuer-Mehreinnahmen im Jahre 2016 steigt die Steuerkraftabschöpfung 2018 von Fr. 840'000.00 um ca. Fr. 770'000.00 auf rund Fr. 1'600'000.00.

In der Investitionsrechnung 2018 sind total Fr. 1'103'000.00 budgetiert:

- Fr. 100'000.00 Visualizer und Beamerausrüstung für die ganze Primarschule
- Fr. 500'000.00 Projektierung Neubau Kindergarten Rüti
- Fr. 450'000.00 Neubau Kindergarten Tüfwis
- Fr. 53'000.00 Investitionsbeitrag Erweiterungs-Neubau HPS (1. Rate / 25 %)

Die interne Verzinsung wurde gemäss Beschluss der Schulpflege zu 0,04 % auf dem Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen vorgenommen gemäss durchschnittlicher Zinssatz der Anlagen.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, den Steuerfuss bei 31 % zu belassen.

Antrag der Primarschulpflege

- Die Primarschulpflege hat das Budget 2018 der Primarschulgemeinde Winkel geprüft und für richtig befunden.
- Das **Budget 2018** der Primarschulgemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	8'080'200.00
Gesamtertrag	Fr.	7'903'800.00
Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-176'400.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'103'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'103'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 21'000'000.00

Steuerfuss

31%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zu Lasten des zweckfreien Eigenkapitals.

- Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung dem Budget 2018 der Primarschulgemeinde Winkel zuzustimmen und den **Steuerfuss** auf **31 %** (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8185 Winkel, 4. Oktober 2017

PRIMARSCHULPFLEGE WINKEL

Der Präsident:



Mathias Brunner

Die Finanzvorsteherin



Esther Baumann

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2018 der Primarschule Winkel am 11. Dezember 2017 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'080'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'903'800.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-176'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'103'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'103'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	21'000'000.00
Steuerfuss			31%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zu Lasten des zweckfreien Eigenkapitals.

- 2 Der **Steuerfuss** der Primarschule Winkel für das Jahr 2018 wird auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

8185 Winkel, 11. Dezember 2017

PRIMARSCHULPFLEGE WINKEL

Der Präsident: Die Finanzvorsteherin

Mathias Brunner

Esther Baumann

Übersicht

Übersicht Budget 2018

Steuerbedarf und Steuerfuss		Budget 2018	Budget 2017
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		8'080'200.00	6'969'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern		1'393'800.00	761'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'686'400.00	-6'208'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	2018	2017	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	21'000'000.00	17'700'000.00	
Steuerfuss	31%	31%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	5'428'500.00	4'631'600.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	945'100.00	741'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	128'100.00	106'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	8'300.00	7'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'510'000.00	5'487'000.00	
Steuerertrag		6'510'000.00	5'487'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
		-176'400.00	-721'200.00

Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2018

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		8'047'700.00	6'933'200.00	6'334'274.45
Betrieblicher Ertrag		7'768'900.00	6'127'400.00	7'303'976.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-278'800.00	-805'800.00	969'701.60
Finanzaufwand		30'000.00	30'000.00	30'407.27
Finanzertrag		132'400.00	114'600.00	121'399.99
Ergebnis aus Finanzierung		102'400.00	84'600.00	90'992.72
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-176'400.00	-721'200.00	1'060'694.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen				
Investitionsausgaben		1'103'000.00	-205'000.00	-149'271.85
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	1'103'000.00	-205'000.00	-149'271.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Übersicht Budget 2018

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	-176'400.00	-176'400.00	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	510'600.00	510'600.00	0.00
- Ertrag aus Auflösung Investitionsbeiträge und Aufwertungen	-6'600.00	-6'600.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	327'600.00	327'600.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'103'000.00	-1'103'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-775'400.00	-775'400.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29.70	29.70	

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.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget 2018

Haushaltsgleichgewicht		2018	2017	
Regelung zum Haushaltsgleichgewicht gilt für die Pilotgemeinden				
Stand und Veränderung Eigenkapital				
Eigenkapital per 1.1. (nach Restatement)	2980.00	Allgemeine Reserven	0.00	0.00
	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'628'943.13	17'539'848.81
		Total zweckfreies Eigenkapital	18'628'943.13	17'539'848.81
Veränderung	+	Einlage in Reserven	0.00	0.00
	+ / -	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-176'400.00	-721'200.00
Mutmassliches Eigenkapital per 31.12.			18'452'543.13	16'818'648.81
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss				
Regelung	Maximal zulässiger Aufwandüberschuss von 10 % des zweckfreien Eigenkapitals per 1.1.		1'845'254.31	1'681'864.88
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget			-176'400.00	-721'200.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz
	17'200.00	17'200.00	-

