

Primarschule Winkel
8185 Winkel

Budget 2020

Ablieferung an Schulpflege	10. Juli 2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	30. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. Oktober 2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2019
Veröffentlichung	10. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 1 - 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 9
4	Finanzierung 10
5	Haushaltsgleichgewicht 11 - 12
6	Erfolgsrechnung 13
7	Investitionsrechnungen 14 - 15
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 16 - 18
9	Erfolgsrechnung 19 - 34
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 35
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 36 - 37
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen -
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 38
14	Finanzkennzahlen 39

Kontakt

Primarschule Winkel
Hungerbüelstrasse 15
8185 Winkel

Finanzvorstand: Daniel Meier

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

B Primarschulgemeinde

1. Genehmigung des Budgets 2020 des Primarschulgutes und Festsetzung des Steuerfusses

Allgemeines

Das Budget für 2020 der Primarschulgemeinde ist geprägt von intensiven Bemühungen, die kontinuierliche Zunahme der Aufwände im Griff zu halten bei gleichzeitigen hohen spezifischen Aufwendungen rund um Bau- und Renovationstätigkeiten. Insgesamt verteuert sich der Bereich Bildung um 2% gegenüber Vorjahr bei einer erneuten Zunahme der Schülerzahlen um 3.5% auf 343 (Schulbeginn 2019/2020).

Resultierend ist eine deutliche Erhöhung der Aufwendungen im Bereich Liegenschaften, welche durch reduzierte variable Ausgaben in allen Bereichen möglichst kompensiert werden soll, ohne das ganzheitliche und gute Leistungsangebot der Schule zu gefährden.

Dämpfend wirkt sich der reduzierte Aufwand für den kantonalen Ressourcenausgleich aus, der im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 119'600 geringer ausfällt (1'082'900 CHF für 2020).

Da für das Jahr 2020 erneut tiefere Steuereinnahmen budgetiert sind, resultiert ein Aufwandsüberschuss von 565'400 CHF. Nach Prüfung verschiedener Optionen beantragt die Primarschulpflege dennoch, den Steuerfuss vorerst bei 31% zu belassen.

Die Entwicklung der liquiden Mittel wird sehr genau verfolgt. Die neben dem Aufwandsüberschuss erforderliche hohe Investitionstätigkeit für die neuen Kindergärten und die anstehende Gesamtanierung des Schulhauses Grossacher A lässt unsere Reserven schmelzen und erfordert die vorausschauende Prüfung verschiedener Szenarien.

Insgesamt steht ein anspruchsvolles Budgetjahr 2020 vor uns als Schulpflege und Gemeinde, das jedoch auch von wichtigen Meilensteinen wie der Eröffnung von zwei lang-ersehnten neuen Kindergärten geprägt sein wird, die uns in diesem Bereich positiv in die Zukunft blicken lassen.

Erfolgsrechnung 2019

Der Nettoaufwand der Erfolgsrechnung beträgt Fr. 8'107'700.- (Vorjahr Fr. 8'046'300.-). Unter Einschluss der Steuern des laufenden Jahres werden Einnahmen in der Höhe von Fr. 7'542'300.- (Vorjahr 7'635'100.-) erwartet. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 565'400.- (Vorjahr Fr. 411'200.-), welcher zulasten des Eigenkapitals verbucht wird.

Grösste Abweichungen Budget 2019 vs Budget 2020:

2110 / Kindergarten

Budget 2019: Fr. 728'700.-
 Budget 2020: Fr. 779'200.-
 Budgetierte Mehrausgaben Fr. 51'500.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne der Lehrpersonen	+ 20'000	Umlage von Logopädieleistungen und DaZ aus Sonderschulung, insgesamt kostenneutral
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	+ 15'000	Höhere Lohnkosten für Kiga-Lehrpersonen
Unterhalt immaterielle Anlagen	+ 11'500	Unterhalt für ICT-Infrastruktur im Kindergarten, neu umgelegt, kostenneutral insgesamt gegenüber Vorjahr
Anschaffungen	+ 4'000	Inneneinrichtung für neue Kindergärten

2120 / Primarstufe

Budget 2019: Fr. 2'430'500.-
 Budget 2020: Fr. 2'508'900.-
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 78'400.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne der Lehrpersonen	+ 177'000	Lohnkosten für DaZ- und Logopädieunterricht werden neu unter 2120 verbucht (Entlastung von 2200 – Sonderschulung)
Anschaffungen	+ 14'000	Anschaffung von neuen Nähmaschinen für TTG
Lehrmittel	- 13'000	Geplante Minderausgaben für Schulmaterial
Dienstleistungen Dritte	- 6'500	Geplante Minderausgaben für Dienstleistungen Dritter
Unterhalt immaterielle Anlagen	- 11'000	Umlage von ICT-Unterhaltsanteil für Kits for Kids auf Kindergarten
Diverses	-17'000	Diverse Einsparungen auf kleineren Posten
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	- 30'000	Geringere Lohnkosten durch geringeren Altersdurchschnitt in Lehrerschaft
Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	- 34'600	Korrektur Abschreibungen (Visualizer) und reduzierte Abschreibungen für neuen ICT-Vertrag (Kits for Kids)

