

**Sekundarschule Kreis Uhwiesen  
8248 Uhwiesen**

**Budget 2020**

---

Ablieferung an Schulpflege	12. September 2019
Abnahmebeschluss Schulpflege	19. September 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

---

## ***Inhaltsverzeichnis***

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Schulpflege S. 1
2	Anträge und Beschlüsse S. 2 - 4
<b>Budget</b>	
3	Steuerertrag und Steuerfuss S. 5
4	Finanzierung S. 6
5	Haushaltsgleichgewicht S. 7 - 8
6	Erfolgsrechnung S. 9
7	Investitionsrechnungen S. 10
<b>Budget - Details</b>	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung S. 11 - 12
9	Erfolgsrechnung S. 13 - 23
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen S. 24
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen S. 25 - 26
<b>Anhang zum Budget</b>	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens S. 27

**Kontakt**

Sekundarschule Kreis Uhwiesen  
Zöllistrasse 16  
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard, Schulstrasse 41b, 8248 Uhwiesen

Rechnungsführer/in: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 06

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

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

## **Bericht der Schulpflege**

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

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

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

An der Sekundarschule werden jeweils zwischen 145 und 165 Schülerinnen und Schüler unterrichtet.

b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*

Der Finanz- und Aufgabenplan sieht in den nächsten 4 Jahren keine grösseren Investitionen vor.

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

Im Budget 2020 ergeben sich nur kleinere Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget. Die Kosten des Lehrpersonals verringern sich (-5%), da die Schülerzahlen vorübergehend etwas tiefer sind und die Nachfolgeregelung der Schulleitung erfolgreich abgeschlossen werden konnte (Beendigung Co-Schulleitung).

Die Entwicklung der Digitalisierung in der Lern- und Arbeitswelt wird auch an der SekU mitgetragen. Das neue Schulfach „Medien und Informatik“ wurde eingeführt und die Lehr- und Lernmittel werden zunehmend in digitaler Form angeboten. Die Anschaffung von zusätzlicher ICT-Hardware (+ Fr. 25'000) unterstützt diesen Prozess und ermöglicht somit einen zukunftsorientierten Unterricht.

Auch das Schliess-System der Schulhausanlage (+ Fr. 34'000) wird einer Erneuerung unterzogen, sodass die Aussentüren den heutigen Sicherheitsvorschriften entsprechen und zentral gesteuert werden können.

Die Schulzimmer im Westtrakt werden – nach bereits erfolgter Testphase - mit Deckenventilatoren ausgerüstet (+ Fr. 37'000), da während heissen Sommertagen das Raumklima unzumutbar ist und der bestehende Lüftungsmechanismus unzureichend funktioniert.

Auf der Ertragsseite können wir mit höheren Steuereinnahmen rechnen (+7%), was v.a. auf die Gemeinde Laufen-Uhwiesen zurückzuführen ist.

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

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

Trotz des erfreulichen budgetierten Resultats wird an einem Steuerfuss von 23% festgehalten. In den vergangenen Jahren wurde wiederholt ein Aufwandüberschuss oder ein knappes Ergebnis erzielt, die am Eigenkapital zerrten. Es ist nun wichtig, die Eigenkapitalbasis wieder zu stärken und zu festigen. Dies auch vor dem Hintergrund, dass das noch verbleibenden Bankdarlehen von Fr. 2.5 Mio. im Jahr 2023 zurückbezahlt werden sollte.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'331'725.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'732'055.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>400'330.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>14'902'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>23%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23 % (Vorjahr 23 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 19. September 2019  
Schulpflege Sekundarschule Kreis Uhwiesen

Schulpflegepräsidentin

  
Monika Hussbaum

Finanzvorsteherin

  
Isabelle Bayard

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19.09.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'331'725.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'732'055.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>400'330.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'902'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>			<b>23%</b>

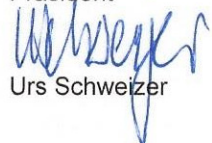
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Kreis Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 23 % (Vorjahr 23 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8447 Dachsen, 23.10.2019

Rechnungsprüfungskommission Dachsen

Präsident

  
Urs Schweizer

Aktuarin

  
Claudia Hermann

# ***Budget***



## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		4'331'725.00	4'393'903.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'304'655.00	1'644'632.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-3'027'070.00</b>	<b>-2'749'271.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>14'902'000.00</b>	<b>13'853'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>23%</b>	<b>23%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'704'800.00	2'546'100.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	496'300.00	449'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	216'400.00	181'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9'900.00	9'900.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'427'400.00</b>	<b>3'186'200.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>3'427'400.00</b>	<b>3'186'200.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>400'330.00</b>	<b>436'929.00</b>

## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2020</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2020</b>
+ Ertragsüberschuss	400'330.00	400'330.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>274'600.00</b>	<b>274'600.00</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>674'930.00</b>	<b>674'930.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>674'930.00</b>	<b>674'930.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</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

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>400'330.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

### 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 31.12.2019	1'986'148.00
./. Fremdkapital per 31.12.2019	3'094'461.64
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019</b>	<b>-1'108'313.64</b>

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	274'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	447'060.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>721'660.00</b>
---	-------------------

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
54.79%	57.14%	59.26%	89.21%							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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
2.47%	2.49%	2.49%	-0.71%							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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0.0%	0.0%	0.0%	0.0%							0%

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestufte Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
30	Personalaufwand	601'000.00	562'750.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'150.00	652'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'600.00	221'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'698'975.00	2'904'053.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'289'725.00</i>	<i>4'340'903.00</i>
40	Fiskalertrag	3'865'300.00	3'608'200.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	97'500.00	95'500.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	742'555.00	1'093'432.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'705'355.00</i>	<i>4'797'132.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>415'630.00</b>	<b>456'229.00</b>
34	Finanzaufwand	42'000.00	53'000.00
44	Finanzertrag	26'700.00	33'700.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-15'300.00</b>	<b>-19'300.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>400'330.00</b>	<b>436'929.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>400'330.00</b>	<b>436'929.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'331'725.00	4'393'903.00
	Total Ertrag	4'732'055.00	4'830'832.00

## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</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	0.00	128'121.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>128'121.00</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		0.00	128'121.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-128'121.00</b>

# ***Budget - Details***

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2

#### Bildung

#### Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
<b>Sekundarschule</b>				
2130.3020.06	34'000.00	21'000.00	13'000.00	Zusätzliche Klassenassistenten aufgrund eines anspruchsvollen Schülers
2130.3110.00	21'000.00	4'000.00	17'000.00	Neue Bestuhlung im Aufenthaltsraum (50), höhenverstellbare Schüler-Tische (10) Stellwände (2)
2130.3113.00	21'000.00	2'000.00	19'000.00	Anschaffung von zusätzlichen mobilen ICT-Geräten für den Unterricht
2130.3130.02	21'000.00	0.00	21'000.00	Neues Buchhaltungskonto: ICT Second Level Support
2130.3153.00	2'500.00	23'600.00	-21'100.00	Ausgaben für den ICT Second Level Support werden über das neue Konto 2130.3130.02 gebucht
2130.3611.00	1'747'000.00	1'838'000.00	-91'000.00	Tiefere Schülerzahlen sowie Pensionierung eines Lehrers
2130.3611.01	50'000.00	10'500.00	39'500.00	Das 10. Schuljahr wird von 5 Schülern im Kanton Schaffhausen besucht (2019: 1)
2130.3612.00	0.00	50'000.00	-50'000.00	Zurzeit kein Schüler an der Kleingruppenschule Kleinandelfingen
2130.3612.01	75'000.00	85'500.00	-10'500.00	Das 10. Schuljahr in Winterthur wird von 2 Schülern weniger besucht als im Vorjahr
2130.4612.00	26'000.00	52'000.00	-26'000.00	Tiefere Beiträge der Asylkorrdinationsstelle aufgrund weniger Schüler mit Asylstatus
<b>Schulliegenschaften</b>				
2170.3144.00	98'000.00	52'000.00	46'000.00	Erneuerung Schliess-System Aussentüren (33'000), Deckenventilatoren (37'000), neue Mülleimer
2170.3300.40	272'500.00	220'000.00	52'500.00	Korrektur der Abschreibungen aufgrund Umklassierung von Neubau zu Sanierungsbau. Gemäss Kontrolle des Restatement-Tools der Revisionsstelle im Rahmen der Umstellung HRM1 zu HRM2
<b>Schulleistung</b>				
2190.3611.00	133'800.00	166'000.00	-32'200.00	Nachfolgeregelung der Schulleitung abgeschlossen, keine Co-Schulleitung
<b>Sonderschulen</b>				
2200.3631.00	0.00	55'000.00	-55'000.00	Keine Schüler in ausserkantonaler Sonderschule
2200.3660.20	0.00	10'500.00	-10'500.00	Abschreibungen des Zweckverbands Andelfingen werden nicht mehr über die Erfolgsrechnung gebucht