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	
	5'948'300.00	5'716'500.00	231'800.00	
2110.3020.00	115'000.00	70'000.00	45'000.00	mehr DAZ-Unterricht und Assistenzlöhne
2110.3104.00	19'000.00	14'000.00	5'000.00	mehr Bedarf an Lehrmitteln aufgrund der 5. Kindergartenklasse
2110.3611.00	520'000.00	385'000.00	135'000.00	5. Kindergartenklasse seit Sommer 2017 - höhere Lohnkosten (im 2017 nicht budgetiert)
2120.3049.00	0.00	12'000.00	-12'000.00	keine übrigen Zulagen (Hausämter im neuen Berufsauftrag enthalten)
2120.3104.00	105'000.00	97'000.00	8'000.00	mehr Bedarf an Lehrmitteln (zusätzliche Primarklasse ab Sommer 2018)
2120.3113.00	2'000.00	15'500.00	-13'500.00	Anschaffung Hardware (Visualizer) über Investitionsrechnung budgetiert
2120.3119.00	12'200.00	4'000.00	8'200.00	div. Anschaffungen (u.a. Möbel Lehrerzimmer Grossacher A)
2120.3130.00	19'500.00	14'500.00	5'000.00	Projektwoche (jedes 2. Schuljahr)
2120.3171.00	28'500.00	37'800.00	-9'300.00	weniger Abschlussreisen
2120.3320.90	20'000.00	0.00	20'000.00	Abschreibungen Hardware (Visualizer)
2120.3611.00	1'775'000.00	1'725'000.00	50'000.00	Lohnkosten für eine zusätzliche Klasse Unterstufe (ab Schuljahr 2018/19)
2120.3612.00	45'000.00	40'000.00	5'000.00	Mehrkosten Musikunterricht Unterstufe

2140.3632.00	139'000.00	115'000.00	24'000.00	Musikschule Zürcher Unterland - einmaliger Beitrag an Innenausbau Guss
2170.3111.00	15'000.00	5'000.00	10'000.00	Anschaffung Rasentraktor Schulhaus Rüti
2170.3144.01	76'500.00	69'500.00	7'000.00	Heizwassercontroller und Abluftsystem-Reinigung Grossacher
2170.3144.02	100'000.00	50'000.00	50'000.00	Dach neu decken Schulhaus Rüti
2170.4470.00	-50'000.00	-35'000.00	-15'000.00	Höhere Einnahmen Fremdbenutzer Hallenbad
2180.3010.00	214'500.00	150'000.00	64'500.00	gestiegener Personalbedarf, resp. Lohnkosten aufgrund stark steigender Kinderzahlen
2180.3105.00	66'000.00	45'000.00	21'000.00	Mehrbedarf Lebensmittel aufgrund Erweiterung Angebot und damit steigender Kinderzahlen
2180.4220.00	-260'000.00	-167'000.00	-93'000.00	gestiegene Elternbeiträge aufgrund Ausweitung Angebot und steigender Kinderzahlen
2190.3090.00	5'800.00	13'800.00	-8'000.00	weniger Aus- und Weiterbildung Schulleitung
2190.3118.00	5'000.00	30'000.00	-25'000.00	weniger Bedarf Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)
2190.3130.00	17'500.00	57'500.00	-40'000.00	weniger Projektkosten Dritter für Schulverwaltung
2190.3132.00	19'000.00	51'000.00	-32'000.00	weniger Honorare externe Berater
2190.3612.00	270'600.00	210'000.00	60'600.00	höhere Steuerbezugskosten
2192.3010.00	75'000.00	65'000.00	10'000.00	Anstellung Schulpsychologin für ganzes Schuljahr
2192.3612.00	85'000.00	115'000.00	-30'000.00	keine Kosten SPD Bülach aufgrund Anstellung eigener Schulpsychologin
2200.3020.02	82'000.00	76'000.00	6'000.00	Mehrbedarf an DAZ Lehrkräften (Deutsch als Zweitsprache)
2200.3132.00	31'600.00	14'400.00	17'200.00	Mehrbedarf an externen Fachexperten für Sonderschüler
2200.3170.00	41'800.00	34'400.00	7'400.00	Zusätzliche Transportkosten für Schüler an Sonderschulen
2200.3635.00	175'400.00	216'000.00	-40'600.00	weniger Kosten für Schüler an Sonderschulen