2140 / Musikschulen

Budget 2019: Fr. 90'000.-
 Budget 2020: Fr. 100'000.-
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 10'000.- (auf Basis Rechnung 2018)

2170 / Schulliegenschaften

Budget 2019:	Fr. 1'081'900.-
Budget 2020:	Fr. 1'353'100.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 271'200.-

Konto	Betrag	Begründung
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	+ 183'500	Erhöhung Abschreibungen durch neue Kindergärten
Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	+ 41'500	Brandschutzmassnahmen im Groassacher B
Dienstleistungen an Dritter	+ 19'000	Zügelunternehmung Bezug neue Kindergärten und Leerung Grossacher A infolge Gesamtanierung Grossacher A
Miete und Pacht Liegenschaften	+ 18'500	Verlängerung Mietdauer Provisorium infolge Gesamtanierung Grossacher A ab November 2020

2180 / Tagesbetreuung

Budget 2019:	Fr. 65'100.-
Budget 2020:	Fr. 86'700.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 21'600.-

Das mit den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern vereinbarte Ziel des Eigenfinanzierungsanteils von mindestens 70% der Tagesbetreuung wird mit dem aktuellen Budget und einem Anteil von 79% klar erreicht.

Konto	Betrag	Begründung
Löhne des Betreuungspersonals	+ 53'000	Höhere Lohnkosten Tagesbetreuung aufgrund steigender Kinderzahlen
Lebensmittel	+ 8'500	Höhere Kosten für Lebensmitteleinkauf Tagesbetreuung
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	+ 1'200	Verkleidung Schrank Bauecke
Tatsächliche Forderungsverluste	- 5'000	Aufhebung Budgetposten Forderungsverluste
Steuern und Kostgelder	- 40'500	Höhere Elternbeiträge für Mittagstisch und Betreuung aufgrund steigender Kinderzahlen

2190 / Schulleitung

Budget 2019:	Fr.	377'100.-
Budget 2020:	Fr.	388'800.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr.	11'700.-

Konto	Betrag	Begründung
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	+ 22'000	Anpassung Pensum Schulleitung
Honorare externe Berater	+ 17'000	Schulraumplanung und Vorbereitung Gesamtsanierung Grossacher A
Entschädigungen	- 5'000	Reduktion Sitzungsgelder
Diverses	- 22'300	Diverse Einsparungen bei Weiterbildungen und Anschaffungen

2191 / Schulverwaltung

Budget 2019:	Fr.	601'600.-
Budget 2020:	Fr.	598'800.-
Budgetierte Minderausgaben:	Fr.	2'800.-

2192 / Volksschule Sonstiges

Budget 2019:	Fr.	236'000.-
Budget 2020:	Fr.	262'000.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr.	26'200.-

Konto	Betrag	Begründung
Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	+ 15'000	Höhere Lohnkosten für Schulpsychologischen Dienst und Schulsozialarbeit
Exkursionen, Schulreisen, Lager	+ 11'200	Projektwoche 2020 geplant
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	+ 7'000	Höherer Personalaufwand für Schulbusfahrerinnen infolge erhöhten Schülerzahlen und Provisorium
Diverses	+ 5'000	Kleinere Veränderungen auf diversen Posten
Anschaffung Fahrzeuge	- 12'000	Keine neuen Anschaffungen (zusätzlicher Schulbus im 2019 beschafft)

2200 / Sonderschulung

Budget 2019:	Fr.	730'000.-
Budget 2020:	Fr.	404'600.-
Budgetierte Minderausgaben:	Fr.	325'400.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne Lehrpersonen (Logopädie, DaZ)	- 274'000	Neu unter Kindergarten (2110) und Primarschule (2120) verbucht – insgesamt geringer als 2019 geplant
Entschädigungen für Sonderschulungen (Reise- und Institutskosten)	- 42'100	Kostengünstigere Sonderschulungslösungen als Summe verschiedener einzelner Massnahmen
Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	- 10'000	Keine spezifischen Gerätschaften oder bauliche Anpassungen für Sonderschulungen nach heutigem Wissensstand erforderlich

Investitionsrechnung

Im Mittelpunkt der Investitionsrechnung für das Jahr 2020 steht der Abschluss der beiden Kindergarten-Neubauten Rüti und Tüfwis. Die entsprechenden Beträge werden mit CHF 3'030'000 (Rüti) und CHF 1'015'000 (Tüfwis) ausgewiesen. Tüfwis ist eine Nettobetrachtung und beinhaltet die zweite Beitragszahlung von CHF 2'400'000 der Anlagestiftung Turidomus.

