



Sekundarschulgemeinde Knonau,
Maschwanden, Mettmenstetten
8932 Mettmenstetten

Budget 2019

Version 2 (Korrektur Abgrenzung Finanzausgleich)

Ablieferung an Schulpflege	28.11.2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	04.12.2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.11.2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.12.2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10.12.2018
Veröffentlichung	14.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	3 - 4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
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	17 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten
 Schulhausstrasse 13
 8932 Mettmenstetten

Finanzvorstand: Cathrin Füglistner, Maschwanden

Rechnungsführer: Thomas Schröder, Mettmenstetten
 Telefon 044 767 90 13
 E-Mail thomas.schroeder@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

1 Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Das Budget 2019 unterscheidet sich nicht wesentlich vom Vorjahresbudget. Der Aufwand wird sich durch massiv steigende Schülerzahlen und die Einführung des LP21 auf das Schuljahr 2019/20 um rund CHF 220'000.00 erhöhen. Die anhaltend gute Entwicklung der Steuererträge fängt diese Erhöhung voraussichtlich ab, sodass mit einem Ertragsüberschuss von CHF 800.00 gerechnet wird. Dieser wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

Die Sekundarschule verfügt über eine stabile, gute finanzielle Lage dank steigender Einwohnerzahlen und den damit verbundenen höheren Steuererträgen. In den nächsten Jahren sind keine Neubauten geplant, jedoch notwendige grössere Investitionen in den Gebäudeunterhalt vorgesehen.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Die Sekundarschulgemeinde verfügt heute über die Ressourcen, um die Aufgaben vollumfänglich erfüllen zu können.

Gestützt auf Bestimmungen des neuen Gemeindegesetzes, in Kraft seit 1. Januar 2018, hat die Sekundarschulgemeinde die folgenden Beschlüsse gefasst:

- a. **Neubewertung des Verwaltungsvermögens, Beschluss der Gemeindeversammlung vom 15. Juni 2017:** Das Verwaltungsvermögen der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten wird im Übergang zum harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) für die Eingangsbilanz vom 1. Januar 2019 nicht neu bewertet.
- b. **Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze, Beschluss der Sekundarschulpflege vom 17. April 2018:** Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze wird bei Fr. 50'000 festgesetzt.
- a. **Haushaltgleichgewicht, Beschluss der Sekundarschulpflege, vorgesehen bis Ende 2018:** Das Gemeindegesetz sieht in § 92 Abs. 1 den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets vor. Die Sekundarschulgemeinde muss den mittelfristigen Ausgleich über eine Regelung definieren. Die verbindliche Regelung für das Budgetorgan soll in einem Erlass der Sekundarschulpflege beschlossen werden, der bis Ende 2018 erfolgen wird. Es besteht die Absicht, sich in Bezug auf das Haushaltgleichgewicht auf die folgenden Perioden zu beziehen: Total 8 Jahre davon 3 Jahre retrospektiv (Ist-Zahlen), 5 Jahre prospektiv (Budget-Zahlen).

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres (2018)

Das Budget 2019 ist geprägt von den auf das Schuljahr 2019/20 massiv steigenden Schülerzahlen und der Einführung des LP21, ebenfalls auf das Schuljahr 2019/20. Zum jetzigen Zeitpunkt besuchen knapp 200 Schüler die sek mättmi. Ab August 2019 werden es 40-50 Schüler mehr sein, was einem Zuwachs von 20-25% entspricht und 2 weitere Klassen erfordert. Vor allem die Personalkosten steigen dadurch massiv an, aber auch Schulmaterial, Infrastruktur sowie Sportangebote sind von dieser Zunahme betroffen. Im Zuge der Umsetzung des LP21 kommen vor allem im Bereich IT und Weiterbildung der Lehrpersonen Kosten dazu. Die Details können der Erfolgsrechnung entnommen werden.

4 Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Aufgrund der massiv steigenden Schülerzahlen und der Einführung des LP21 ist mit stark zunehmenden Kosten zu rechnen. Darum soll vorerst, trotz guter finanzieller Lage, von einer Steuersenkung abgesehen werden. Die Sekundarschulpflege beantragt, den Steuerfusses für das Jahr 2019 bei 22% zu belassen.

