

Primarschule Winkel
8185 Winkel

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	30. August 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	2. Oktober 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Dezember 2018
Veröffentlichung	11. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Primarschule Winkel
Hungerbuelstrasse 15
8185 Winkel

Finanzvorständin: Esther Baumann

Rechnungsführer/in: Cornelia Weiss
Telefon 044 864 81 20
E-Mail cornelia.weiss@winkel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget der Primarschulgemeinde Winkel weist bei Gesamtaufwendungen von Fr. 8'046'300 und Erträgen von Fr. 7'635'100 einen Aufwandüberschuss von Fr. 411'200 aus.

Im Vergleich zum Budget 2018 (geplanter Aufwandüberschuss von Fr. 176'400.00) sind folgende grössere Differenzen zu verzeichnen:

- Höhere Lohnkosten Kindergarten aufgrund erhöhtem Bedarf an integrativer Förderung (IF) von Fr. 25'000
- Höhere Lohnkosten für zusätzliche Klassenassistenten aufgrund erhöhtem Bedarf an IF-Massnahmen bei Schuleintritt sowie zusätzliche Schwimmassistenten von Fr. 40'600
- Höherer Aufwand für Lehrmittel aufgrund einer neuen Primarschulklasse von Fr. 5'000
- Höherer Aufwand für Unterhalt ICT-Infrastruktur "Kits for Kids" aufgrund einer neuen Primarschulklasse von Fr. 14'000
- Kosten für drei Klassenlager und Exkursionskosten für eine neue Schulklasse von Fr. 16'000
- Höhere Abschreibungen für Visualizer und "Kits for Kids" von Fr. 32'600
- Höhere Lohnkosten für neue Schulklasse von Fr. 30'000
- Beitrag Innenausbau Musikschule fällt weg von Fr. 24'000
- Entlastung für Hausdienst durch externe Firmen anstelle von zusätzlichem Personal von Fr. 20'000
- Behindertengerechte bauliche Anpassungen im Schulhaus Grossacher von Fr. 7'500
- Weniger Unterhaltsarbeiten im Schulhaus Rüti von Fr. 32'400
- Weniger Abschreibungen der Hochbauten von Fr. 18'000
- Höhere Lohnkosten Tagesbetreuung aufgrund steigender Kinderzahlen am Nachmittag von Fr. 23'500
- Tiefere Kosten für Lebensmitteleinkauf Tagesbetreuung von Fr. 9'500
- Höhere Elternbeiträge aufgrund steigender Kinderzahlen am Nachmittag von Fr. 29'500
- Aktualisierung der strategischen Schulraumplanung von Fr. 7'500
- Anstellung Assistenz Schulführung aufgrund Mehraufwand (steigende Schülerzahlen und Mitarbeitende, zusätzliche Arbeitsbereiche) von Fr. 13'000
- Rechnungsführung durch Politische Gemeinde von Fr. 100'000
- Anschaffung Personenwagen für Transport von SchülerInnen (anstelle von zweitem Schulbus) von Fr. 12'000
- Höhere Lohnkosten Schulpsychologin aufgrund von steigendem Abklärungs- und Sonderschulbedarf von Fr. 20'000
- Höhere Lohnkosten aufgrund erhöhtem Bedarf an Logopädietherapie Kindergarten und Primarschule von Fr. 40'000
- Höhere Lohnkosten aufgrund erhöhtem Bedarf an Deutschunterricht Kindergarten und Primarschule von Fr. 11'000
- Behindertengerechte Arbeits- und Unterrichtsinstrumente von Fr. 5'000
- Höhere Transportkosten für externe Sonderschulungen von 8'700
- Höhere Kosten für externe Sonderschulungen von Fr. 22'000

In der Investitionsrechnung 2019 sind Ausgaben von total Fr. 3'759'200 und Einnahmen von Fr. 1'613'000 budgetiert:

Erneuerung der bestehenden ICT-Infrastruktur KITS 3.0 Fr. 200'000, Neubau Kindergarten Rüti Fr. 1'800'000, Neubau Kindergarten Tüfwis Fr. 1'613'000, Sanierung Grossacher Projektkosten Fr. 20'000, Investitionsbeitrag Ausbau HPS Fr. 126'200, Rückerstattungen Kindergarten Tüfwis Fr. 1'613'000