Zusätzlich enthält die Investitionsrechnung die erste Tranche für die Gesamtanierung des Schulhauses Grossacher A (CHF 1'150'000). Die Aufwandsschätzung ist im Sommer 2019 erfolgt und der Umsetzungszeitraum für die Renovation des 1973 gebauten und unter Denkmalschutz stehenden Gebäudes ist mit Herbst 2020 bis Sommer 2021 angesetzt. Um die Gesamtkosten und den logistischen Aufwand für den Schulbetrieb während der Renovation so gering wie möglich zu halten, plant die Schulpflege das Kindergarten-Provisorium länger zu nutzen. Die Details dazu werden in den kommenden Monaten ausgearbeitet.

Diese Projekte sind für eine erfolgreiche und nachhaltige Entwicklung unserer Schule von grosser Bedeutung. Gleichzeitig reduziert der damit verbundene Liquiditätsbedarf aber unsere Reserven signifikant und bedarf einer umsichtigen und vorausschauenden Planung gemeinsam mit der politischen Gemeinde.

Steuerfuss

Die Schulpflege beantragt, den Steuerfuss bei 31% zu belassen.

Winkel, 30. September 2019

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Winkel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'107'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'542'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-565'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'595'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'195'000.00
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 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Winkel zu genehmigen und den Steuerfuss auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 30.09.2019
Primarschulpflege Winkel

Schulpflegepräsidentin

Claudia Morganti

Leiterin Schulverwaltung

Barbara Schweizer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Primarschulgemeinde Winkel in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'107'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'542'300.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-565'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'595'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'195'000.00
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 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Winkel 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 2020 der Primarschulgemeinde Winkel entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den **Steuerfuss** auf **31 %** (Vorjahr 31%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 17. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Winkel



Stefan Hinni
Präsident

Andrea Eichmann
Aktuarin



Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Primarschulgemeinde Winkel am 9.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	8'107'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'542'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-565'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'595'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'400'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'195'000.00
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 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Winkel für das Jahr 2020 wird auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8185 Winkel 9.12.2019

Namens der Gemeindeversammlung Winkel

Schulpflegepräsidentin

Leiter/in Schulverwaltung


Claudia Morganti


Andrea Müller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		8'107'700.00	8'046'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'032'300.00	1'125'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'075'400.00	-6'921'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	21'000'000.00	21'000'000.00	
Steuerfuss	31%	31%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'338'200.00	5'456'700.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'018'000.00	917'900.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	140'100.00	126'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'700.00	9'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'510'000.00	6'510'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		6'510'000.00	6'510'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-565'400.00	-411'200.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	565'400.00	565'400.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	681'100.00	681'100.00	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	115'700.00	115'700.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'195'000.00	5'195'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'079'300.00	-5'079'300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2%	2%	#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

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-565'400.00
---------------------------------------	---	--------------------

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).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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.

Finanzvermögen per 31.12.2018	13'878'434.12
./. Fremdkapital per 31.12.2018	1'461'769.25
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018	12'416'664.87

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	12'416'664.87
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	681'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	195'300.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	876'400.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
83%	82%	83%	81%	80%						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%	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
47%	90%	29%	2%	10%						0%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	8'090'200.00	8'023'800.00	8'179'170.81
30	Personalaufwand	1'713'700.00	1'733'000.00	1'693'557.80
31	Sach- und übriger Aufwand	1'120'500.00	1'067'900.00	1'105'955.35
33	Abschreibungen	611'200.00	462'300.00	396'557.10
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	4'644'800.00	4'760'600.00	4'983'100.56
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	7'429'500.00	7'527'300.00	7'161'584.37
40	Fiskalertrag	7'045'800.00	7'184'000.00	6'794'183.72
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	362'000.00	317'400.00	327'121.95
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	21'700.00	25'900.00	40'278.70
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-660'700.00	-496'500.00	-1'017'586.44
34	Finanzaufwand	15'000.00	20'000.00	14'066.70
44	Finanzertrag	110'300.00	105'300.00	128'982.82
	Ergebnis aus Finanzierung	95'300.00	85'300.00	114'916.12
	Operatives Ergebnis	-565'400.00	-411'200.00	-902'670.32
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-565'400.00	-411'200.00	-902'670.32

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	7'595'000.00		3'759'200.00		1'222'865.66	
50	Sachanlagen	7'595'000.00		3'633'000.00		1'093'913.51	
56	Eigene Investitionsbeiträge			126'200.00		128'952.15	
6	Investitionseinnahmen		2'400'000.00		1'613'000.00		15'000.00
61	Rückerstattungen		2'400'000.00		1'613'000.00		15'000.00
		7'595'000.00	2'400'000.00	3'759'200.00	1'613'000.00	1'222'865.66	15'000.00
	Nettoinvestition		5'195'000.00		2'146'200.00		1'207'865.66
		7'595'000.00	7'595'000.00	3'759'200.00	3'759'200.00	1'222'865.66	1'222'865.66