5 Abgrenzung Finanzausgleich nach Gemeindeamt (GaZ)

Gemäss § 119 Abs. 2 Gemeindegesetz (GG) müssen Steuerkraftabschöpfungen oder -zuschüsse über transitorische Aktiven oder Rückstellungen zeitlich abgegrenzt werden. Abs. 3 besagt, dass die Höhe der transitorischen Aktiven oder der Rückstellungen der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr empfangenen bzw. abzuliefernden Ausgleichsbetrag und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu erwartenden bzw. zu leistenden Ausgleichsbetrag entspricht.

Wird der Abs. 3 isoliert angesehen und berechnet, ergibt dies eine Aktive Rechnungsabgrenzung von Fr. 244'000, was aus ökonomischer Sicht aussagekräftig wäre. Die Vorgabe des Gemeindeamtes (GaZ) verlangt aber zusätzlich den Einbezug von Abgrenzungen früherer Jahre, was ökonomisch nicht viel Sinn macht und deshalb so in vielen Zürcher Gemeinden, darunter auch in der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten nicht geplant wurde. Beim Kantonsrat ist zudem eine parlamentarische Initiative hängig, welche eine Aufhebung/Änderung von § 119 Abs. 2/3 GG verlangt – die Abstimmung darüber ist für 2019 vorgesehen.

Auf Druck des Regierungsrates des Kantons Zürich Ende Oktober wurde aber über die Bezirksräte unter Androhung von aufsichtsrechtlicher Aufhebung des Budgets 2019 erwirkt, dass etliche Gemeinden kurz vor der Gemeindeversammlung ihre Budgets auf die geforderte, ökonomisch falsche aber formell unbestrittene Abgrenzungsvariante angepasst haben, so auch die Sekundarschulgemeinde.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2019 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'838'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'839'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	20'829'500.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten, 04. Dezember 2018
Sekundarschulpflege Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten

Schulpflegepräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 04. Dezember 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'838'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'839'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	20'829'500.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Maschwanden, 05. Dezember 2018
Rechnungsprüfungskommission Maschwanden

Präsident
Gion Fravi

Aktuarin
Adeline Weidmann

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2019 der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten am 10. Dezember 2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'838'300.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'839'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	-800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	20'829'500.00	
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten für das Jahr 2019 wird auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8932 Mettmenstetten, 10. Dezember 2018

Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten

Schulpflegepräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'838'300.00	6'617'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'256'500.00	2'103'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'581'800.00	-4'514'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	20'829'500.00	19'769'100.00	
Steuerfuss	22%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'704'200.00	3'528'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	312'200.00	289'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	544'100.00	510'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	22'100.00	20'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'582'600.00	4'349'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'582'600.00	4'349'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	800.00	-165'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	-800.00	-800.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	260'000.00	260'000.00	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	259'200.00	259'200.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	135'000.00	135'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	124'200.00	124'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	192%	192%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

Der mittelfristige Ausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre (inkl. B₁) berücksichtigt.

Solange die Bandbreite (4-8 Mio Fr.) für das zweckfreie Eigenkapital eingehalten wird, gilt das Haushaltsgleichgewicht ebenfalls als erfüllt.

Der diesbezügliche Beschluss ist noch ausstehend, Frist 31.12.2018.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	800.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		260'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		137'478.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		397'478.00

	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
94%	94%	94%	94%							94%

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
-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%							-0.1%

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
2.0%	9.6%	2.6%	2.8%							4.3%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	807'700.00	762'600.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'008'600.00	885'400.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'000.00	435'500.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	4'744'900.00	4'282'600.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'821'200.00</i>	<i>6'366'100.00</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	4'988'700.00	4'733'900.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	134'000.00	140'900.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	1'506'400.00	1'364'100.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'629'100.00</i>	<i>6'238'900.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-192'100.00</i>	<i>-127'200.00</i>	<i>0.00</i>
34 Finanzaufwand	17'100.00	31'100.00	0.00
44 Finanzertrag	210'000.00	213'300.00	0.00
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>192'900.00</i>	<i>182'200.00</i>	<i>0.00</i>
Operatives Ergebnis	800.00	55'000.00	0.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	220'000.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-220'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	800.00	-165'000.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	6'838'300.00	6'617'200.00	0.00
Total Ertrag	6'839'100.00	6'452'200.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	135'000.00	390'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		135'000.00	390'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		135'000.00	390'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-135'000.00	-390'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
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 wird gemäss Beschluss der Sekundarschulpflege vom 31.10.2011 wie folgt festgesetzt. Gleitendes Mittel (GM) von 5jährigen Bundesobligationen, Stand 30.06.2018 für Budget 2019: **0.0%** (GM negativ, keine Negativ-Verzinsung). Es gilt ein Einheitssatz für Soll- und Habenbestände. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

2

Bildung

Kurz und bündig

Ab Schuljahr 2019/20 werden 40-50 Schüler mehr an der sek mättmi sein, was bedeutet, dass 2 Klassen mehr geführt werden müssen. Dies wirkt sich grundsätzlich auf alle Konten im Bereich "Bildung" aus. Ebenso wird die Umsetzung des LP21 ab Schuljahr 2019/20 Mehrkosten verursachen, vor allem im Bereich IT (inkl. Schulungen).