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

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2019 abzunehmen und dem gleichbleibenden Steuerfuss von Fr. 31 % zuzustimmen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Winkel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'046'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'635'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-411'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'759'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'613'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'146'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	21'000'000.00
Steuerfuss			31%

Finanzüberschuss
→ wird kompensiert

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Winkel zu genehmigen und den Steuerfuss auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 02.10.2018

FÜR DIE PRIMARSCHULE WINKEL

Schulpflegepräsidentin

Claudia Morganti

Leiterin Schulverwaltung

Ursula Sommer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Winkel in der von der Schulpflege Winkel beschlossenen Fassung vom 2. Oktober 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Grunddaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'046'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'635'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-411'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'759'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'613'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'146'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Staatssteuerertrag (100 %)		Fr.	21'000'000.00
Steuerfuss			31%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zu Lasten des zweckfreien Eigenkapitals.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Winkel finanzrechtlich zulässig, finanziell angemessen und rechnerisch richtig ist. Die Regelung zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Winkel entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege festzulegen und den **Steuerfuss** auf **31 %** (Vorjahr 31%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Winkel, 24. Oktober 2018

Rechnungsprüfungskommission Winkel

Stefan Hinni

Andrea Eichmann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		8'046'300.00	8'080'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'125'100.00	1'393'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'921'200.00	-6'686'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	21'000'000.00	21'000'000.00	
Steuerfuss	0%	0%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'428'500.00	5'428'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	945'100.00	945'100.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	128'100.00	128'100.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'300.00	8'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'510'000.00	6'510'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			6'510'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-411'200.00
			-176'400.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	411'200.00	411'200.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	519'500.00	519'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	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	108'300.00	108'300.00	0.00
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'146'200.00	2'146'200.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'037'900.00	-2'037'900.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5%	5%	#DIV/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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Die Schulpflege regelt den mittelfristigen Ausgleich, sobald die politischen Diskussionen (parlamentarische Initiative Kantonsrat) abgeschlossen sind und die gesetzlichen Vorgaben klar sind.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

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 (+)	
		-411'200.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		519'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		195'300.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		714'800.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxx	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
0%	0%	0%								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%	0%	0%								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
33%	6%	12%								0%

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	8'023'800.00	8'047'700.00	6'706'539.09
30	Personalaufwand	1'733'000.00	1'611'400.00	1'497'770.35
31	Sach- und übriger Aufwand	1'067'900.00	1'037'600.00	945'611.44
33	Abschreibungen	462'300.00	450'700.00	421'500.50
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	4'760'600.00	4'948'000.00	3'841'656.80
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'527'300.00	7'768'900.00	7'551'244.23
40	Fiskalertrag	7'184'000.00	7'447'900.00	7'238'179.62
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	317'400.00	288'600.00	284'027.31
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	25'900.00	32'400.00	29'037.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-496'500.00	-278'800.00	844'705.14
34	Finanzaufwand	20'000.00	30'000.00	19'105.36
44	Finanzertrag	105'300.00	132'400.00	116'784.09
	Ergebnis aus Finanzierung	85'300.00	102'400.00	97'678.73
	Operatives Ergebnis	-411'200.00	-176'400.00	942'383.87
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-411'200.00	-176'400.00	942'383.87

Artengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'759'200.00		1'103'000.00		177'150.55	
50	Sachanlagen	3'633'000.00		1'050'000.00		177'150.55	
56	Eigene Investitionsbeiträge	126'200.00		53'000.00			
6	Investitionseinnahmen		1'613'000.00				
61	Rückerstattungen		1'613'000.00				
	Nettoinvestition	3'759'200.00	1'613'000.00	1'103'000.00		177'150.55	
			2'146'200.00		1'103'000.00		177'150.55
		3'759'200.00	3'759'200.00	1'103'000.00	1'103'000.00	177'150.55	177'150.55

