

**Primarschulgemeinde  
Laufen-Uhwiesen  
8248 Uhwiesen**

**Budget 2019**

---

Ablieferung an Schulpflege	17. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	24. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

---

## **Inhaltsverzeichnis**

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

**Kontakt**

Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen  
Zöllistrasse 16  
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Beni Rufer

Rechnungsführer/in: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 05

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

# ***Bericht, Anträge und Beschlüsse***

# **Bericht der Schulpflege**

## *Einleitende Bemerkung zum Budget und Rechnungslegung*

*Das Budget 2019 steht unter starkem Einfluss der Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2. Dies hat einerseits einen Einfluss auf die Darstellung, den Kontorahmen und die Kontenbezeichnung und andererseits auf die Abschreibungen und entsprechend auf das Ergebnis.*

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

*Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde ist als gut zu bezeichnen. Es ist kurzfristig nicht mit erheblichen Investitionen zu rechnen und die bestehenden Liegenschaften (ausser allenfalls die Turnhalle) sind in einem guten Zustand. Die Steuererträge der Gemeinde sind in den letzten Jahren immer etwas steigend gewesen, was natürlich der Schulgemeinde direkt zu Gute kommt.*

*Die Einwohnerzahlen sind stabil und werden in den nächsten Jahren gemäss der anhaltenden Bautätigkeit eher zunehmen. In welchem Umfang sich dies auch auf die Anzahl Kinder auswirkt, ist aktuell noch nicht zu beurteilen.*

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*

*Die Schulpflege hat sich seit den Neuwahlen im Frühjahr 2018 neu konstituiert. Es wurden drei neue Mitglieder gewählt und ein bestehendes Mitglied hat in ein neues Ressort gewechselt.*

*Die Arbeiten in den verschiedenen Ressorts sind auf Kurs.*

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

*Die grösste Abweichung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich wie bereits angemerkt aus der Umstellung auf HRM2. Mit der Umstellung wird neu linear und nicht mehr degressiv abgeschrieben. Dies hat zur Folge, dass die Abschreibungshöhe der Anlagegüter gegenüber den Vorjahren markant abnimmt. Im Vorjahr wurde Fr. 412'000.00 abgeschrieben und im Budget 2019 nur noch Fr. 166'000.00.*

*Der langfristige Finanzplan wurde noch unter dem Regime von HRM1 erstellt und dort wurde mit den viel höheren Abschreibungen geplant. Um kurzfristig den geplanten Darlehensrückzahlungen nachkommen zu können, wird erstmalig Fr. 260'000.00 in die finanzpolitische Reserve eingelegt.*

*Die Erhebungen vom Kanton Zürich betreffend des Finanzausgleiches für das Jahr 2019 haben ergeben, dass wir zu einer neutralen Gemeinde eingestuft worden sind. Wir müssen somit nicht mehr in den Finanzausgleich einzahlen und bekommen auch nichts. Im Vorjahr musste noch Fr. 76'251.00 in den Finanzausgleich bezahlt werden.*

*Weitere Kommentare zu den Abweichungen können im später folgenden Detailbericht entnommen werden.*

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Erfreulicherweise konnte der Steuerfuss bereits letztes Jahr um 1 % gesenkt werden. Die Steuererträge der Gemeinde Uhwiesen sind gemäss Budget immer noch leicht steigend. Die Ausgaben der Schule sind mehr oder weniger gegeben und stabil. Die Schulgemeinde kann mit dem aktuellen Budget ihren Rückzahlungsverpflichtungen nachkommen. Das Budget schliesst mit einem Überschuss von Fr. 88'213.00 ab und wir haben für die Zukunft bereits Reserven und etwas Spielraum für allfällige nötige Investitionen. Im Budget ist der Antrag zur Senkung des Steuerfusses um 2 % bereits berücksichtigt.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Schulgemeinde am 24. September 2018 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

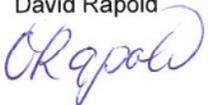
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'976'172.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'064'385.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>88'213.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	118'671.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>- 118'671.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>6'000'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>41%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 41 % (Vorjahr 43 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 24. September 2018  
Schulpflege Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen

Schulpflegepräsident  
David Rapold



Finanzvorsteher  
Beni Rufer



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2018 geprüft.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'976'172.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'064'385.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>88'213.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	118'671.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-118'671.00</b>

**Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** **Fr. 6'000'000.00**

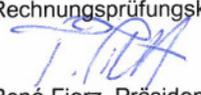
**Steuerfuss** **41%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.  
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 41 % (Vorjahr 43 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 24. Oktober 2018

Rechnungsprüfungskommission Laufen Uhwiesen

  
René Fierz, Präsident

  
Michael Lüscher, Aktuar

# ***Budget***

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'976'172.00	3'020'885.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		604'385.00	566'500.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-2'371'787.00</b>	<b>-2'454'385.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>6'000'000.00</b>	<b>5'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>41%</b>	<b>43%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'768'000.00	1'762'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	401'800.00	399'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	280'800.00	279'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'400.00	9'400.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'460'000.00</b>	<b>2'451'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>2'460'000.00</b>	<b>2'451'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>88'213.00</b>	<b>-3'385.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2019</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2019</b>
+ Ertragsüberschuss	88'213.00	88'213.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>172'500.00</b>	<b>172'500.00</b>
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>260'713.00</b>	<b>260'713.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	118'671.00	118'671.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>142'042.00</b>	<b>142'042.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>220%</b>	<b>220%</b>

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

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

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

# Haushaltsgleichgewicht

## Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Der mittelfristige Ausgleich des Budgets bezweckt, den Haushalt über eine bestimmte Frist hinweg im Gleichgewicht zu halten. Diese Regelung muss durch die Gemeindeversammlung abgenommen werden. Über den entsprechenden Antrag wird ebenfalls an der diesjährigen Gemeindeversammlung vom 5. Dezember befunden.

Nach erfolgter Abnahme wird dies im Budget 2020 entsprechend berücksichtigt und aufgezeigt.

## 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 (+)	88'213.00	
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		172'500.00	
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		73'800.00	
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>246'300.00</b>	
Einlagen in finanzpolitische Reserve	Funktion 9900	Sachkonto 3894.00	260'000.00

## 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
48.37%	64.19%	67.19%	86.91%							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
3.65%	2.00%	1.99%	0.38%							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
4.46%	0%	0%	0%							0%

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestufte Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
30	Personalaufwand	348'086.00	333'336.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	444'400.00	411'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'000.00	412'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'703'386.00	1'811'549.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'661'872.00</i>	<i>2'968'385.00</i>
40	Fiskalertrag	2'914'100.00	2'882'500.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	19'700.00	17'100.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	116'285.00	100'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'050'085.00</i>	<i>3'000'100.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>388'213.00</b>	<b>31'715.00</b>
34	Finanzaufwand	54'300.00	52'500.00
44	Finanzertrag	14'300.00	17'400.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-35'100.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>348'213.00</b>	<b>-3'385.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	260'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-260'000.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>88'213.00</b>	<b>-3'385.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'976'172.00	3'020'885.00
	Total Ertrag	3'064'385.00	3'017'500.00

## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
50	Sachanlagen	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	118'671.00	47'541.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>118'671.00</b>	<b>47'541.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben		118'671.00	47'541.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-118'671.00</b>	<b>-47'541.00</b>