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im 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

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 **0.04 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	139'800.00	120'000.00	19'800.00	Umlage von Kosten für Logopädie und DaZ aus Sonderschulung (2200), insgesamt geringere Kosten
2110.3119.00	5'000.00	1'000.00	4'000.00	Inneneinrichtung neue Kindergärten
2110.3158.00	15'000.00	3'500.00	11'500.00	Korrektur Aufwand für Unterhalt ICT-Infrastruktur "Kits for Kids" (Verschiebung von 2120, Tablet-Satz KiGa)
2110.3611.00	560'000.00	545'000.00	15'000.00	Höhere Lohnkosten Kindergarten (gleiche Klassenanzahl, höhere mittlere Erfahrung der LP)
2120.3020.00	293'000.00	144'900.00	148'100.00	Umlage von Kosten für Logopädie und DaZ aus Sonderschulung (2200), insgesamt geringere Kosten
2120.3050 ff	50'000.00	19'500.00	30'500.00	höhere Sozialleistungen wegen Umteilung Fördermassnahmen von Funktion 2200
2120.3104.00/01	89'000.00	110'000.00	-21'000.00	aktivere Bewirtschaftung von Lehrmitteln und Schulmaterial, Einsparungsziel
2120.3109.00	8'000.00	0.00	8'000.00	übriger Material- und Warenaufwand, neu abgegrenzt von Lehrmitteln, insgesamt kostenneutral
2120.3111.00	18'000.00	4'000.00	14'000.00	Anschaffung 7 neuer Nähmaschinen
2120.3119.00	1'000.00	9'000.00	-8'000.00	Verzicht auf diverse Anschaffungen
2120.3130.00	12'000.00	18'500.00	-6'500.00	Reduktion von Aktivitäten mit Dritten (z.B. Dancing Classroom)
2120.3158.00	75'000.00	86'000.00	-11'000.00	Umlage Kostenanteil für ICT-Infrastruktur "Kits for Kids" auf KiGa (2110)

2120.3300.60	0.00	73'100.00	-73'100.00	2019 falsch budgetiert gehört auf 2120.3300.90
2120.3300.90	58'500.00	20'000.00	38'500.00	Abschreibungen ICT Infrastruktur Kits for Kids und Visualizer/Beamer
2120.3611.00	1'775'000.00	1'805'000.00	-30'000.00	Tiefere Lohnkosten Primarschule (kantonal angestellte Lehrpersonen)
2140.3632.00	100'000.00	115'000.00	-15'000.00	Beitrag Musikschule Bülach wird neu netto in Rechnung gestellt
2140.4632.00	0.00	-25'000.00	25'000.00	siehe Konto 2140.3632.00
2170.3010.00	330'000.00	305'000.00	25'000.00	Mehraufwand Hausdienst infolge Umzüge in 2020
2170.3111.00	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	Wegfall Anschaffung Defibrillatoren gegenüber 2019
2170.3130.00	44'200.00	25'200.00	19'000.00	Mehraufwand für externe Dienstleister wegen Umbau, Provisorium, etc.
2170.3144.01	125'500.00	84'000.00	41'500.00	Umsetzung Brandschutzmassnahmen Grossacher B
2170.3159.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	kein Unterhalt von übrigen mobilen Anlagen nötig
2170.3160.00	24'000.00	5'500.00	18'500.00	Verlängerung KiGa-Provisorium im Nov./Dez. 2020 (Sanierung Grossacher A)
2170.3300.40	512'800.00	329'300.00	183'500.00	zusätzliche Abschreibungen wegen Kindergarten Rüti und Tüfwis
2180.3010.00	287'000.00	238'000.00	49'000.00	höherer Personalaufwand Tagesbetreuung infolge steigender Kinderzahlen
2180.3050 ff	47'100.00	41'400.00	5'700.00	höhere Sozialleistungen für Tagesbetreuung
2180.3105.00	65'000.00	56'500.00	8'500.00	mehr Ausgaben für Lebensmittel, mehr Schüler am Mittagstisch
2180.4220.00	-330'000.00	-289'500.00	-40'500.00	höhere Einnahmen Tagesbetreuung, mehr Schüler
2190.3000.00	116'000.00	121'000.00	-5'000.00	Reduktion Sitzungsgelder (Anzahl aufgewendete Stunden)
2190.3090.00	2'000.00	9'000.00	-7'000.00	weniger Kosten für Weiterbildung Schulleitung
2190.3110 ff	0.00	5'500.00	-5'500.00	keine Anschaffungen notwendig
2190.3132.00	43'500.00	26'500.00	17'000.00	Honorare Experten für strategische Schulraumplanung (insb. Gesamtanierung Grossacher A)
2190.3611.00	199'000.00	177'000.00	22'000.00	höhere Besoldung/Pensum Schulleitung
2191.3118.00	6'200.00	2'500.00	3'700.00	Programmierung und Aufschaltung neue Website
2191.3612.00	363'100.00	372'600.00	-9'500.00	tiefere Kosten für den Steuerbezug (Steuern Vorjahre und Steuerauscheidungen)
2192.3171.00	11'700.00	500.00	11'200.00	Projektwoche
2192.3612.00	150'000.00	135'000.00	15'000.00	höhere Kosten für schulpsychologischen Dienst und Schulsozialarbeit
2200.3020.01-02	0.00	233'000.00	-233'000.00	Sonderschulmassnahmen in der Verantwortung der Regelklasse siehe Funkt. 2110 und 2120
2200.3050 ff	2'700.00	55'100.00	-52'400.00	Sozialleistungen der Sonderschulmassnahmen siehe Funkt. 2110 und 2120
2200.3110 ff	0.00	11'000.00	-11'000.00	keine Anschaffungen notwendig im Sonderschulbereich
2200.3132.00	28'000.00	22'800.00	5'200.00	Höherer Bedarf an Spezialistenleistungen für Sonderschulungen
2200.3170.00	38'800.00	50'500.00	-11'700.00	tiefere Transportkosten für externe Sonderschulungen
2200.3612.00	128'000.00	89'000.00	39'000.00	höhere Kosten für externe Sonderschulungen in öffentlich rechtlichen Unternehmen
2200.3635.00	148'000.00	197'400.00	-49'400.00	tiefere Kosten für externe Sonderschulungen in privaten Unternehmen
2200.3660.20	69'900.00	57'200.00	12'700.00	zusätzliche Abschreibung für Innenausbau HPS
2200.4631.00	-20'000.00	0.00	-20'000.00	Erwartete Kantonsbeiträge an spezifische Fälle für Sonderschulungen