Fkt	Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2130	3020.00	51'600	45'900	-5'700	1 - 2 zusätzliche Sportkurse aufgrund höherer Schülerzahl
2130	3090.00	22'000	30'000	8'000	Wegfall Klausur
2130	3104.00	123'500	98'000	-25'500	Auswirkung mehr SuS (Schulmaterial)
2130	3110.00	18'000	12'000	-6'000	Auswirkung mehr SuS (Schulmobiliar)
2130	3113.00	41'000	24'000	-17'000	Umsetzung ICT-Konzept
2130	3119.00	30'000	1'500	-28'500	Anschaffung Flügel Singsaal
2130	3611.00	2'900'000	2'500'000	-400'000	zusätzliche Lehrerstellen infolge zwei neuer Klassen
2130	3612.00	138'000	125'600	-12'400	2 zusätzliche SuS im Berufsvorbereitungsjahr
2130	3631.00	161'100	89'500	-71'600	4 zusätzliche SuS im Gymi
2130	3636.00	8'700	800	-7'900	Projekt LIFT, neue Kontierung
2130	4230.00	0	-5'000	-5'000	Austritt Asylkind, Wegfall Schulgeld Sozialdienst
2130	4612.00	0	-6'000	-6'000	Wegfall SuS aus anderen Gemeinden
2130	4631.00	0	-5'000	-5'000	Wegfall Beiträge VSA im Zshg mit dem neuen Berufsauftrag
2140	3632.00	85'000	96'000	11'000	weniger Musikschüler
2170	3052.00	33'000	24'000	-9'000	Aufnahme eines Behördenmitgliedes in die Pensionskasse

Fkt	Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2170	3140.00	20'000	45'000	25'000	3140 und 3144 neue Kontierung:, vorher Kto. 217.3140.00
2170	3144.00	100'000	50'000	-50'000	eff. Mehrkosten 25'000.00 für diverse a.o. Unterhaltsarbeiten (Kanalreinigung, Stützmauer, Danfoss-Regulierungen, Elektroboiler Wy 2 u.a.)
2170	3300.XX	260'000	0	-260'000	Änderung Funktionen-Zuordnung und Abschreibungsstandard HRM2
2191	3010.00	118'000	95'000	-23'000	Zusätzliche Stelle MA Schulverwaltung
2191	3091.00	6'000	20'000	14'000	weniger Inseratekosten
2191	3110.00	5'700	19'000	13'300	zusätzlich Büromöbel für 2. Arbeitsplatz SV und SL
2191	3612.00	208'000	180'000	-28'000	Anstieg Gemeindesteuern Mettmenstetten
2200	3020.00	29'900	16'000	-13'900	Klassenassistenz (2-jähriges Projekt)
2200	3632.00	218'500	233'900	15'400	weniger HPS-SuS, mehr SPD-Abklärungen
2200	3634.00	553'000	480'000	-73'000	Zunahme Sonderschulungen
2200	3635.00	79'100	177'700	98'600	Austritt Privatschüler
2200	4631.00	12'000	45'000	33'000	2018 zu hoch budgetiert aufgrund fehlender Erfahrungswerte

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag beträgt Fr. 6'463'300.00, Fr. 1'107'700.00 höher als im Budget 2018. Neben einer optimistischen Abschätzung der Steuereinnahmen, auch aufgrund der stetig steigenden Bevölkerungszahlen, wirkt auch die nach neuem Gemeindegesezt zu buchende Abgrenzung der Ressourcenausgleichs-beiträge positiv.