### Allgemeine Gemeindesteuern



9100.4000.00	2'704'800.00	2'546'100.00	158'700.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4000.10	213'400.00	229'300.00	-15'900.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4000.50	-22'300.00	-11'700.00	-10'600.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4001.00	496'300.00	449'000.00	47'300.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4001.10	116'100.00	78'200.00	37'900.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden
9100.4010.00	216'400.00	181'200.00	35'200.00	Gemäss Steuerplanung der Gemeinden

	100-%-iger Steuerertrag		Abweichung	in %
	2019	2020		
Dachsen	4'053'000.00	4'152'000.00	99'000.00	2.44%
Flurlingen	3'800'000.00	3'950'000.00	150'000.00	3.95%
Laufen-Uhwiesen	6'000'000.00	6'800'000.00	800'000.00	13.33%
	13'853'000.00	14'902'000.00	1'049'000.00	7.57%

**Finanz- und Lastenausgleich**

9300.4632.10	599'000.00	919'132.00	-320'132.00	Verzicht auf die Abgrenzung des Finanzausgleiches gemäss SP-Beschluss vom 9.5.2019
--------------	------------	------------	-------------	--

	2019	2020	Abweichung	in %
Dachsen	466'137	503'200	37'063	7.95%
Flurlingen	23'317	95'800	72'483	310.85%
Laufen-Uhwiesen	0		0	
	489'454	599'000	109'546	22.38%

**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'000.00	0.00	13'500.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'255'315.00	259'255.00	4'296'399.00	288'100.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	8'410.00	0.00	8'400.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	62'000.00	4'472'800.00	75'604.00	4'542'732.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'331'725.00</b>	<b>4'732'055.00</b>	<b>4'393'903.00</b>	<b>4'830'832.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>400'330.00</b>		<b>-436'929.00</b>	
<b>Total</b>		<b>4'732'055.00</b>	<b>4'732'055.00</b>	<b>4'393'903.00</b>	<b>4'830'832.00</b>

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>6'000.00</b>		<b>13'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	6'000.00	0.00	13'500.00
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>6'000.00</b>		<b>13'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	6'000.00	0.00	13'500.00
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>6'000.00</b>		<b>13'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	6'000.00	0.00	13'500.00
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>6'000.00</b>		<b>13'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	6'000.00	0.00	13'500.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		5'000.00	
3132.00	Buchführungskosten	5'000.00		8'500.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'255'315.00</b>	<b>259'255.00</b>	<b>4'296'399.00</b>	<b>288'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	3'996'060.00	0.00	4'008'299.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'874'820.00</b>	<b>170'255.00</b>	<b>3'862'450.00</b>	<b>191'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	3'704'565.00	0.00	3'671'350.00
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'516'200.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>2'581'300.00</b>	<b>110'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'429'700.00	0.00	2'471'300.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'516'200.00</b>	<b>86'500.00</b>	<b>2'581'300.00</b>	<b>110'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'429'700.00	0.00	2'471'300.00
3020.01	Zusatzstunden	20'000.00		25'000.00	
3020.02	Vikariate	8'000.00		4'000.00	
3020.04	Besoldung Schneesportlager	12'000.00		12'000.00	
3020.05	Löhne DAZ	22'100.00		22'000.00	
3020.06	Löhne Klassenassistentz	34'000.00		21'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		5'550.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200.00		2'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'300.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>	<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'450.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00		14'000.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		6'600.00	
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	5'000.00		4'500.00	
3104.01 Lehrmittel	35'000.00		35'000.00	
3104.02 Schulmaterial	42'000.00		42'500.00	
3104.03 Handarbeit textil	10'000.00		14'000.00	
3104.04 Handarbeit nicht textil	14'000.00		14'000.00	
3104.05 Hauswirtschaft	24'000.00		24'000.00	
3104.06 Bibliothek	6'500.00		7'500.00	
3104.07 Fotokopierer	11'000.00		11'000.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'000.00		4'000.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	2'000.00		3'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	21'000.00		2'000.00	
3118.00 Anschaffung Software	2'500.00		1'000.00	
3119.00 Anschaffung Handarbeit textil	1'500.00		1'500.00	
3119.01 Anschaffung Handarbeit nicht textil	2'200.00		1'500.00	
3119.02 Anschaffung Hauswirtschaft	2'000.00		2'000.00	
3119.03 Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	6'000.00		2'500.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	11'000.00		10'000.00	
3130.01 Computer-Kurs/ ECDL	6'000.00		3'000.00	
3130.02 DL Dritter ICT Support	21'000.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	4'000.00		4'000.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		23'600.00	
3158.00 Unterhalt Software	6'500.00		7'000.00	
3159.00 Unterhalt Handarbeit textil	1'300.00		1'300.00	
3159.01 Unterhalt Handarbeit nicht textil	2'000.00		2'000.00	
3159.02 Unterhalt Hauswirtschaft	2'000.00		2'000.00	
3159.03 Unterhalt Turngeräte TH2	500.00		500.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000.00		5'000.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	30'000.00		30'000.00	
3170.00 Repräsentationsspesen	4'500.00		4'500.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	15'000.00		15'000.00	
3171.01 Klassenlager	24'000.00		28'000.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Schneesportlager	49'000.00		48'000.00	
3171.03	Projektwoche	9'500.00		8'000.00	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'747'000.00		1'838'000.00	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	50'000.00		10'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Kleingruppenschule A etc.	0.00		50'000.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden 10. SJ	75'000.00		85'500.00	
3612.02	Musikschule Weinland Nord	101'000.00		105'000.00	
3631.01	Beiträge an Gymnasium				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		3'000.00		2'000.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		6'000.00		6'000.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		33'500.00		34'000.00
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		14'000.00		12'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'000.00		52'000.00
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport		3'000.00		3'000.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>810'370.00</b>	<b>83'755.00</b>	<b>709'050.00</b>	<b>81'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	726'615.00	0.00	627'950.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>810'370.00</b>	<b>83'755.00</b>	<b>709'050.00</b>	<b>81'100.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	726'615.00	0.00	627'950.00
3010.01	Lohn Hausabwart	83'100.00		82'000.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	119'000.00		119'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00		7'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		20'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		1'900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		1'500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'500.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		18'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		3500	
3120.00	Wasserzins Frischwasser	4'000.00		4'000.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Elektrische Energie	18'000.00		18'000.00	
3120.02	Heizmaterial	35'000.00		35'000.00	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	11'000.00		12'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		6'750.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		10'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	98'000.00		52'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		17'900.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	750.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	272'500.00		220'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'350.00		1500.00	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	74'070.00		76'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 2		1'000.00		1'500.00
4240.01	Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'000.00		3'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
4471.00	Mieterträge Liegenschaft		18'700.00		18'700.00
4612.00	Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		60'055.00		56'900.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>548'250.00</b>		<b>572'100.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	548'250.00	0.00	572'100.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>212'400.00</b>		<b>245'250.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	212'400.00	0.00	245'250.00
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	51'000.00		50'000.00	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	10'000.00		11'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3800.00		730.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	310.00		110.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	740.00		160.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		9'500.00	
3099.00	Allgemeinder Personalaufwand	2'500.00		6'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	133'800.00		166'000.00	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>266'750.00</b>		<b>251'350.00</b>	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	0.00	266'750.00	0.00	251'350.00
3010.00	Lohn Schulsekretariat	73'700.00		65'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		7'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		850.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		850.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	250.00		250.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'200.00	
3132.00	Gutachten, Honorare	2'500.00		2'500.00	
3133.00	Unterhalt Homepage	2'600.00		2'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'000.00		4'000.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	5'000.00		5'000.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	125'000.00		120'000.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>69'100.00</b>		<b>75'500.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	69'100.00	0.00	75'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals, Planungstage	5'500.00		5'000.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	7'000.00		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		3'000.00	
3130.01	Schulsozialarbeit	40'000.00		40'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00	
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	7'000.00		13'000.00	
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	5'800.00		5'200.00	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'800.00		1'800.00	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>344'305.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	290'305.00	0.00	337'149.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>344'305.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	290'305.00	0.00	337'149.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>344'305.00</b>	<b>54'000.00</b>	<b>399'149.00</b>	<b>62'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	290'305.00	0.00	337'149.00
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	219'305.00		213'649.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	0.00		55'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125'000.00		120'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		10'500.00	
4612.02	Kostenanteil von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000.00		54'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		4'000.00		8'000.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>36'190.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	1190.00	200.00	0.00
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>36'190.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	1190.00	200.00	0.00
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>36'190.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>34'800.00</b>	<b>35'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	1190.00	200.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	24'200.00		24'000.00	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	5'930.00		5'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'650.00		1'650.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	200.00		170.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00		340.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00		340.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		100	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen	200.00		400.00	



**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		200.00	
3132.00	Entschädigung Referenten	1'500.00		1'400.00	
3159.00	Unterhalt Sachanlagen	200.00			
3170.00	Repräsentationsspesen	700.00			
4231.00	Kursgelder		35'000.00		35'000.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'410.00</b>		<b>8'400.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'410.00	0.00	8'400.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>8'410.00</b>		<b>8'400.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'410.00	0.00	8'400.00
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'410.00</b>		<b>8'400.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'410.00	0.00	8'400.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'410.00</b>		<b>8'400.00</b>	
	Nettoergebnis	0.00	8'410.00	0.00	8'400.00
3010.00	Besoldung Schularzt	5'000.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	320.00		320.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		50.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2500	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>62'000.00</b>	<b>4'472'800.00</b>	<b>75'604.00</b>	<b>4'542'732.00</b>
	Nettoergebnis	4'410'800.00	0.00	4'467'128.00	0.00
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'865'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>
	Nettoergebnis	3'845'300.00	0.00	3'588'200.00	0.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'865'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>
	Nettoergebnis	3'845'300.00	0.00	3'588'200.00	0.00
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'865'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>3'608'200.00</b>
	Nettoergebnis	3'845'300.00	0.00	3'588'200.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'704'800.00		2'546'100.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		213'400.00		229'300.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		9'700.00		8'900.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-22'300.00		-11'700.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'500.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		496'300.00		449'000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		116'100.00		78'200.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		3'000.00		3'100.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-4'800.00		-2'800.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		98'900.00		96'000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		216'400.00		181'200.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer		17'900.00		11'700.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		6'700.00		10'500.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers.		-2'800.00		-2'800.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'900.00		9'900.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'400.00		1'200.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		300.00		500.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers.		-100.00		-100.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>599'000.00</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>
	Nettoergebnis	599'000.00	0.00	916'528.00	0.00
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>599'000.00</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>
	Nettoergebnis	599'000.00	0.00	916'528.00	0.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>599'000.00</b>	<b>2'604.00</b>	<b>919'132.00</b>

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	599'000.00	0.00	916'528.00	0.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	0.00		2'604.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		599'000.00		919'132.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>42'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	38'000.00
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>42'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	38'000.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>42'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	34'000.00	0.00	38'000.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	35'000.00		38'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'000.00		15'000.00	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		8'000.00		15'000.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>500.00</b>		<b>400.00</b>
	Nettoergebnis	500.00	0.00	400.00	0.00
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>500.00</b>		<b>400.00</b>
	Nettoergebnis	500.00	0.00	400.00	0.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>500.00</b>		<b>400.00</b>
	Nettoergebnis	500.00	0.00	400.00	0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		400.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>9990</b>	<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag				
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss				
9001.00	Aufwandüberschuss				
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'331'725.00</b>	<b>4'732'055.00</b>	<b>4'393'903.00</b>	<b>4'830'832.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>400'330.00</b>		<b>436'929.00</b>	
<b>Total</b>		<b>4'732'055.00</b>	<b>4'732'055.00</b>	<b>4'830'832.00</b>	<b>4'830'832.00</b>

## **Investitionsrechnung**

---

### **Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen**

---

**2**

**Bildung**

Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto

Budget 2020

*Keine Investitionen geplant*

## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</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	0.00	0.00	128'121.00	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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'121.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>-128'121.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'121.00</b>	<b>128'121.00</b>

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Budget 2019</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	128'121.00	0.00
			0.00		128'121.00
22	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	128'121.00	0.00
			0.00		128'121.00
220	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	128'121.00	0.00
			0.00		128'121.00
2200	<b>Sonderschulen</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	128'121.00	0.00
			0.00		128'121.00
5620.00	ZV Schulgemeinde Bez. Andelfingen	0.00		128'121.00	
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0.00</b>		<b>128'121.00</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>0.00</b>		<b>-128'121.00</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>128'121.00</b>	<b>128'121.00</b>

# ***Anhang zum Budget***



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

<b>Funktion</b>	<b>Aufgabenbereich</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
2170	Schulliegenschaften	3300.30	750.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	272'500.00	220'000.00
2170	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'350.00	1'500.00
2200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	0.00	10'500.00
<b>Total</b>			<b>274'600.00</b>	<b>232'000.00</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3300	274'600.00	221'500.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge		3660	0.00	10'500.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>274'600.00</b>	<b>232'000.00</b>