4

Gesundheit Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz
	25'100.00	25'100.00	-

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	
	19'400.00	32'000.00	-12'600.00	
5330.3064.00	19'400.00	32'000.00	-12'600.00	Auslaufende Überbrückungsrenten an Pensionierte

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	Budget 2017	Differenz	
	5'833'600.00	5'069'600.00	764'000.00	
9100	7'431'900.00	5'901'100.00	1'530'800.00	mehr ordentliche Steuereinnahmen
9300.3632.00	1'606'600.00	837'800.00	768'800.00	höhere Steuerkraftabschöpfung
9630.4430.00	-11'500.00	-500.00	-11'000.00	Baurechtszins HPS Rütli (50 % ab 1.1.2018)

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	8'080'200.00		6'969'400.00		6'370'873.47	
30	Personalaufwand	1'611'400.00		1'506'900.00		1'407'976.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'037'600.00		1'022'100.00		839'481.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	450'700.00		430'700.00		421'511.00	
34	Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00		30'407.27	
36	Transferaufwand	4'948'000.00		3'973'500.00		3'665'305.54	
39	Interne Verrechnungen	2'500.00		6'200.00		6'191.75	
4	Ertrag		7'903'800.00		6'248'200.00		7'431'567.79
40	Fiskalertrag		7'447'900.00		5'917'100.00		7'088'853.90
42	Entgelte		288'600.00		177'900.00		182'869.55
44	Finanzertrag		132'400.00		114'600.00		121'399.99
46	Transferertrag		32'400.00		32'400.00		32'252.60
49	Interne Verrechnungen		2'500.00		6'200.00		6'191.75
	Gesamtergebnis	8'080'200.00	7'903'800.00	6'969'400.00	6'248'200.00	6'370'873.47	7'431'567.79
			176'400.00		721'200.00	1'060'694.32	
		8'080'200.00	8'080'200.00	6'969'400.00	6'969'400.00	7'431'567.79	7'431'567.79

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		14'951.10	
2	BILDUNG	6'363'400.00	415'100.00	6'005'100.00	288'600.00	5'772'078.76	309'751.20
4	GESUNDHEIT	25'100.00		25'100.00		20'837.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'655'100.00	7'488'700.00	890'000.00	5'959'600.00	531'016.91	7'121'816.59
		8'080'200.00	7'903'800.00	6'969'400.00	6'248'200.00	6'370'873.47	7'431'567.79
	Gesamtergebnis		176'400.00		721'200.00	1'060'694.32	
		8'080'200.00	8'080'200.00	6'969'400.00	6'969'400.00	7'431'567.79	7'431'567.79

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		14'951.10	
01	Legislative und Exekutive	17'200.00		17'200.00		14'951.10	
011	Legislative	17'200.00		17'200.00		14'951.10	
0110	Legislative	17'200.00		17'200.00		14'951.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		5'032.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		752.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		9'000.00		9'166.50	
2	BILDUNG	6'363'400.00	415'100.00	6'005'100.00	288'600.00	5'772'078.76	309'751.20
21	Obligatorische Schule	5'727'800.00	411'500.00	5'366'900.00	293'400.00	5'165'351.21	305'696.80
211	Eingangsstufe	703'700.00		517'600.00		526'240.68	
2110	Kindergarten	703'700.00		517'600.00		526'240.68	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		1'650.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	115'000.00		70'000.00		74'534.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	900.00		500.00		787.90	
3049.00	Übrige Zulagen			2'000.00		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		4'800.00		4'667.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		12'000.00		6'575.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		700.00		624.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		900.00		818.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		349.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		3'300.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		1'000.00		240.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'500.00		3'094.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		358.65	
3104.00	Lehrmittel	19'000.00		14'000.00		12'554.43	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		1'135.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00		69.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000.00		1'000.00		707.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		5'000.00		5'232.45	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'000.00		500.00		1'105.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		295.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		500.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		224.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		3'200.00		1'023.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	520'000.00		385'000.00		404'880.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-2'448.95	
212	Primarstufe	2'323'600.00	22'900.00	2'261'100.00	15'200.00	2'232'227.82	20'937.15
2120	Primarstufe	2'323'600.00	22'900.00	2'261'100.00	15'200.00	2'232'227.82	20'937.15