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

5330.3064.00	9'700.00	18'300.00	-8'600.00	weniger Überbrückungsrenten infolge ordentlicher Pensionierung
--------------	----------	-----------	-----------	--

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.4000.10	465'800.00	568'700.00	102'900.00	tieferer Einkommenssteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9100.4000.40	15'000.00	49'200.00	34'200.00	tieferer Einnahmen aus aktiven Steuerauscheidungen
9100.4001.10	164'500.00	229'800.00	65'300.00	tieferer Vermögenssteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9100.4002.00	57'400.00	95'400.00	38'000.00	tieferer Quellensteuern
9100.4010.10	112'200.00	28'500.00	-83'700.00	höherer Gewinnsteuereinnahmen aus Steuern früherer Jahre
9300.3632.00	1'082'900.00	1'202'500.00	119'600.00	tieferer Beitrag an Ressourcenabschöpfung wegen tieferer Steuerkraft von Winkel

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		27'980.30	
2	BILDUNG	6'942'900.00	460'800.00	6'757'100.00	416'200.00	6'483'125.40	460'224.35
4	GESUNDHEIT	23'500.00		25'100.00		26'083.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'700.00		18'300.00		24'324.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'114'400.00	7'081'500.00	1'228'600.00	7'218'900.00	1'634'200.51	6'832'819.54
	Gesamtergebnis	8'107'700.00	7'542'300.00	8'046'300.00	7'635'100.00	8'195'714.21	7'293'043.89
			565'400.00		411'200.00		902'670.32
		8'107'700.00	8'107'700.00	8'046'300.00	8'046'300.00	8'195'714.21	8'195'714.21