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 048 vom 12.04.2016 0.4 %.
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
-------	-------------	-------------	-----------

2

Bildung**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2110.3611.00	545'000.00	520'000.00	-25'000.00	Höhere Lohnkosten Kindergarten aufgrund erhöhtem Bedarf Fördermassnahmen IF/ISR
2120.3020.00	144'900.00	104'300.00	-40'600.00	zusätzliche Klassen-Assistenzen für Fördermassnahmen IF/ISR und Schwimmunterricht
2120.3104.00	110'000.00	105'000.00	-5'000.00	Höherer Aufwand Lehrmittel aufgrund einer neuen Primarschulklasse
2120.3158.00	86'000.00	72'000.00	-14'000.00	Höherer Aufwand für Unterhalt ICT-Infrastruktur "Kits for Kids" aufgrund einer neuen Primarschulklasse
2120.3171.00	44'500.00	28'500.00	-16'000.00	Kosten für drei Klassenlager und Exkursionskosten für eine neue Primarschulklasse
2120.3300.60	73'100.00	40'500.00	-32'600.00	Höhere Abschreibungen für Visualizer und "Kits for Kids"
2120.3611.00	1'805'000.00	1'775'000.00	-30'000.00	Höhere Lohnkosten für neue Primarschulklasse
2140.3632.00	115'000.00	139'000.00	24'000.00	Tieferer Beitrag an Musikschule Bülach aufgrund geringerer Anzahl Musikschüler
2170.3130.00	25'200.00	5'200.00	-20'000.00	Entlastung Hausdienst durch externe Firma anstelle Stellenprozentenerhöhung, steigende Schülerzahlen
2170.3144.01	84'000.00	76'500.00	-7'500.00	Behindertengerechte bauliche Anpassungen im Schulhaus Grossacher
2170.3144.02	67'600.00	100'000.00	32'400.00	Weniger Unterhaltsarbeiten im Schulhaus Rüti
2170.3300.40	329'300.00	347'300.00	18'000.00	Weniger Abschreibungen der Hochbauten
2170.4471.00	18'000.00	43'600.00	25'600.00	Mindereinnahmen infolge Eigenbedarf Wohnung im a. Schulhaus Rüti für Schul- und Gruppenräume
2180.3010.00	238'000.00	214'500.00	-23'500.00	Höhere Lohnkosten Tagesbetreuung aufgrund steigender Kinderzahlen am Nachmittag
2180.3105.00	56'500.00	66'000.00	9'500.00	Tiefere Kosten für Lebensmitteleinkauf Tagesbetreuung
2180.4220.00	-289'500.00	-260'000.00	29'500.00	Höhere Elternbeiträge Tagesbetreuung aufgrund steigender Kinderzahlen am Nachmittag
2190	377'100.00	841'700.00	464'600.00	Neue Funktion für Schulverwaltung 2191 (2018: Konto 2190 = Schulleitung und Schulverwaltung)
2190.3132.00	26'500.00	19'000.00	-7'500.00	Aktualisierung der strategischen Schulraumplanung
2191	601'600.00	0.00	-601'600.00	Neue Funktion für Schulverwaltung vorher 2190
2191.3010.00	137'000.00	150'000.00	13'000.00	Anstellung Assistenz Schulführung aufgrund Mehraufwand (steigende Schülerzahlen und MitarbeiterInnen zusätzlich Aufgabenbereiche)
2191.3612.00	100'000.00	0.00	-100'000.00	Rechnungsführung durch Politische Gemeinde, wird ab 2019 verrechnet
2192.3010.00	45'000.00	75'000.00	30'000.00	keine eigene Schulpsychologin mehr, Dienstleistung wird über KOFAS/Lufingen bezogen siehe Konto 2192.3612.00
2192.3111.00	12'000.00	0.00	-12'000.00	Anschaffung Personenwagen für Transport von SchülerInnen (anstelle von zweitem Schulbus)
2192.3612.00	135'000.00	85'000.00	-50'000.00	höhere Kosten für Schulpsychologin KOFAS/Lufingen, höherer Abklärungsbedarf, siehe K. 2192.3010.00
2200.3020.00	140'000.00	100'000.00	-40'000.00	Erhöhter Bedarf an Logopädietherapie Kindergarten und Primarschule
2200.3020.02	93'000.00	82'000.00	-11'000.00	Erhöhter Bedarf an Deutschunterricht Kindergarten und Primarschule
2200.3111.00	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	Behindertengerechte Arbeits- und Unterrichtsinstrumente
2200.3170.00	50'500.00	41'800.00	-8'700.00	Höhere Transportkosten für externe Sonderschulungen
2200.3612.00	89'000.00	75'000.00	-14'000.00	Höhere Kosten für externe Sonderschulungen öffentliche Anstalten