# ***Budget - Details***

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2

### Bildung

#### Kurz und bündig

Im Kanton Zürich sind die Schulgemeinden politisch und finanziell autonom von der Gemeinde organisiert. Die Aufgabe der Primarschulgemeinde ist es den Schulbetrieb im Kindergarten und der Primarschule sicher zu stellen.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
<b>Kindergarten</b>				
2110.3611.00	177'000.00	172'000.00	5'000.00	Im 2019 kommt eine Lehrperson in den Genuss eines DAGs
2110.3612.00	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	Kostenbeitrag Dachsen für Kindergartenkinder "Nohl" Abnahme von zwei Kindern auf ein Kind
<b>Primarschule</b>				
2120.3113.00	16'000.00	23'500.00	-7'500.00	Im 2019 Ersatz Smartboard Fr. 15000
2120.3159.00	4'800.00	16'000.00	-11'200.00	Im 2018 Ersatz Fussballtore und des Basketballkorbes , im 2019 Bälle und Kleinmaterial
2120.3611.00	841'000.00	790'000.00	51'000.00	Lohnberechnung laut vorgaben Volksschulamt
2120.3612.00	32'000.00	54'000.00	-22'000.00	Ein Kind bis Sommer in der KGS Andelfingen, fällt weg
<b>Schulliegenschaften</b>				
2170.3111.02	1'000.00	8'500.00	-7'500.00	Im 2018 Anschaffung einer neuen Hebebühne
2170.3130.00	5'500.00	500.00	5'000.00	Für das Jahr 2019 ist eine Radonmessung für Fr. 5000 geplant
2170.3144.00	15'000.00	22'000.00	-7'000.00	Im 2019 Treppe aussen Fr. 4000, Gärtner für die Umgebung Fr. 4000, Tankraum revidieren Fr. 4000 Im 2018 Sicherheitsvorkehrungen an Spielgeräten 14'000
2170.3144.01	21'000.00	6'000.00	15'000.00	Im 2019 ist eine neue Böschung geplant.
2170.3144.02	55'000.00	35'000.00	20'000.00	Betrag von Fr. 35'000 zur Abklärung für eine Sanierung der Turnhalle
2170.3300.40	166'000.00	412'000.00	-246'000.00	Durch das Restatement musste die Abschreibungsart angepasst werden
2170.3612.00	76'500.00	65'300.00	11'200.00	Betrag im Verhältnis der Rechnung 2017 (Turnhallenvertrag)
2170.4612.00	95'685.00	80'000.00	15'685.00	Betrag im Verhältnis der Rechnung 2017 plus Fr. 6000 mehr Aufwand (Turnhallenvertrag)

**Schulverwaltung**

2191.3611.02	4'500.00	14'000.00	-9'500.00	<i>Im 2018 hat es einen Berechnungsfehler drin. Der Betrag war zu hoch angesetzt</i>
--------------	----------	-----------	-----------	--

**Sonderschulen**

2200.3612.01	197'886.00	211'957.00	-14'071.00	<i>Aufwand für den Zweckverband der Schulen Bezirk Andelfingen gemäss Budget</i>
2200.3661.20	0.00	50'000.00	-50'000.00	<i>Im 2018 Zusatzabschreibung auf den Investitionen des Zweckverbandes</i>

**Allgemeine Gemeindesteuern**

9100.4000.00	1'768'000.00	1'762'300.00	5'700.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>
9100.4000.10	266'600.00	281'400.00	-14'800.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>
9100.4000.40	12'500.00	17'600.00	-5'100.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>
9100.4000.50	-17'700.00	-41'000.00	23'300.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>
9100.4002.00	90'300.00	82'000.00	8'300.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>
9100.4010.40	14'300.00	0.00	14'300.00	<i>Gemäss Steuerplanung der Gemeinde unter Berücksichtigung der Reduktion des Steuerfusses</i>

**Finanz- und Lastenausgleich**

9300.3632.10	0.00	76'251.00	-76'251.00	<i>Kein Ressourcenausgleich in 2019</i>
--------------	------	-----------	------------	---

**Finanzpolitische Reserven, Einlagen und Entnahmen**

9900.3894.00	260'000.00	0.00	260'000.00	<i>Erstmalig Einlage zur Stärkung des Eigenkapitales und zur Rückzahlung der bestehenden Darlehen unter dem Einfluss von HRM2</i>
--------------	------------	------	------------	---

**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'500.00	0.00	7'500.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'627'386.00	136'785.00	2'867'148.00	118'500.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	5'850.00	0.00	6'350.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	636.00	0.00	636.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	334'800.00	2'927'600.00	139'251.00	2'899'000.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>2'976'172.00</b>	<b>3'064'385.00</b>	<b>3'020'885.00</b>	<b>3'017'500.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>88'213.00</b>			<b>3'385.00</b>
<b>Total</b>		<b>3'064'385.00</b>	<b>3'064'385.00</b>	<b>3'020'885.00</b>	<b>3'020'885.00</b>