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		3'000.00		3'380.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	104'300.00		104'000.00		102'252.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-1'000.00		-1'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'100.00		1'187.10	
3049.00	Übrige Zulagen			12'000.00		8'108.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'100.00		7'054.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00		11'500.00		8'300.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		600.00		974.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'237.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		510.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		23'000.00		13'655.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		513.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		13'500.00		17'952.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		1'159.50	
3104.00	Lehrmittel	105'000.00		97'000.00		94'417.56	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		15.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		3'000.00		8'703.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		15'500.00		6'048.84	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	500.00		500.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	12'200.00		4'000.00		9'667.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500.00		14'500.00		13'883.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		3'342.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		2'000.00		1'534.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		4'266.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	72'000.00		72'000.00		72'319.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'000.00		15'000.00		15'772.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'500.00		37'800.00		40'930.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	40'500.00		40'500.00		40'461.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	20'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'775'000.00		1'725'000.00		1'725'181.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	45'000.00		40'000.00		43'364.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-13'967.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'900.00		15'200.00		18'722.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'215.00
214	Musikschulen	139'000.00	25'000.00	115'000.00	25'000.00	98'062.04	22'624.15
2140	Musikschulen	139'000.00	25'000.00	115'000.00	25'000.00	98'062.04	22'624.15
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	139'000.00		115'000.00		98'062.04	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		25'000.00		25'000.00		22'624.15
217	Schulliegenschaften	1'183'700.00	103'600.00	1'119'000.00	86'200.00	1'028'168.09	104'494.00
2170	Schulliegenschaften	1'183'700.00	103'600.00	1'119'000.00	86'200.00	1'028'168.09	104'494.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300'000.00		300'000.00		285'581.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'376.90	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000.00		8'000.00		5'955.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'600.00		4'000.00		4'599.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'200.00		20'800.00		18'554.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00		31'400.00		26'498.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'700.00		2'417.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'400.00		3'254.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'384.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		1'600.00		220.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'520.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'979.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schwimmbad	9'000.00		7'000.00		9'487.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		22'000.00		26'979.42	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	15'000.00		5'000.00		5'380.40	
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'000.00		2'000.00		3'080.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'800.00		151'000.00		140'450.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		4'500.00		6'393.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00		17'000.00		17'010.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500.00		8'500.00		11'564.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	76'500.00		69'500.00		55'405.60	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	100'000.00		50'000.00		11'355.87	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfvis	2'500.00		6'500.00		1'674.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'249.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		3'957.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'500.00		5'500.00		5'097.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		212.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	33'900.00		33'900.00		33'895.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	347'300.00		347'300.00		338'198.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	3'000.00		3'000.00		2'957.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					3'228.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'100.00		500.00		2'451.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000.00		35'000.00		61'049.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		43'600.00		43'600.00		33'280.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'300.00		500.00		1'100.00
4660.10	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Kantonen und Konkordaten für den allgemeinen Haushalt		2'400.00		2'400.00		2'448.00
4660.20	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden für den allgemeinen Haushalt		4'200.00		4'200.00		4'165.00
218	Tagesbetreuung	331'300.00	260'000.00	237'000.00	167'000.00	236'060.10	157'641.50
2180	Tagesbetreuung	331'300.00	260'000.00	237'000.00	167'000.00	236'060.10	157'641.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'500.00		150'000.00		154'559.45	
3042.00	Verpflegungszulagen					1'293.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		10'200.00		9'634.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'500.00		7'500.00		9'358.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'300.00		1'354.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		1'700.00		1'689.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		700.00		722.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		11'100.00		1'600.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		430.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'000.00		1'000.00		995.70	
3105.00	Lebensmittel	66'000.00		45'000.00		47'239.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'278.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'144.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		464.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		327.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		3'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'468.25	
4220.00	Steuern und Kostgelder		260'000.00		167'000.00		157'641.50
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	1'046'500.00		1'117'200.00		1'044'592.48	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	841'700.00		881'200.00		809'807.48	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	121'000.00		119'000.00		113'589.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'000.00		137'000.00		129'728.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200.00		17'300.00		14'227.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'100.00		16'100.00		15'815.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'100.00		1'210.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'800.00		2'508.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		617.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800.00		13'800.00		3'677.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		6'000.00		9'211.05	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		2'524.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		513.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		139.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		396.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		1'097.16	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'000.00		30'000.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500.00		57'500.00		47'011.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		51'000.00		14'684.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'522.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'600.00		14'100.00		14'365.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00		300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'248.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	182'000.00		182'000.00		179'357.70	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	5'000.00		5'000.00		6'443.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	270'600.00		210'000.00		248'179.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					179.25	
2192	Volksschule Sonstiges	204'800.00		236'000.00		234'785.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000.00		65'000.00		43'503.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		607.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		5'100.00		2'766.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		8'200.00		2'977.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		500.00		364.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		485.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		500.00		207.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		2'304.70	
3091.00	Personalwerbung					1'633.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		1'000.00		89.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					282.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		824.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		14'000.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00				7'395.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'325.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100.00		900.00		918.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		4'000.00		3'402.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		500.00		538.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'500.00		7'500.00		6'085.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	85'000.00		115'000.00		150'370.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					303.60	
22	Sonderschulen	635'600.00	3'600.00	638'200.00	-4'800.00	606'727.55	4'054.40
220	Sonderschulen	635'600.00	3'600.00	638'200.00	-4'800.00	606'727.55	4'054.40
2200	Sonderschulen	635'600.00	3'600.00	638'200.00	-4'800.00	606'727.55	4'054.40
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	100'000.00		100'000.00		109'359.20	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte Deutschunterricht	82'000.00		76'000.00		78'664.00	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte Mentorat f. Hochbegabte	12'000.00		14'000.00		11'561.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-10'372.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'400.00		936.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		12'600.00		12'431.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'200.00		25'000.00		25'031.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'900.00		1'646.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'300.00		2'205.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		942.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		150.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		2'435.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	200.00		200.00			
3119.00	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	200.00		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'600.00		14'400.00		15'652.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	41'800.00		34'400.00		32'441.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	75'000.00		76'000.00		48'611.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	175'400.00		216'000.00		217'873.65	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände	59'900.00		57'200.00		57'158.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'600.00		-4'800.00		4'054.40
4	GESUNDHEIT	25'100.00		25'100.00		20'837.15	
43	Gesundheitsprävention	25'100.00		25'100.00		20'837.15	
433	Schulgesundheitsdienst	25'100.00		25'100.00		20'837.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	25'100.00		25'100.00		20'837.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		2'740.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		171.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		22.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		30.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		12.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00		17'858.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
53	Alter + Hinterlassene	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
533	Leistungen an Pensionierte	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
5330	Leistungen an Pensionierte	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
3064.00	Überbrückungsrenten	19'400.00		32'000.00		31'989.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'655'100.00	7'488'700.00	890'000.00	5'959'600.00	531'016.91	7'121'816.59
91	Steuern	16'000.00	7'447'900.00	16'000.00	5'917'100.00	3'441.89	7'088'853.90
910	Steuern	16'000.00	7'447'900.00	16'000.00	5'917'100.00	3'441.89	7'088'853.90
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	16'000.00	7'447'900.00	16'000.00	5'917'100.00	3'441.89	7'088'853.90
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000.00		16'000.00		3'441.89	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'428'500.00		4'631'600.00		4'990'951.84
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		777'400.00		457'700.00		776'095.72