2200.3635.00	197'400.00	175'400.00	-22'000.00	Höhere Kosten für externe Sonderschulungen private Unternehmen
--------------	------------	------------	------------	--

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.10	568'700.00	777'400.00	208'700.00	tieferer Einkommenssteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9100.4001.10	229'800.00	321'900.00	92'100.00	tieferer Vermögenssteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9100.4010.10	28'500.00	89'400.00	60'900.00	tieferer Gewinnsteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9300.3632.00	1'202'500.00	1'606'600.00	404'100.00	tieferer Beitrag an Ressourcenabschöpfung wegen tieferer Steuerkraft von Winkel

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		21'593.70	
2	BILDUNG	6'757'100.00	416'200.00	6'363'400.00	415'100.00	5'792'711.76	413'581.96
4	GESUNDHEIT	25'100.00		25'100.00		21'964.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'228'600.00	7'218'900.00	1'655'100.00	7'488'700.00	863'576.99	7'260'638.11
		8'046'300.00	7'635'100.00	8'080'200.00	7'903'800.00	6'731'836.20	7'674'220.07
	Gesamtergebnis		411'200.00		176'400.00	942'383.87	
		8'046'300.00	8'046'300.00	8'080'200.00	8'080'200.00	7'674'220.07	7'674'220.07

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		21'593.70	
01	Legislative und Exekutive	17'200.00		17'200.00		21'593.70	
011	Legislative	17'200.00		17'200.00		21'593.70	
0110	Legislative	17'200.00		17'200.00		21'593.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		7'644.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		994.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000.00		9'000.00		12'954.05	
2	BILDUNG	6'757'100.00	416'200.00	6'363'400.00	415'100.00	5'792'711.76	413'581.96
21	Obligatorische Schule	6'022'700.00	411'800.00	5'727'800.00	411'500.00	5'200'981.91	410'087.96
211	Eingangsstufe	728'700.00		703'700.00		573'752.59	
2110	Kindergarten	728'700.00		703'700.00		573'752.59	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'780.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	120'000.00		115'000.00		92'767.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300.00		900.00		1'104.15	
3049.00	Übrige Zulagen					745.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'300.00		6'015.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		16'000.00		6'344.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		1'100.00		513.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		1'152.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		450.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		3'863.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'000.00		2'368.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		148.00	
3104.00	Lehrmittel	19'000.00		19'000.00		21'421.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		1'000.00		859.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00		398.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'000.00		1'000.00		486.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		970.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		21'378.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'000.00		548.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		250.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'500.00		690.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	545'000.00		520'000.00		435'273.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-29'137.65	
212	Primarstufe	2'451'900.00	21'400.00	2'323'600.00	22'900.00	2'136'728.67	34'399.20
2120	Primarstufe	2'451'900.00	21'400.00	2'323'600.00	22'900.00	2'136'728.67	34'399.20