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200.00		17'200.00		27'980.30	
01	Legislative und Exekutive	17'200.00		17'200.00		27'980.30	
011	Legislative	17'200.00		17'200.00		27'980.30	
0110	Legislative	17'200.00		17'200.00		27'980.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		18'659.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'874.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000.00		9'000.00		7'445.80	
2	BILDUNG	6'942'900.00	460'800.00	6'757'100.00	416'200.00	6'483'125.40	460'224.35
21	Obligatorische Schule	6'514'300.00	436'800.00	6'022'700.00	411'800.00	5'831'527.57	438'108.35
211	Eingangsstufe	779'200.00		728'700.00		725'899.39	
2110	Kindergarten	779'200.00		728'700.00		725'899.39	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	139'800.00		120'000.00		132'121.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'300.00		1'429.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800.00		7'300.00		8'334.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		9'000.00		8'732.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		600.00		901.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'200.00		1'602.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		639.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		5'000.00		2'677.95	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'500.00		2'917.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		400.00		611.00	
3104.00	Lehrmittel	17'000.00		19'000.00		19'189.24	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00		2'000.00		1'015.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		2'000.00		10'529.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		1'000.00		1'138.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'800.00		645.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		207.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00		3'500.00		3'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		117.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		1'500.00		1'286.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	560'000.00		545'000.00		528'302.65	
212	Primarstufe	2'534'800.00	25'900.00	2'451'900.00	21'400.00	2'302'355.73	15'360.00
2120	Primarstufe	2'534'800.00	25'900.00	2'451'900.00	21'400.00	2'302'355.73	15'360.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	293'000.00		144'900.00		110'134.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'124.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'600.00		1'200.00		1'217.15	
3049.00	Übrige Zulagen					2'140.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		8'200.00		6'178.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600.00		8'500.00		4'140.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		600.00		592.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		1'600.00		1'187.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		600.00		473.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'500.00		20'000.00		20'470.95	
3091.00	Personalwerbung	500.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		16'166.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		1'500.00		610.60	
3104.00	Lehrmittel	44'000.00		110'000.00		105'865.20	
3104.01	Schulmaterial	45'000.00					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000.00				80.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		3'000.00		1'919.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	18'000.00		4'000.00		5'295.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		5'041.66	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500.00		80.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		9'000.00		11'074.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		18'500.00		15'329.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		6'000.00		4'199.23	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		1'500.00		3'627.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'800.00		3'000.00		1'839.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	75'000.00		86'000.00		87'120.54	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'000.00		16'000.00		16'224.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		187.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00		44'500.00		22'353.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt			73'100.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	58'500.00		20'000.00		18'473.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'775'000.00		1'805'000.00		1'795'916.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		45'000.00		45'537.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'900.00		21'400.00		13'460.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'900.00
214	Musikschulen	100'000.00		115'000.00	25'000.00	116'649.21	18'111.20
2140	Musikschulen	100'000.00		115'000.00	25'000.00	116'649.21	18'111.20
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000.00		115'000.00		116'649.21	
4230.00	Kursgelder Musikschule						5'850.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				25'000.00		12'261.20
217	Schulliegenschaften	1'434'000.00	80'900.00	1'157'800.00	75'900.00	1'233'644.33	104'547.90
2170	Schulliegenschaften	1'434'000.00	80'900.00	1'157'800.00	75'900.00	1'233'644.33	104'547.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	330'000.00		305'000.00		307'463.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'080.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000.00		8'000.00		7'687.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'800.00		4'800.00		4'793.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100.00		19'600.00		20'205.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'500.00		31'400.00		31'434.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'440.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		3'700.00		3'727.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'485.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		2'600.00		2'078.75	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		274.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schwimmbad	10'000.00		9'000.00		8'850.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'000.00		26'000.00		22'279.93	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000.00		11'000.00		23'527.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		2'000.00		471.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	143'800.00		143'800.00		140'961.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'200.00		25'200.00		4'819.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'800.00		17'300.00		17'177.15	
3137.00	Steuern und Abgaben			700.00		703.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		8'500.00		14'417.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	125'500.00		84'000.00		124'924.40	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	69'600.00		67'600.00		109'760.35	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	1'500.00		2'500.00		3'110.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		5'000.00		3'699.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		5'500.00		5'935.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		413.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	512'800.00		329'300.00		338'189.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'100.00		2'100.00		3'472.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000.00		55'000.00		66'057.20
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		18'000.00		27'585.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		800.00		800.00		820.00
4660.10	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Kantonen und Konkordaten für den allgemeinen Haushalt						2'448.00
4660.20	Planmässige Auflösung passiv. Inv-Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden für den allgemeinen Haushalt						4'165.00
218	Tagesbetreuung	416'700.00	330'000.00	354'600.00	289'500.00	380'238.93	300'010.50
2180	Tagesbetreuung	416'700.00	330'000.00	354'600.00	289'500.00	380'238.93	300'010.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'000.00		238'000.00		263'972.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		15'200.00		17'157.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600.00		20'500.00		21'323.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500.00		1'600.00		1'970.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		2'800.00		3'141.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'300.00		1'237.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'900.00		6'000.00		7'815.00	
3091.00	Personalwerbung	800.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		187.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'000.00		1'000.00		2'612.38	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	65'000.00		56'500.00		54'999.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	2'200.00		2'200.00		1'425.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500.00		2'247.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		2'132.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					17.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00			
4220.00	Steuern und Kostgelder		330'000.00		289'500.00		300'010.50
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'249'600.00		1'214'700.00		1'072'739.98	78.75
2190	Schulleitung	388'800.00		377'100.00		654'977.56	78.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	116'000.00		121'000.00		120'318.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'447.05	
3042.00	Verpflegungszulagen					61.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		9'100.00		6'899.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					391.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'300.00		359.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		3'100.00		1'329.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		233.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		9'000.00		7'872.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		7'000.00		7'185.60	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		2'217.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					246.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		465.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		6'084.65	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00		188.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00		449.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		5'500.00		17'306.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'500.00		26'500.00		23'717.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien					1'321.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					6'794.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'500.00		3'266.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	199'000.00		177'000.00		189'175.35	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	6'900.00		6'900.00		6'426.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					247'718.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						78.75
2191	Schulverwaltung	598'800.00		601'600.00		209'568.92	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'000.00		150'000.00		142'189.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'600.00		1'610.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		9'400.00		8'574.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200.00		17'500.00		17'928.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'082.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00		1'648.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		653.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		2'000.00		3'196.25	
3091.00	Personalwerbung					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		892.55	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		3'170.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		288.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500.00		161.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00		6'383.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					305.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'200.00		2'500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		9'273.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00				1'137.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'600.00		14'600.00		10'698.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					122.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		6'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	363'100.00		372'600.00			
2192	Volksschule Sonstiges	262'000.00		236'000.00		208'193.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'000.00		45'000.00		45'054.60	