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>7'500.00</b>		<b>7'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	7'500.00
3132.00	Buchführungskosten	7'500.00		7'500.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'627'386.00</b>	<b>136'785.00</b>	<b>2'867'148.00</b>	<b>118'500.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'490'601.00	0.00	2'748'648.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'423'000.00</b>	<b>136'785.00</b>	<b>2'655'191.00</b>	<b>118'500.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'286'215.00	0.00	2'536'691.00
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>212'455.00</b>		<b>211'735.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	212'455.00	0.00	211'735.00
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>212'455.00</b>		<b>211'735.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	212'455.00	0.00	211'735.00
3020.01	Zusatzstunden	4'200.00		4'200.00	
3020.02	Vikariate	3'000.00		2'000.00	
3020.03	Löhne DAZ Kiga	7'000.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		150.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	115.00		110.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	1'500.00		1'050.00	
3104.01	Lehrmittel	700.00		700.00	
3104.02	Spiel-/Verbrauchsmaterial KG	3'600.00		3'600.00	
3104.03	Spiel-/Verbrauchsmaterial Wald	500.00		500.00	
3104.04	Verbrauchsmaterial Bauernhof	1'300.00		1'200.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	600.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'000.00		1'000.00	
3611.00	Gemeindeanteil an Besoldung	177'000.00		172'000.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	8'000.00		16'000.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'237'645.00</b>	<b>39'100.00</b>	<b>1'213'315.00</b>	<b>36'500.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'198'545.00	0.00	1'176'815.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'237'645.00</b>	<b>39'100.00</b>	<b>1'213'315.00</b>	<b>36'500.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'198'545.00	0.00	1'176'815.00
3020.01	Zusatzstunden	11'000.00		15'300.00	
3020.02	Vikariate	7'000.00		7'000.00	
3020.03	Aufgabenhilfe	15'000.00		11'500.00	
3020.04	Löhne DAZ PS	13'000.00		10'000.00	
3020.06	Löhne Begabtenförderung	7'000.00		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'240.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00		2'200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	285.00		320.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	460.00		455.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000.00		7'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		5'000.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	2'500.00		2'500.00	
3104.01	Lehrmittel	20'000.00		20'800.00	
3104.02	Schulmaterial Primarschule / Bibliothek	20'000.00		18'000.00	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	5'000.00		5'000.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.04 Schulmaterial Werken	2'000.00		3'500.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		500.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	16'000.00		23'500.00	
3119.00 Anschaffung Turngeräte	1'000.00		500.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon)	1'200.00		1'200.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'000.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'000.00		8'500.00	
3158.00 Unterhalt Software	6'500.00		6'500.00	
3159.00 Unterhalt Turngeräte	4'800.00		16'000.00	
3161.00 Mieten/Benützungskosten Schwimmbad/Singsaal	6'100.00		4'600.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	5'200.00		4'200.00	
3171.01 Klassenlager	10'000.00		9'000.00	
3171.02 Skilager	32'000.00		32'000.00	
3611.00 Gemeindeanteil an Besoldung	841'000.00		790'000.00	
3612.00 Entschädigungen an andere Gemeinden Kleingruppenschule A etc.	32'000.00		54'000.00	
3612.01 Entschädigung an andere Gemeinden Schulgeld an PS Dachsen	72'000.00		72'000.00	
3612.02 Entschädigung an andere Gemeinden Musikalische Grundbildung	70'000.00		70'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		500.00
4260.01 Elternbeiträge Klassenlager		2'200.00		1'600.00
4260.02 Elternbeiträge Skilager		14'000.00		14'000.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'200.00		19'200.00
4631.01 Bundesamt für Jugend und Sport J + S Beiträge		1'200.00		1'200.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>530'800.00</b>	<b>97'685.00</b>	<b>737'700.00</b>	<b>82'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	433'115.00	0.00	655'700.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>530'800.00</b>	<b>97'685.00</b>	<b>737'700.00</b>	<b>82'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	433'115.00	0.00	655'700.00
3010.01	Lohn Hausabwart	91'000.00		91'000.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	6'000.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		6'600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	1'700.00		1'700.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	8'000.00		7'500.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kindergarten	3'000.00		2'500.00	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Turnhalle	500.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte Schule	1'600.00		1'600.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen/Geräte Kindergarten	1'000.00		1'000.00	
3111.02	Anschaffung Maschinen/Geräte Turnhalle	1'000.00		8'500.00	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial Schulhäuser	26'000.00		25'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Kindergarten	3'000.00		4'000.00	
3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial Turnhalle	2'500.00		3'000.00	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	1'000.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5500.00		500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Turnhalle)	500.00		500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhäuser und Kindergarten	8'500.00		8'500.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien Turnhalle	2'500.00		2'500.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhäuser	15'000.00		22'000.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Kindergarten	21'000.00		6'000.00	
3144.02	Baulicher Unterhalt Turnhalle	55'000.00		35'000.00	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Schulhäuser	9'000.00		8'000.00	
3151.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Kindergarten	3'000.00		2'600.00	
3151.02	Unterhalt Mobiliar, Maschinen etc. Turnhalle	2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	166'000.00		412'000.00	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	76'500.00		65'300.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 1		1'000.00		1'000.00
4470.00	Mietzinserträge Swisscom		1'000.00		1'000.00
4612.00	Kostenanteil SekU an Turnhalle 1		95'685.00		80'000.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>14'000.00</b>		<b>13'800.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	14'000.00	0.00	13'800.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>14'000.00</b>		<b>13'800.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	14'000.00	0.00	13'800.00
3020.00	Löhne Mittagstisch	13'000.00		12'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	740.00		740.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120.00		120.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.00		140.00	
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>428'100.00</b>		<b>420'100.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	428'100.00	0.00	420'100.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>171'600.00</b>		<b>164'400.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	171'600.00	0.00	164'400.00
3000.01	Entschädigung Schulpflege	50'000.00		50'000.00	
3000.02	MAB Entschädigungen	1'500.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		3'800.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	2'500.00		2'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	1'000.00		1'000.00	
3132.00	Gutachten, Honorare (Gerber, Fehr)	600.00		600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	101'000.00		98'000.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>171'800.00</b>		<b>177'800.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	171'800.00	0.00	177'800.00