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00		1'470.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	144'900.00		104'300.00		101'745.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-1'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'143.05	
3049.00	Übrige Zulagen					4'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		6'500.00		6'704.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		9'800.00		6'839.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		1'000.00		463.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'300.00		1'283.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		511.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		24'000.00		25'029.70	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		13'006.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		930.50	
3104.00	Lehrmittel	110'000.00		105'000.00		97'085.14	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		141.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'000.00		5'000.00		2'174.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		560.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000.00		12'200.00		3'075.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500.00		19'500.00		13'199.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		6'000.00		2'060.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		704.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'858.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00		3'000.00		1'786.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	86'000.00		72'000.00		69'807.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'000.00		16'000.00		15'535.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		559.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'500.00		28'500.00		26'922.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	73'100.00		40'500.00		40'461.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	20'000.00		20'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'805'000.00		1'775'000.00		1'758'248.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		45'000.00		48'301.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-109'331.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'400.00		22'900.00		31'536.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'863.00
214	Musikschulen	115'000.00	25'000.00	139'000.00	25'000.00	98'149.80	18'625.15
2140	Musikschulen	115'000.00	25'000.00	139'000.00	25'000.00	98'149.80	18'625.15
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	115'000.00		139'000.00		98'149.80	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00		25'000.00		18'625.15
217	Schulliegenschaften	1'157'800.00	75'900.00	1'183'700.00	103'600.00	1'051'194.24	111'911.06
2170	Schulliegenschaften	1'157'800.00	75'900.00	1'183'700.00	103'600.00	1'051'194.24	111'911.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305'000.00		300'000.00		297'477.85	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000.00		8'000.00		6'891.85	

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	4'800.00		4'600.00		4'776.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'600.00		19'200.00		19'398.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'400.00		29'600.00		29'709.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'400.00		1'756.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'710.05
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'400.00		1'453.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'600.00		3'800.00
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		225.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schwimmbad	9'000.00		9'000.00		8'632.90
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		26'000.00		24'209.99
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	11'000.00		15'000.00		9'304.90
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00		739.60
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	143'800.00		147'800.00		134'515.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'200.00		5'200.00		4'924.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'300.00		17'000.00		15'712.55
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00		500.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500.00		8'500.00		9'742.15
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	84'000.00		76'500.00		87'159.95
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	67'600.00		100'000.00		14'979.15
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	2'500.00		2'500.00		2'154.90
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'067.45
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000.00		5'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'500.00		5'500.00		5'097.60