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'000.00		30'000.00		5'530.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		46'700.00		39'200.00		355'760.40
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-279'000.00		-226'700.00		-427'447.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-16'700.00		-7'000.00		-15'884.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		945'100.00		741'800.00		829'141.51
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		321'900.00		65'400.00		331'084.98
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		42'000.00		35'200.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-78'700.00		-63'900.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		32'000.00		93'000.00		31'274.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		128'100.00		106'400.00		114'831.22
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		89'400.00		12'300.00		86'349.50
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'300.00		-4'400.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'300.00		7'200.00		7'485.88
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'600.00		500.00		3'679.75
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'400.00		-1'200.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'606'600.00		837'800.00		490'976.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'606'600.00		837'800.00		490'976.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'606'600.00		837'800.00		490'976.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'606'600.00		837'800.00		490'976.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	32'500.00	40'000.00	36'200.00	41'700.00	36'599.02	32'162.24
961	Zinsen	30'000.00	28'500.00	30'000.00	41'200.00	30'407.27	32'162.24
9610	Zinsen	30'000.00	28'500.00	30'000.00	41'200.00	30'407.27	32'162.24
3499.00	Übriger Finanzaufwand	30'000.00		30'000.00		30'407.27	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		26'000.00		35'000.00		25'970.49
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'500.00		6'200.00		6'191.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	6'200.00	500.00	6'191.75	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	6'200.00	500.00	6'191.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'500.00		6'200.00		6'191.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500.00		500.00		
97	Rückverteilungen		800.00		800.00		800.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800.00		800.00		800.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		800.00		800.00		800.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		800.00		800.00		800.45
		8'080'200.00	7'903'800.00	6'969'400.00	6'248'200.00	6'370'873.47	7'431'567.79

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis		176'400.00		721'200.00	1'060'694.32	
	8'080'200.00	8'080'200.00	6'969'400.00	6'969'400.00	7'431'567.79	7'431'567.79

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2018	
2120.5060.01	100'000.00	Visualizer und Beamerausrüstung Primarschule
2170.5040.01	500'000.00	Schulhaus Rüti, Projektierung Neubau KIGA
2170.5040.02	450'000.00	KIGA Tüfwis
2200.5620.00	53'000.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 1. Rate

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
50	Sachanlagen	1'050'000.00		205'000.00		149'271.85	
56	Eigene Investitionsbeiträge	53'000.00					
	Nettoinvestition	1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
			1'103'000.00		205'000.00		149'271.85
		1'103'000.00	1'103'000.00	205'000.00	205'000.00	149'271.85	149'271.85

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
	Nettoinvestition	1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
			1'103'000.00		205'000.00		149'271.85
		1'103'000.00	1'103'000.00	205'000.00	205'000.00	149'271.85	149'271.85

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
21	Obligatorische Schule	1'050'000.00		205'000.00		149'271.85	
212	Primarstufe	100'000.00					
2120	Primarstufe	100'000.00					
5060.01	Visualizer und Beamerausrüstung Primarschule	100'000.00					
217	Schulliegenschaften	950'000.00		205'000.00		101'271.85	
2170	Schulliegenschaften	950'000.00		205'000.00		101'271.85	
5040.01	Schulhaus Rüti, Projektierung Neubau KIGA	500'000.00		205'000.00		101'271.85	
5040.02	KIGA Tüfwis	450'000.00					
219	Obligatorische Schule, n.a.g.					48'000.00	
2192	Volksschule Sonstiges					48'000.00	
5060.00	Schulbus					48'000.00	
22	Sonderschulen	53'000.00					
220	Sonderschulen	53'000.00					
2200	Sonderschulen	53'000.00					
5620.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 1. Rate	53'000.00					
		1'103'000.00		205'000.00		149'271.85	
	Nettoinvestition		1'103'000.00		205'000.00		149'271.85
		1'103'000.00	1'103'000.00	205'000.00	205'000.00	149'271.85	149'271.85

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen und Wertberichtigungen pro Aufgabenbereich gemäss Anlagenbuchhaltung

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
2120	Primarschule	33xx	60'500.00	40'500.00	40'461.00
2170	Schulliegenschaften	33xx	384'200.00	384'200.00	375'050.00
		466x	-6'600.00	-6'600.00	-6'613.00
2192	Volksschule Sonstiges	33xx	6'000.00	6'000.00	6'000.00
2200	Sonderschulen	466x			
		33xx			
		366x	59'900.00	57'200.00	57'158.00
Total			504'000.00	481'300.00	472'056.00

Zusammenfassung

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	450'700.00	430'700.00	421'511.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	59'900.00	57'200.00	57'158.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x			
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		510'600.00	487'900.00	478'669.00
./. Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466x	-6'600.00	-6'600.00	-6'613.00
Total Abschreibungen / Wertberichtigungen (netto)		504'000.00	481'300.00	472'056.00

Anhang

Finanzkennzahlen

Kennzahl*	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Richtwerte
Anzahl Einwohner	0	0	4'364	
Steuerfuss	31%	31%	31%	
Steuerkraft pro Einwohner	0	0	4'409	
Selbstfinanzierungsgrad	30%	-117%	1027%	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % genügend 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.				
Nettoverschuldungsquotient	-173.00	-195.00	-182%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteile der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen (Jahrestranchen), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.				
Bruttoverschuldungsanteil	4%	13%	4%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				
Investitionsanteil	13%	3%	2%	Investitionstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen				

Anhang

Finanzkennzahlen

Kapitaldienstanteil	6%	7%	6%	< 5 % 5 - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.					
Nettoschuld pro Einwohner	-		-3'032.61	< 0 CHF 1 - 1000 CHF 1001 - 2500 CHF 2501 - 5000 CHF > 5000 CHF	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldungssituation.					
Selbstfinanzierungsanteil	4%	-4%	21%	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	gut mittel schlecht
Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.					

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18