Fkt	Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100	40XX.XX	-4'976'600	-4'720'700	255'900	Optimistische Einschätzung der Steuereinnahmen, auch aufgrund stetigem Bevölkerungswachstum
9300	4621.50	-1'493'900	-1'307'600	186'300	Erstmals Abgrenzungen der Ressourcenzuschüsse geplant.
9610	3499.XX	17'000	31'000	14'000	Änderung Funktionen-Zuordnung HRM2
9980	3300.99	0	435'500	435'500	Änderung Funktionen-Zuordnung und Abschreibungsstandard HRM2
9980	3830.99	0	220'000	220'000	Änderung Funktionen-Zuordnung und Abschreibungsstandard HRM2

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	5'900.00	0.00	6'400.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	6'753'700.00	345'900.00	5'855'900.00	396'800.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	18'000.00	0.00	22'000.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	20'800.00	0.00	22'600.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	10'000.00	0.00	10'500.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	29'900.00	6'493'200.00	699'800.00	6'055'400.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	6'838'300.00	6'839'100.00	6'617'200.00	6'452'200.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	800.00			165'000.00		
Total	6'839'100.00	6'839'100.00	6'617'200.00	6'617'200.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'900.00		6'400.00		0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>6'400.00</i>		<i>0.00</i>
01	Legislative und Exekutive	5'900.00		6'400.00		0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>6'400.00</i>		<i>0.00</i>
011	Legislative	5'900.00		6'400.00		0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>6'400.00</i>		<i>0.00</i>
0110	Legislative	5'900.00		6'400.00		0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'900.00</i>		<i>6'400.00</i>		<i>0.00</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100.00		800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'300.00		5'100.00		0.00	
						0.00	
2	BILDUNG	6'753'700.00	345'900.00	5'855'900.00	396'800.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'407'800.00</i>		<i>5'459'100.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
21	Obligatorische Schule	5'825'900.00	321'900.00	4'902'500.00	339'800.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'504'000.00</i>		<i>4'562'700.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
213	Sekundarstufe	3'858'500.00	36'600.00	3'251'400.00	54'000.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'821'900.00</i>		<i>3'197'400.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2130	Sekundarstufe	3'858'500.00	36'600.00	3'251'400.00	54'000.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'821'900.00</i>		<i>3'197'400.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'600.00		45'900.00		0.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		5'000.00		0.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600.00		1'600.00			0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'100.00		1'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'400.00		32'200.00			0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 <i>Aus- und Weiterbildung des Personals</i>	22'000.00		30'000.00			
3099.00 <i>Übriger Personalaufwand</i>	16'500.00		15'000.00		0.00	0.00
3100.00 <i>Büromaterial</i>	34'500.00		32'500.00			0.00
3101.00 <i>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</i>	5'000.00		5'000.00			
3104.00 <i>Lehrmittel</i>	123'500.00		98'000.00		0.00	0.00
3105.00 <i>Lebensmittel</i>	21'000.00		24'500.00			0.00
3110.00 <i>Anschaffung Büromöbel und -geräte</i>	18'000.00		12'000.00			
3111.00 <i>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>	13'500.00		12'500.00		0.00	0.00
3113.00 <i>Anschaffung Hardware</i>	54'000.00		24'000.00			0.00
3119.00 <i>Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen</i>	30'000.00		1'500.00			
3130.00 <i>Dienstleistungen Dritter</i>	13'000.00		17'000.00		0.00	
3132.00 <i>Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.</i>	12'000.00		15'000.00			0.00
3151.00 <i>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge</i>	20'500.00		18'500.00			
3153.00 <i>Informatik-Unterhalt (Hardware)</i>	2'000.00		2'000.00			
3158.00 <i>Unterhalt immaterielle Anlagen</i>	47'800.00		30'000.00			
3159.00 <i>Unterhalt übrige mobile Anlagen</i>	3'000.00		2'500.00			
3161.00 <i>Mieten, Benützungskosten Mobilien</i>	1'500.00		700.00			
3170.00 <i>Reisekosten und Spesen</i>	2'500.00		2'500.00			
3171.00 <i>Exkursionen, Schulreisen und Lager</i>	98'600.00		90'500.00			
3611.00 <i>Entschädigungen an Kantone und Konkordate</i>	2'900'000.00		2'500'000.00			
3612.00 <i>Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände</i>	138'000.00		125'600.00			
3631.00 <i>Beiträge an Kantone und Konkordate</i>	161'100.00		89'500.00			
3632.00 <i>Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</i>	12'000.00		15'000.00			
3636.00 <i>Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</i>	8'700.00		800.00			
4230.00 <i>Schulgelder</i>				5'000.00		
4260.00 <i>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</i>		36'600.00		38'000.00		
4612.00 <i>Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden</i>				6'000.00		
4631.00 <i>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</i>				5'000.00		
214 Musikschulen	86'000.00		97'500.00			
<i>Nettoergebnis</i>		86'000.00		97'500.00		
2140 Musikschulen	86'000.00		97'500.00			
<i>Nettoergebnis</i>		86'000.00		97'500.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	85'000.00		96'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'500.00			
217	Schulliegenschaften	984'600.00	277'800.00	688'700.00	277'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>706'800.00</i>		<i>410'900.00</i>		
2170	Schulliegenschaften	984'600.00	277'800.00	688'700.00	277'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>706'800.00</i>		<i>410'900.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'000.00		296'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700.00		19'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		24'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'000.00		35'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		2'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'500.00		112'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'300.00		16'700.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000.00		45'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00		50'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	34'500.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'600.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	196'700.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'200.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	63'000.00		63'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		77'900.00		77'900.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		199'900.00		199'900.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	11'100.00		10'100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		11'100.00		10'100.00		
2180	Tagesbetreuung	11'100.00		10'100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		11'100.00		10'100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600.00		9'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		200.00			
219	Obligatorische Schule, übriges	885'700.00	7'500.00	854'800.00	8'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		878'200.00		846'800.00		
2190	Schulleitung	328'200.00		324'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		328'200.00		324'000.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	100'000.00		100'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		5'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	188'000.00		184'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500.00		4'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'400.00		2'500.00			
2191	Schulverwaltung	406'000.00		379'300.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		406'000.00		379'300.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'000.00		95'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		6'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200.00		14'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'400.00			
3091.00	Personalwerbung	6'000.00		20'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		2'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'700.00		19'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200.00		9'600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			4'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'900.00		11'200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'700.00		9'800.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	208'000.00		180'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'200.00					
2192	Volksschule Sonstiges	151'500.00	7'500.00	151'500.00	8'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'000.00</i>		<i>143'500.00</i>		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000.00		7'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	49'000.00		50'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'000.00		7'500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	68'000.00		66'600.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500.00		8'000.00		
22	Sonderschulen	927'100.00	24'000.00	952'600.00	57'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>903'100.00</i>		<i>895'600.00</i>		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	927'100.00	24'000.00	952'600.00	57'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>903'100.00</i>		<i>895'600.00</i>		
2200	Sonderschulen	927'100.00	24'000.00	952'600.00	57'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>903'100.00</i>		<i>895'600.00</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	29'900.00		16'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00		1'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		42'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	218'500.00		233'900.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	553'000.00		480'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	79'100.00		177'700.00			
4230.00	Schulgelder		12'000.00		12'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		45'000.00		
23	Berufliche Grundbildung	700.00		800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>		<i>800.00</i>		
230	Berufliche Grundbildung	700.00		800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>		<i>800.00</i>		
2300	Berufliche Grundbildung	700.00		800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>700.00</i>		<i>800.00</i>		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	700.00		800.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	18'000.00		22'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'000.00</i>		<i>22'000.00</i>		
32	Kultur, übrige	18'000.00		22'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'000.00</i>		<i>22'000.00</i>		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	18'000.00		22'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		18'000.00		22'000.00		
3210	Bibliotheken	18'000.00		22'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		18'000.00		22'000.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		22'000.00			
4	GESUNDHEIT	20'800.00		22'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'800.00		22'600.00		
43	Gesundheitsprävention	20'800.00		22'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'800.00		22'600.00		
433	Schulgesundheitsdienst	20'800.00		22'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'800.00		22'600.00		
4330	Schulgesundheitsdienst	20'800.00		22'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		20'800.00		22'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'800.00		5'100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		16'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'000.00		10'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000.00		10'500.00		
54	Familie und Jugend	10'000.00		10'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000.00		10'500.00		
544	Jugendschutz	10'000.00		10'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000.00		10'500.00		
5440	Jugendschutz	10'000.00		10'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000.00		10'500.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	30'700.00	6'493'200.00	699'800.00	6'220'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'462'500.00</i>		<i>5'520'600.00</i>			
91	Steuern	12'100.00	4'988'700.00	13'200.00	4'733'900.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'976'600.00</i>		<i>4'720'700.00</i>			
910	Steuern	12'100.00	4'988'700.00	13'200.00	4'733'900.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'976'600.00</i>		<i>4'720'700.00</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'100.00	4'988'700.00	13'200.00	4'733'900.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'976'600.00</i>		<i>4'720'700.00</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'100.00		13'200.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'704'200.00		3'528'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		198'600.00		216'600.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		16'000.00		2'800.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		27'700.00		41'900.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-57'600.00		-71'600.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'600.00		-5'900.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		312'200.00		289'500.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'300.00		17'500.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00		1'200.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'200.00		4'500.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'300.00		-4'200.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		79'600.00		68'400.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		544'100.00		510'800.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		118'100.00		95'200.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		18'000.00		29'800.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-14'000.00		-14'800.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		22'100.00		20'900.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'100.00		3'300.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'493'900.00		1'307'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'493'900.00</i>		<i>1'307'600.00</i>			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'493'900.00		1'307'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'493'900.00		1'307'600.00			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'493'900.00		1'307'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'493'900.00		1'307'600.00			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'468'500.00		1'287'600.00		
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		25'400.00		20'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'800.00	10'100.00	31'100.00	13'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'700.00		17'700.00		
961	Zinsen	17'700.00	10'100.00	31'000.00	13'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'600.00		17'600.00		
9610	Zinsen	17'700.00	10'100.00	31'000.00	13'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		7'600.00		17'600.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand			31'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	17'000.00					
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		10'100.00		13'400.00		
969	Finanzvermögen, n.a.g.	100.00		100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00		100.00		
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	100.00		100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00		100.00		
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		100.00			
97	Rückverteilungen		500.00		500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	500.00		500.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	500.00		500.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	800.00		655'500.00	165'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		800.00		490'500.00		
998	Abschreibungen HRM1			655'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				655'500.00		
9980	Abschreibungen HRM1			655'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				655'500.00		
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1			435'500.00			
3830.99	Zusätzliche Abschreibungen VV HRM1			220'000.00			
999	Abschluss	800.00			165'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		800.00	165'000.00			
9999	Abschluss	800.00			165'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		800.00	165'000.00			
9000.00	Ertragsüberschuss	800.00					

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
1.2170.5040.03	70'000.00	Altes Sek-Schulhaus, Dachstockisolation
1.2170.5040.04	65'000.00	Wygarten I, Spezialtrakt, Türen
1.9999.6900.00	-135'000.00	Aktivierung Ausgaben

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Aktuell keine Sachanlagen im Finanzvermögen

Konto	Budget 2019
-------	-------------

Keine Investitionen die die Sachanlagen des Finanzvermögens geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	135'000.00	0.00	390'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		135'000.00	0.00	390'000.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			135'000.00		390'000.00		
Total		135'000.00	135'000.00	390'000.00	390'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	135'000.00		390'000.00			
	Nettoergebnis		135'000.00		390'000.00		
21	Obligatorische Schule	135'000.00		390'000.00			
	Nettoergebnis		135'000.00		390'000.00		
217	Schulliegenschaften	135'000.00		390'000.00			
	Nettoergebnis		135'000.00		390'000.00		
2170	Schulliegenschaften	135'000.00		390'000.00			
1.2170.5040.01	Wygarten I, Spezialtrakt, Ersatz Lüftung			165'000.00			
1.2170.5040.02	Wygarten I, Spezialtrakt, LED-Energie			90'000.00			
1.2170.5040.03	Altes Sek-Schulhaus, Dachstockisolation	70'000.00					
1.2170.5040.04	Wygarten I, Spezialtrakt, Türen	65'000.00					
1.2170.5060.01	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2018			135'000.00			
9	FINANZEN		135'000.00		390'000.00		
	Nettoergebnis	135'000.00		390'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		135'000.00		390'000.00		
	Nettoergebnis	135'000.00		390'000.00			
999	Abschluss		135'000.00		390'000.00		
	Nettoergebnis	135'000.00		390'000.00			
9999	Abschluss		135'000.00		390'000.00		
1.9999.6900.00	Aktivierung Ausgaben		135'000.00		390'000.00		

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2170	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	3300.10	34'500.00	0.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	3'600.00		
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	196'700.00		
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	25'200.00		
9980	Ordentliche Abschreibungen VV HRM1	3300.99		435'500.00	
	Zusätzliche Abschreibungen VV HRM1	3830.99		220'000.00	
Total			260'000.00	655'500.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx inkl. 38xx	260'000.00	655'500.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			260'000.00	655'500.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	5'180	5100	4865	
Steuerfuss	22%	22%	23%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'160	3109	3378	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	193%	183%		> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.3%		0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-45%	-42%		< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-276	-264		< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				