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	33'900.00		33'900.00		33'893.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	329'300.00		347'300.00		338'189.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt			3'000.00		2'956.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-12'585.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'100.00		2'100.00		3'844.56
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'000.00		50'000.00		56'963.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		43'600.00		43'560.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		800.00		1'300.00		930.00
4660.10	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Kantonen und Konkordaten für den allgemeinen Haushalt				2'400.00		2'448.00
4660.20	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden für den allgemeinen Haushalt				4'200.00		4'165.00
218	Tagesbetreuung	354'600.00	289'500.00	331'300.00	260'000.00	266'480.30	244'763.90
2180	Tagesbetreuung	354'600.00	289'500.00	331'300.00	260'000.00	266'480.30	244'763.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'000.00		214'500.00		201'761.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-21'560.55	
3042.00	Verpflegungszulagen					7.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00		13'500.00		12'470.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00		19'500.00		14'872.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'800.00		1'076.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'500.00		2'387.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'000.00		935.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'500.00		2'884.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		590.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		2'378.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'000.00		1'000.00		1'399.75	
3105.00	Lebensmittel	56'500.00		66'000.00		49'037.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'200.00		1'000.00		437.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'326.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		457.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00				4'895.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-8'877.75	
4220.00	Steuern und Kostgelder		289'500.00		260'000.00		244'763.90
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'214'700.00		1'046'500.00		1'074'676.31	388.65
2190	Schulleitung	377'100.00		841'700.00		886'595.46	352.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	121'000.00		121'000.00		118'989.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			137'000.00		134'325.30	
3042.00	Verpflegungszulagen			1'500.00		1'560.00	
3049.00	Übrige Zulagen					1'242.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00		16'200.00		14'925.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			18'100.00		17'878.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		990.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'100.00		2'871.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		639.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		5'800.00		11'223.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		7'053.05	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		3'500.00		3'878.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		411.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'000.00		488.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		449.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		149.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'500.00		5'000.00		32'037.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'000.00		274.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		17'500.00		29'375.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'500.00		19'000.00		82'367.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'000.00		1'680.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			14'600.00		9'832.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'855.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	177'000.00		182'000.00		172'202.70	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	6'900.00		5'000.00		6'681.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			270'600.00		253'494.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-20'282.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						352.65
2191	Schulverwaltung	601'600.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'000.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
3100.00	Büromaterial	2'500.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'500.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'600.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	372'600.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	236'000.00		204'800.00		188'080.85	36.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000.00		75'000.00		40'156.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		595.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'800.00		2'563.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		3'393.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		199.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		489.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		191.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		1'935.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	2'500.00		2'500.00		456.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'404.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	12'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500.00		6'134.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'200.00		2'332.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'900.00		1'100.00		1'112.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'614.30	
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		457.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		7'500.00		4'049.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		85'000.00		116'809.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-3'012.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						36.00
22	Sonderschulen	734'400.00	4'400.00	635'600.00	3'600.00	591'729.85	3'494.00
220	Sonderschulen	734'400.00	4'400.00	635'600.00	3'600.00	591'729.85	3'494.00
2200	Sonderschulen	734'400.00	4'400.00	635'600.00	3'600.00	591'729.85	3'494.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	140'000.00		100'000.00		98'596.65	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen Deutschunterricht	93'000.00		82'000.00		81'067.00	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	12'000.00		12'000.00		8'928.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'400.00		828.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		12'200.00		11'899.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		28'200.00		28'265.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'800.00		1'087.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'300.00		2'278.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'000.00		904.90	
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		1'452.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	10'000.00		5'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	200.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200.00		200.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	200.00		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'800.00		31'600.00		18'606.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50'500.00		41'800.00		43'763.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	89'000.00		75'000.00		60'651.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	197'400.00		175'400.00		176'091.85	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände	57'200.00		59'900.00		57'157.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'400.00		3'600.00		3'494.00
4	GESUNDHEIT	25'100.00		25'100.00		21'964.15	
43	Gesundheitsprävention	25'100.00		25'100.00		21'964.15	
433	Schulgesundheitsdienst	25'100.00		25'100.00		21'964.15	
4330	Schulgesundheitsdienst	25'100.00		25'100.00		21'964.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		3'174.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		198.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		11.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		38.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		14.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00		18'392.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		133.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
53	Alter und Hinterlassene	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
533	Leistungen an Pensionierte	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
5330	Leistungen an Pensionierte	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
3064.00	Überbrückungsrenten	18'300.00		19'400.00		31'989.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'228'600.00	7'218'900.00	1'655'100.00	7'488'700.00	863'576.99	7'260'638.11
91	Steuern	3'600.00	7'184'000.00	16'000.00	7'447'900.00	506.88	7'238'179.62
910	Steuern	3'600.00	7'184'000.00	16'000.00	7'447'900.00	506.88	7'238'179.62
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'600.00	7'184'000.00	16'000.00	7'447'900.00	506.88	7'238'179.62
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'600.00		16'000.00		506.88	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'456'700.00		5'428'500.00		5'354'692.89
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		568'700.00		777'400.00		501'249.01
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'600.00		6'000.00		13'496.47
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		49'200.00		46'700.00		61'860.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-279'000.00		-279'000.00		-240'730.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-16'700.00		-16'700.00		-14'553.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		917'900.00		945'100.00		900'791.16