3010.00	Lohn Schulsekretariat	34'000.00		34'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	900.00		900.00	
3132.00	Gutachten, Honorare (Indivikar AG)	1'400.00		1'400.00	
3133.00	Unterhalt Homepage	500.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'000.00		4'000.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	4'500.00		14'000.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	90'000.00		86'000.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'000.00		20'000.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>84'700.00</b>		<b>77'900.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	84'700.00	0.00	77'900.00
3020.00	Schulpsychologischer Beratungsdienst	2'000.00		2'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		3'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	6'500.00		4'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		3'400.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulsozialarbeit	45'000.00		45'000.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Krisenkompetenz	2'500.00		0	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Lehrer- und Betriebshaftpflicht	300.00		300.00	
3134.01	Kollektive Unfallversicherung	200.00		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00	
3171.00	Projektwoche	5'000.00		7'000.00	
3171.01	Hilari	4'300.00		2'000.00	
3171.02	Sporttag + kl. Veranstaltungen	1'000.00		1'000.00	
3611.01	Verkehrsunterricht druch Kapo	3'000.00		3'000.00	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>204'386.00</b>		<b>270'498.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	204'386.00	0.00	270'498.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>204'386.00</b>		<b>270'498.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	204'386.00	0.00	270'498.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>204'386.00</b>		<b>270'498.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	204'386.00	0.00	270'498.00
3612.01	Beitrag an Zweckverband	197'886.00		211'957.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverband	6'500.00		8'541.00	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Inverstitutionsbeiträge Gemeinden und Zweckverband			50'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'850.00</b>		<b>6'350.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	5'850.00	0.00	6'350.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>5'850.00</b>		<b>6'350.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	5'850.00	0.00	6'350.00
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5'850.00</b>		<b>6'350.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	5'850.00	0.00	6'350.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5'850.00</b>		<b>6'350.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	5'850.00	0.00	6'350.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Besoldung Schularzt	1'500.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00		130.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.00		10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00	
3130.00	Gesundheitsdienst	4'000.00		4'000.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	-		500.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>636.00</b>		<b>636.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	636.00	0.00	636.00
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>636.00</b>		<b>636.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	636.00	0.00	636.00
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>636.00</b>		<b>636.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	636.00	0.00	636.00
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>636.00</b>		<b>636.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	636.00	0.00	636.00
3060.00	Ruhegehälter	636.00		636.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>334'800.00</b>	<b>2'927'600.00</b>	<b>139'251.00</b>	<b>2'899'000.00</b>
	Nettoergebnis	2'592'800.00	0.00	2'759'749.00	0.00
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'500.00</b>	<b>2'914'100.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'882'500.00</b>
	Nettoergebnis	2'893'600.00	0.00	2'872'000.00	0.00
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'500.00</b>	<b>2'914'100.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'882'500.00</b>
	Nettoergebnis	2'893'600.00	0.00	2'872'000.00	0.00
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>20'500.00</b>	<b>2'914'100.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>2'882'500.00</b>
	Nettoergebnis	2'893'600.00	0.00	2'872'000.00	0.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'500.00		10'500.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'768'000.00		1'762'300.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		266'600.00		281'400.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		12'500.00		17'600.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-17'700.00		-41'000.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'500.00		-4'100.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		401'800.00		399'800.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		86'000.00		90'800.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		4'700.00		0.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-4'200.00		0.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		90'300.00		82'000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		280'800.00		279'500.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'300.00		4'500.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		14'300.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'400.00		9'400.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		200.00		300.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		600.00		0.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>		<b>76'251.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	76'251.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>		<b>76'251.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	76'251.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>		<b>76'251.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	76'251.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden			76'251.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich				
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>54'300.00</b>	<b>13'300.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>16'400.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	41'000.00	0.00	36'100.00
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>54'300.00</b>	<b>13'300.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>16'400.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	41'000.00	0.00	36'100.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>54'300.00</b>	<b>13'300.00</b>	<b>52'500.00</b>	<b>16'400.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	41'000.00	0.00	36'100.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		42'500.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	14'300.00		10'000.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		13'300.00		16'400.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	100.00	0.00
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	100.00	0.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>200.00</b>		<b>100.00</b>
	Nettoergebnis	200.00	0.00	100.00	0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		100.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>260'000.00</b>			
	Nettoergebnis	0.00	260'000.00	0.00	0.00
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>260'000.00</b>			
	Nettoergebnis	0.00	260'000.00	0.00	0.00
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>260'000.00</b>			
	Nettoergebnis	0.00	260'000.00	0.00	0.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	260'000.00			
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss				
9001.00 Aufwandüberschuss				
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'976'172.00</b>	<b>3'064'385.00</b>	<b>3'020'885.00</b>	<b>3'017'500.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>88'213.00</b>			<b>3'385.00</b>
<b>Total</b>	<b>3'064'385.00</b>	<b>3'064'385.00</b>	<b>3'020'885.00</b>	<b>3'020'885.00</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung

*Im Kanton Zürich sind die Schulgemeinden politisch und finanziell autonom von der Gemeinde organisiert. Die Aufgabe der Primarschulgemeinde ist es den Schulbetrieb im Kindergarten und der Primarschule sicher zu stellen.*

Konto	Budget 2019	
2200.5620.00	118'671.00	Investitionen in den Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen Das Gebäude der Heilpädagogischen Schule (HPS) muss rundum saniert werden. Bei diesen Investitionen handelt es sich um gebundene Ausgaben. Konkret werden die Fenster, das Dach und die Schulküche saniert. Brandschutzmassnahmen werden umgesetzt, ebenso muss das Therapiebad saniert werden.

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	118'671.00	0.00	47'541.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>118'671.00</b>	<b>0.00</b>	<b>47'541.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>-118'671.00</b>		<b>-47'541.00</b>
<b>Total</b>		<b>118'671.00</b>	<b>118'671.00</b>	<b>47'541.00</b>	<b>47'541.00</b>

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	118'671.00	0.00 118'671.00	47'541.00	0.00 47'541.00
22	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	118'671.00	0.00 118'671.00	47'541.00	0.00 47'541.00
220	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	118'671.00	0.00 118'671.00	47'541.00	0.00 47'541.00
2200	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	118'671.00	0.00 118'671.00	47'541.00	0.00 47'541.00
5620.00	ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen	118'671.00		47'541.00	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>118'671.00</b>		<b>47'541.00</b>	
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>-118'671.00</b>		<b>-47'541.00</b>
<b>Total</b>		<b>118'671.00</b>	<b>118'671.00</b>	<b>47'541.00</b>	<b>47'541.00</b>

# ***Anhang zum Budget***

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

<b>Funktion</b>	<b>Aufgabenbereich</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	166'000.00	412'000.00
2200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	6'500.00	8'541.00
2200	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände	3661.20		50'000.00
<b>Total</b>			<b>172'500.00</b>	<b>470'541.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	166'000.00	412'000.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	6'500.00	8'541.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3661		50'000.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>172'500.00</b>	<b>470'541.00</b>