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		670.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		2'800.00		2'853.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		2'275.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		360.95
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		548.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		218.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'200.00		818.00
3091.00	Personalwerbung					606.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	4'500.00		2'500.00		4'085.60
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		2'000.00		1'169.65
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			12'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500.00		8'918.25
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00		3'100.00		2'332.00
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		1'900.00		1'078.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'500.00		377.55
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'200.00
3170.00	Reisekosten und Spesen					140.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'700.00		500.00		383.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	6'000.00		6'000.00		6'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		5'000.00		4'767.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	150'000.00		135'000.00		124'333.45

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	428'600.00	24'000.00	734'400.00	4'400.00	651'597.83	22'116.00
220	Sonderschulen	428'600.00	24'000.00	734'400.00	4'400.00	651'597.83	22'116.00
2200	Sonderschulen	428'600.00	24'000.00	734'400.00	4'400.00	651'597.83	22'116.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			140'000.00		115'690.20	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen Deutschunterricht			93'000.00		89'523.00	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	12'000.00		12'000.00		8'920.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		1'400.00		966.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		14'500.00		13'426.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		35'000.00		32'135.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		1'500.00		1'698.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		2'800.00		2'581.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		1'300.00		1'030.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		228.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		2'000.00		1'292.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			10'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			200.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			200.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'000.00		22'800.00		31'213.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	38'800.00		50'500.00		33'961.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	128'000.00		89'000.00		59'022.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	148'000.00		197'400.00		202'752.20	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände	69'900.00		57'200.00		57'157.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'400.00		4'250.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00				17'866.00
4	GESUNDHEIT	23'500.00		25'100.00		26'083.35	
43	Gesundheitsprävention	23'500.00		25'100.00		26'083.35	
433	Schulgesundheitsdienst	23'500.00		25'100.00		26'083.35	
4330	Schulgesundheitsdienst	23'500.00		25'100.00		26'083.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		3'459.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		216.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		15.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		41.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		16.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'900.00		20'500.00		22'130.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		202.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'700.00		18'300.00		24'324.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene	9'700.00		18'300.00		24'324.65	
533	Leistungen an Pensionierte	9'700.00		18'300.00		24'324.65	
5330	Leistungen an Pensionierte	9'700.00		18'300.00		24'324.65	
3064.00	Überbrückungsrenten	9'700.00		18'300.00		24'324.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'114'400.00	7'081'500.00	1'228'600.00	7'218'900.00	1'634'200.51	6'832'819.54
91	Steuern	14'000.00	7'045'800.00	3'600.00	7'184'000.00	12'315.11	6'794'183.72
910	Steuern	14'000.00	7'045'800.00	3'600.00	7'184'000.00	12'315.11	6'794'183.72
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	14'000.00	7'045'800.00	3'600.00	7'184'000.00	12'315.11	6'794'183.72
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'000.00		3'600.00		12'315.11	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'338'200.00		5'456'700.00		5'191'854.17
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		465'800.00		568'700.00		512'434.02
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'800.00		3'600.00		5'546.59
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00		49'200.00		14'141.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-249'500.00		-279'000.00		-239'933.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-28'700.00		-16'700.00		-42'960.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'018'000.00		917'900.00		990'082.83
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		164'500.00		229'800.00		181'825.08

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'400.00		600.00		7'272.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'500.00		14'200.00		23'965.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-51'200.00		-64'400.00		-49'207.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		57'400.00		95'400.00		-87'055.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		140'100.00		126'300.00		136'380.06
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		112'200.00		28'500.00		123'384.67
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		300.00		1'200.00		374.48
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		18'800.00		17'500.00		17'705.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-9'300.00		14'300.00		-8'983.25
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'700.00		9'100.00		13'294.09
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'500.00		8'000.00		3'762.18
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				600.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300.00		2'500.00		307.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-8.50
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'082'900.00		1'202'500.00		1'605'342.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'082'900.00		1'202'500.00		1'605'342.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'082'900.00		1'202'500.00		1'605'342.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'082'900.00		1'202'500.00		1'605'342.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'500.00	34'000.00	22'500.00	34'000.00	16'543.40	36'997.32
961	Zinsen	15'000.00	22'500.00	20'000.00	22'500.00	14'066.70	25'451.67
9610	Zinsen	15'000.00	22'500.00	20'000.00	22'500.00	14'066.70	25'451.67
3499.00	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		20'000.00		14'066.70	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		20'000.00		22'974.97
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'500.00		2'500.00		2'476.70
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	2'500.00	11'500.00	2'476.70	11'545.65
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'500.00	11'500.00	2'500.00	11'500.00	2'476.70	11'545.65
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'500.00		2'500.00		2'476.70	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500.00		11'500.00		11'545.65
97	Rückverteilungen		1'700.00		900.00		1'638.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700.00		900.00		1'638.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700.00		900.00		1'638.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700.00		900.00		1'638.50
		8'107'700.00	7'542'300.00	8'046'300.00	7'635'100.00	8'195'714.21	7'293'043.89
	Gesamtergebnis		565'400.00		411'200.00		902'670.32
		8'107'700.00	8'107'700.00	8'046'300.00	8'046'300.00	8'195'714.21	8'195'714.21

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	
2170.5040.01	3'030'000.00	Neubau Kindergarten Rüti
2170.5040.02	3'415'000.00	Neubau Kindergarten Tüfwis
2170.5040.03	1'150'000.00	Sanierung Grossacher A
2170.6140.00	-2'400'000.00	Rückerstattungen Neubau Kindergarten Tüfwis

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	7'595'000.00	2'400'000.00	3'759'200.00	1'613'000.00	1'222'865.66	15'000.00
		7'595'000.00	2'400'000.00	3'759'200.00	1'613'000.00	1'222'865.66	15'000.00
	Nettoinvestition		5'195'000.00		2'146'200.00		1'207'865.66
		7'595'000.00	7'595'000.00	3'759'200.00	3'759'200.00	1'222'865.66	1'222'865.66

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	7'595'000.00	2'400'000.00	3'759'200.00	1'613'000.00	1'222'865.66	15'000.00
21	Obligatorische Schule	7'595'000.00	2'400'000.00	3'633'000.00	1'613'000.00	1'093'913.51	15'000.00
212	Primarstufe			200'000.00		92'367.80	
2120	Primarstufe			200'000.00		92'367.80	
5060.01	Visualizer und Beamerausrüstung Primarschule					92'367.80	
5060.02	Erneuerung ICT Infrastruktur Kits 3.0			200'000.00			
217	Schulliegenschaften	7'595'000.00	2'400'000.00	3'433'000.00	1'613'000.00	1'001'545.71	15'000.00
2170	Schulliegenschaften	7'595'000.00	2'400'000.00	3'433'000.00	1'613'000.00	1'001'545.71	15'000.00
5040.01	Neubau Kindergarten Rüti	3'030'000.00		1'800'000.00		263'023.05	
5040.02	Neubau Kindergarten Tüfwis	3'415'000.00		1'613'000.00		738'522.66	
5040.03	Sanierung Grossacher A, Projektkosten	1'150'000.00		20'000.00			
6140.00	Rückerstattungen Neubau Kindergarten Tüfwis		2'400'000.00		1'613'000.00		15'000.00
22	Sonderschulen			126'200.00		128'952.15	
220	Sonderschulen			126'200.00		128'952.15	
2200	Sonderschulen			126'200.00		128'952.15	
5620.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 2. Rate			126'200.00		128'952.15	
		7'595'000.00	2'400'000.00	3'759'200.00	1'613'000.00	1'222'865.66	15'000.00
	Nettoinvestition		5'195'000.00		2'146'200.00		1'207'865.66
		7'595'000.00	7'595'000.00	3'759'200.00	3'759'200.00	1'222'865.66	1'222'865.66

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2120	Primarschule	33xx	58'500.00	93'100.00	18'473.55
2170	Schulliegenschaften	33xx 466x	546'700.00	363'200.00	372'083.55 -6'613.00
2192	Volksschule sonstiges	33xx	6'000.00	6'000.00	6'000.00
2200	Sonderschulen	366x	69'900.00	57'200.00	57'157.65
Total			681'100.00	519'500.00	447'101.75
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	611'200.00	462'300.00	396'557.10
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	69'900.00	57'200.00	57'157.65
	./. Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466x	0.00		-6'613.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			681'100.00	519'500.00	447'101.75

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	0	0	4507		
Steuerfuss	31%	31%	31%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	5177		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	2%	5%	-38%	> 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	-72%	-199%	-184%	< 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	-	-	-2772	< 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