Funktionale Gliederung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		229'800.00		321'900.00		199'877.64
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		600.00				7'046.30
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'200.00		42'000.00		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-64'400.00		-78'700.00		
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		95'400.00		32'000.00		289'563.15
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		126'300.00		128'100.00		124'091.67
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		28'500.00		89'400.00		24'573.72
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'200.00				
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'500.00		-5'300.00		
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		14'300.00				
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'100.00		8'300.00		9'232.68
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'000.00		3'600.00		6'988.63
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		600.00				
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'500.00		-1'400.00		
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'202'500.00		1'606'600.00		837'773.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	1'202'500.00		1'606'600.00		837'773.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'202'500.00		1'606'600.00		837'773.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'202'500.00		1'606'600.00		837'773.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	22'500.00	34'000.00	32'500.00	40'000.00	25'297.11	21'522.34
961	Zinsen	20'000.00	22'500.00	30'000.00	28'500.00	19'105.36	21'786.34
9610	Zinsen	20'000.00	22'500.00	30'000.00	28'500.00	19'105.36	21'786.34
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		30'000.00		19'105.36	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		26'000.00		15'594.59
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'500.00		2'500.00		6'191.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	2'500.00	11'500.00	6'191.75	-264.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	2'500.00	11'500.00	6'191.75	-264.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'500.00		2'500.00		6'191.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500.00		11'500.00		-264.00
97	Rückverteilungen		900.00		800.00		936.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		800.00		936.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		800.00		936.15
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		800.00		936.15
	Gesamtergebnis	8'046'300.00	7'635'100.00	8'080'200.00	7'903'800.00	6'731'836.20	7'674'220.07
			411'200.00		176'400.00	942'383.87	
		8'046'300.00	8'046'300.00	8'080'200.00	8'080'200.00	7'674'220.07	7'674'220.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
2120.5060.02	200'000.00	Erneuerung ICT Infrastruktur Kits 3.0
2170.5040.01	1'800'000.00	Neubau Kindergarten Rüti
2170.5040.02	1'613'000.00	Neubau Kindergarten Tüfwis
2170.5040.03	20'000.00	Sanierung Grossacher A, Projektkosten
2170.6140.00	-1'613'000.00	Rückerstattungen Neubau Kindergarten Tüfwis
2200.5620.00	126'200.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 2. Rate

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'759'200.00	1'613'000.00	1'103'000.00		177'150.55	
	Nettoinvestition	3'759'200.00	1'613'000.00	1'103'000.00		177'150.55	
			2'146'200.00		1'103'000.00		177'150.55
		3'759'200.00	3'759'200.00	1'103'000.00	1'103'000.00	177'150.55	177'150.55

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'759'200.00	1'613'000.00	1'103'000.00		177'150.55	
21	Obligatorische Schule	3'633'000.00	1'613'000.00	1'050'000.00		177'150.55	
212	Primarstufe	200'000.00		100'000.00			
2120	Primarstufe	200'000.00		100'000.00			
5060.01	Visualizer und Beamerausrüstung Primarschule			100'000.00			
5060.02	Erneuerung ICT Infrastruktur Kits 3.0	200'000.00					
217	Schulliegenschaften	3'433'000.00	1'613'000.00	950'000.00		177'150.55	
2170	Schulliegenschaften	3'433'000.00	1'613'000.00	950'000.00		177'150.55	
5040.01	Neubau Kindergarten Rüti	1'800'000.00		500'000.00			
5040.02	Neubau Kindergarten Tüfwis	1'613'000.00		450'000.00			
5040.03	Sanierung Grossacher A, Projektkosten	20'000.00					
6140.00	Rückerstattungen Neubau Kindergarten Tüfwis		1'613'000.00				
22	Sonderschulen	126'200.00		53'000.00			
220	Sonderschulen	126'200.00		53'000.00			
2200	Sonderschulen	126'200.00		53'000.00			
5620.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 2. Rate	126'200.00		53'000.00			
	Nettoinvestition	3'759'200.00	1'613'000.00	1'103'000.00		177'150.55	
			2'146'200.00		1'103'000.00		177'150.55
		3'759'200.00	3'759'200.00	1'103'000.00	1'103'000.00	177'150.55	177'150.55

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2120	Primarschule	33xx	93'100.00	60'500.00	40'461.00
2170	Schulliegenschaften	33xx	363'200.00	384'200.00	375'039.50
2192	Volksschule sonstiges	466x	0.00	-6'600.00	-6'613.00
		33xx	6'000.00	6'000.00	6'000.00
2200	Sonderschulen	366x	57'200.00	59'900.00	57'157.65
Total			519'500.00	504'000.00	472'045.15
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	462'300.00	450'700.00	421'500.50
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	57'200.00	59'900.00	57'157.65
	./.. Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466x	0.00	-6'600.00	-6'613.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			519'500.00	504'000.00	472'045.15

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	0	0	4511	
Steuerfuss	31%	31%	31%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	5%	30%	18%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-199%	-173%	-196%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-3323	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung