

Budget 2022

Primarschule Dägerlen 8471 Rutschwil

Ablieferung an Schulpflege	10. September 2021
Abnahmeabschluss Schulpflege	27. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. Oktober 2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	25. November 2021
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Bericht, Anträge und Beschlüsse	Seite
1	Bericht der Schulpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 4
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	5
4	Finanzierung	6
5	Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6	Erfolgsrechnung	9
7	Investitionsrechnungen	10 - 11
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9	Erfolgsrechnung	14 - 30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 34
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	35 - 36
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14	Finanzkennzahlen	38

Kontakt

Primarschule Dägerlen
Schulweg 1
8471 Rutschwil-Dägerlen

Finanzvorstand: Thomas Hinni

Rechnungsführer: Urs Baumann, Finanzverwaltung Gemeinde Dägerlen ZH
Telefon 052 305 12 23
E-Mail finanzverwaltung@daegerlen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege Dägerlen

A Die wirtschaftliche Lage der Primarschule und seine mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Primarschule Dägerlen präsentiert sich stabil, zumal die Primarschulgemeinde über ein solides Steuersubstrat verfügt. Dessen Entwicklung konnte über die letzten Jahre mit derjenigen innerhalb des Kantons Schritt halten.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 fiel mit einem Ertragsüberschuss im Betrag von Fr. 1'13'626.16 deutlich besser aus als budgetiert. Trotz dieses erfreulichen Resultats behalten wir den über die nächsten Dekaden stetig zunehmenden Abschreibungsbedarf kritisch im Auge. Besondere Aufmerksamkeit gilt der weiterhin ungewissen Entwicklung der Pandemiesituation. Für das Jahr 2022 gehen wir von einer moderaten Steuerertragssteigerung aus, derweil sich mittelfristig markante Einbussen hinsichtlich des Finanzausgleichs abzeichnen.

Im Zuge der geplanten Gemeindefusionen mit Andelfingen hat die Primarschulgemeinde Adlikon den Zusammenarbeitsvertrag mit der Primarschule Dägerlen per 31.07.2024 gekündigt. Mit dem Wegfall der Schüler aus Niederwil, welche einem Viertel der gesamten Schülerschaft entsprechen, entstehen unserer Schulgemeinde in absehbarer Zeit jährliche Ertragsausfälle im Umfang von rund Fr. 250'000.--, falls die Fusion zustande kommt.

B Stand der Aufgabenerfüllung

Die Schulpflege verfolgt weiterhin das Ziel, Kinder bedürfnisgerecht zu fördern und gleichzeitig ein attraktiver Arbeitgeber zu sein, der die individuelle Entwicklung seiner Angestellten tatkräftig unterstützt. Aus diesem Grunde stehen wir mit den Behörden der umliegenden Schulgemeinden im regen Kontakt. Zweck dieses Austausches ist die Erarbeitung von Lösungsansätzen und Alternativen zur Kompensation der mit dem Wegfall der Schüler aus Adlikon entstehenden Ertragsausfälle.

Im Bereich Schulliegenschaften stehen in den Jahren 2022 und 2023 namhafte Investitionen an. Diese Aufwendungen können jedoch nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden. Insbesondere der für 2022 geplante Heizungersatz im Betrag von Fr. 600'000.-- erfordert die Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital.

Trotz des durch den Heizungersatz entstehenden Fremdkapitalbedarfs gehört es zu den längerfristigen strategischen Zielen, die Fremdverschuldung abzubauen. Wir sind zuversichtlich, dass wir dieses Ziel mit einer Politik des nachhaltigen und ressourcenschonenden Werterhalts der bestehenden Infrastruktur trotz des zunehmenden Abschreibungsbedarfs erreichen können.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Gegenüber dem Budget 2021 zeichnen sich insgesamt höhere Aufwendungen im Angestelltenbereich ab. Des Weiteren fallen Mehraufwendungen bei den Schulliegenschaften an, welche durch erhöhte Unterhaltskosten für die Gebäude sowie steigende Abschreibungsbeträge verursacht werden.

Diese Mehrkosten können im kommenden Jahr jedoch mit zunehmenden Steuererträgen und einem erhöhten Ressourcenausgleichsanteil abgedeckt werden. Gleichzeitig ist bei der auswärtigen Sonderbeschulung ein rückläufiger Trend feststellbar, der mit einer beträchtlichen Kosteneinsparung einhergeht.

Weitere wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres werden in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung begründet.

D Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Im Budget ist als Steuerertrag für das Rechnungsjahr 2022 ein Totalbetrag von Fr. 1'320'000.-- enthalten. Die Hochrechnungen gehen von einem 100%-tigen Steuerertrag von Fr. 2'129'000.-- aus, womit die im Budget ausgewiesenen Steuererträge von Fr. 1'320'000.-- mit einem Steuerfuss von 62 % erreicht werden. Diese Hochrechnung stützt sich auf das Steuersoll per Ende Juli 2021 und reduziert den dannzumal ausgewiesenen Betrag um 1 Prozent.

Sollte diese Annahme nicht zutreffen, wären coronabedingte Einnahmenausfälle dank hoher Liquidität und einer soliden Eigenkapitaldecke durchaus verkraftbar.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Dägerlen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'465'685.00
Gesamtertrag	Fr.	2'716'241.00
Ertragsüberschuss	Fr.	250'556.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss	Fr.	2'129'000.00
		62%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 62 % (Vorjahr 62 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 27. September 2021

Schulpflege Dägerlen

Schulpflegepräsident

Christian Gfeller


Leiterin Schulverwaltung
Stefanie Schulthess

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Dägerlen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'465'685.00
Gesamtertrag	Fr.	2'716'241.00
Ertragsüberschuss	Fr.	250'556.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss	Fr.	2'129'000.00
		62%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dägerlen 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 2022 der Schulgemeinde Dägerlen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 62 % (Vorjahr 62 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 27. Oktober 2021
Rechnungsprüfungskommission

Präsident
Hans Ulrich Jucker

Aktuarin
Manuela Schibli




Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Dägerlen am 25.11.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'465'685.00
Gesamtertrag	Fr.	2'716'241.00
Ertragsüberschuss	Fr.	250'556.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	680'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	2'129'000.00
------------	---------------------

Steuerfuss

62%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dägerlen für das Jahr 2022 wird auf 62 % (Vorjahr 62 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Rutschwil, 25. November 2021
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident
Christian Gfeller

Leiterin Schulverwaltung
Stefanie Schulthess

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'465'685.00	2'553'002.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'396'241.00	1'363'910.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'069'444.00	-1'189'092.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		Budget 2022	Budget 2021
Steuerfuss		2'129'000.00	2'034'000.00
Zusammensetzung Steuerertrag:		62%	62%
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'193'000.00	1'149'500.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		119'000.00	105'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		5'000.00	5'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		3'000.00	1'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'320'000.00	1'261'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'320'000.00	1'261'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	71'908.00
		250'556.00	

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	250'556.00	250'556.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	167'050.00	167'050.00	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	417'606.00	417'606.00	0.00
J.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	680'000.00	680'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-262'394.00	-262'394.00	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	61%	61%	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 Gemeindesteuereffuss 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 Gemeinderats unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).
Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		250'556.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		167'050.00
		39'600.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		206'650.00

	Funktion	Sachkonto
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx
		0.00
		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen GG Seite 110 ff

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	51%	54%	56%	59%	68%	79%	92%	93%		Ø	
Richtwerte											> 25 % genügend < 25 % ungenügend
											69%

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	2%	2%	2%	2%	1%	1%	0%	0%		Ø	
Richtwerte											< 5 % genügend > 5 % ungenügend
											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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%	2%	6%	23%	7%	0%	0%	0%		Ø	
Richtwerte											> 10 % genügend < 10 % ungenügend
											5%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	680'670.00	694'320.00	641'986.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	530'565.00	546'285.00	435'673.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	167'050.00	147'900.00	145'514.30
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'078'300.00	1'155'397.00	1'244'576.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	2'456'585.00	2'543'902.00	2'467'751.27
30	Rückerstattungen Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
40	Fiskalertrag	1'339'500.00	1'282'500.00	1'337'068.70
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	100'000.00	113'650.00	79'705.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'253'241.00	1'207'760.00	1'148'292.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	2'692'741.00	2'603'910.00	2'565'066.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	236'156.00	60'008.00	97'315.38
34	Finanzaufwand	9'100.00	9'100.00	8'159.00
44	Finanzertrag	23'500.00	21'000.00	24'469.78
	Ergebnis aus Finanzierung	14'400.00	11'900.00	16'310.78
	Operatives Ergebnis	250'556.00	71'908.00	113'626.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	250'556.00	71'908.00	113'626.16
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'465'685.00	2'553'002.00	2'475'910.27
	Total Ertrag	2'716'241.00	2'624'910.00	2'589'536.43

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	680'000.00	160'000.00	50'526.40
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		680'000.00	160'000.00	50'526.40
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		680'000.00	160'000.00	50'526.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-680'000.00	-160'000.00	-50'526.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 29.10.2018 0.0 %.

Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Differenzbegründung
0110.3132.00	8'700.00	5'000.00	3'700.00	Die Buchprüfung unter HRM2 gestaltet sich umfangreicher und aufwendiger als unter dem alten Rechnungslegungsmodell.
2110.3020.01	18'000.00	12'000.00	6'000.00	Seit dem Rechnungsjahr 2021 werden die Aufwendungen für Klassenassistenten trennscharf erfasst und im Monatslohn abgerechnet.
2110.3052.00	1'500.00	0.00	1'500.00	Mit der Zuweisung klar definierter Pensien geht auch eine Aufnahme in die Pensionskasse einher.
2110.3110.00	2'000.00	0.00	2'000.00	Im Rechnungsjahr 2022 werden 6 - 8 Stühle angeschafft.
2110.3111.00	21'000.00	3'500.00	17'500.00	Der Ersatz von Aussenspielergeräten sowie der Geschirrspülmaschine verursachen den Mehraufwand.
2110.3611.00	100'500.00	85'000.00	15'500.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in der Jahresrechnung 2021 bereits greifbar.
2120.3020.02	39'700.00	32'000.00	7'700.00	Die Mehraufwendungen resultieren hauptsächlich aus der trennschärferen Unterscheidung zwischen Mehrstunden und Vikariaten.
2120.3020.03	3'300.00	6'300.00	-3'000.00	Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich aus der trennschärferen Unterscheidung zwischen Mehrstunden und Vikariaten.
2120.3020.04	21'000.00	16'000.00	5'000.00	Die Erfahrungszahlen des Rechnungsjahres 2020 dienen als Grundlage für die Budgetierung 2022.
2120.3109.00	2'500.00	0.00	2'500.00	Dieses Konto wurde im Jahr 2021 eröffnet, um die Mehrkosten für Material im Zusammenhang mit der Coronapandemie zu erfassen.
2120.3110.00	4'000.00	18'000.00	-14'000.00	Geringerer Anschaffungsbedarf von Schulmöbeln. Es sind zudem keine Aufwendungen für Anschaffungen von Garderoben nötig.
2120.3111.00	7'000.00	2'000.00	5'000.00	Die Anschaffung eines Brennofens zeichnet verantwortlich für die Mehraufwendungen.
2120.3113.00	10'000.00	25'000.00	-15'000.00	Für das Rechnungsjahr 2022 ist der Erwerb einiger Tablets vorgesehen. Es fallen keine Aufwendungen mehr an für elektronische Wandtafeln.
2120.3171.00	21'000.00	26'000.00	-5'000.00	Die Erfahrungszahlen der vorhergehenden Rechnungsjahre weisen einen deutlich tieferen Bedarf aus.
2120.3611.00	490'000.00	481'497.00	8'503.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in der Jahresrechnung 2021 bereits greifbar.
2120.4612.00	207'000.00	213'600.00	-6'600.00	Der Minderertrag kann mit dem Wegfall eines Schülers aus der Schulgemeinde Seuzach begründet werden.
2140.3637.00	3'500.00	2'000.00	1'500.00	Die Budgetierung stützt sich auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 und die Kostenentwicklung im laufenden Rechnungsjahr ab.
2170.3010.02	5'000.00	14'500.00	-9'500.00	Grossrechnungen sollen inskünftig vermehrt mit dem eigenen Personal oder mit Einbezug einer Reinigungsfirma durchgeführt werden.
2170.3052.00	13'000.00	19'500.00	-6'500.00	Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 diente bei der Budgetierung 2022 als Richtschnur.
2170.3090.00	3'000.00	750.00	2'250.00	Ausbildungskosten für den neuen Hauswart verursachen den Mehraufwand gegenüber den Budgets der Vorjahre.
2170.3101.00	17'000.00	14'500.00	2'500.00	Die Mehraufwendungen tragen der Kostenentwicklung der vergangenen Jahre Rechnung.
2170.3131.00	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Die Planung des Heizungsersatzes in Schule und Kindergarten kann vermehrt auch in eigener Regie durchgeführt werden.
2170.3132.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Die Ausgaben für externe Brandschutzberatung zeichnen verantwortlich für die Mehraufgaben.

2170.3134.00	12'000.00	10'000.00	2'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2019 ab.
2170.3144.00	127'000.00	130'700.00	-3'700.00	Insgesamt fallen tiefere Kosten für Renovationen an. Die Umsetzung der Brandschutzmassnahmen und der vermehrte Einbezug von Reinigungsfirmen bei Grossreinigungen sind jedoch die Kostentreiber hinter dem konstant hohen Liegenschaftsaufwand.
2170.3300.30	163'000.00	138'000.00	25'000.00	Die Nettoinvestitionen 2022 im Betrag von Fr. 680'000.-- zeitigen Folgen eines deutlich erhöhten Abschreibungsbetrags.
2170.4470.00	20'500.00	18'000.00	2'500.00	Der Mietzinsbetrag wird entsprechend den aktuell geltenden Konditionen budgetiert.
2180.3052.00	7'500.00	13'500.00	-6'000.00	Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 diente bei der Budgetierung 2022 als Orientierungshilfe.
2180.3111.00	8'000.00	0.00	8'000.00	Der Geschirrspüler des Mittagstisches muss ersetzt werden.
2180.4260.00	60'000.00	58'000.00	2'000.00	Im Jahr 2020 wurde das Angebot der Tagesbetreuung erweitert. Dadurch resultieren Mehrerträge in Form von Kostenbeteiligungen Dritter.
2190.3000.03	35'000.00	42'000.00	-7'000.00	Veränderte Lohnkonstellation infolge Neubesetzung der Stelle.
2190.3130.00	8'000.00	12'000.00	-4'000.00	Mit dem Abschluss neuer Telefonabonnemente gehen Einsparungen von Verbindungsgebühren einher.
2190.3150.00	12'000.00	8'500.00	3'500.00	Anpassung des Budgets an die Verhältnisse der Rechnungsjahre 2019 und 2020.
2190.3611.01	77'000.00	75'800.00	1'200.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in der Jahresrechnung 2021 bereits greifbar.
2192.3010.00	40'000.00	38'000.00	2'000.00	Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 diente bei der Budgetierung 2022 als Richtschnur.
2192.3052.00	2'500.00	6'700.00	-4'200.00	Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 diente bei der Budgetierung 2022 als Orientierungshilfe.
2192.3101.00	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	Verringerter Anschaffungsbedarf von Sportgeräten zeichnet verantwortlich für den Minderaufwand.
2192.3133.00	18'000.00	15'000.00	3'000.00	Die Kosten für den Informatik-Nutzungsaufwand steigen stetig. Die Budgetierung trägt dieser Tendenz Rechnung.
2192.3134.00	6'000.00	11'800.00	-5'800.00	Die Prämien für die Betriebsversicherung und die Schulleigenschaften werden seit 2020 im Bereich 2170 verbucht.
2192.3153.00	2'000.00	10'000.00	-8'000.00	Verringerter Unterhaltsbedarf an der Informatikinfrastruktur.
2192.3300.60	12'500.00	7'100.00	5'400.00	Der Schulbus sowie anderes Mobiliar werden per 31.12.2021 vollständig abgeschrieben, was das Abschreibungsbetragsergebnis entlastet.
2192.3611.00	2'000.00	0.00	2'000.00	Die Verkehrsstrukturen durch die KAPO Zürich beläuft sich jährlich auf rund Fr. 2'000.--.
2200.3050.00	8'000.00	6'000.00	2'000.00	Anpassung des Budgets an die Verhältnisse des Rechnungsjahres 2020.
2200.3055.00	1'000.00	2'300.00	-1'300.00	Als Grundlage für die Budgetierung dienen die Arbeitgeberbeiträge gemäss Jahresrechnung 2020.
2200.3130.00	0.00	9'000.00	-9'000.00	Für die externe Sonderbeschulung fallen im Rechnungsjahr 2022 keine Transportkosten an.
2200.3612.00	65'000.00	172'200.00	-107'200.00	Es zeichnen sich aufgrund der Schülerstruktur massiv tiefere Kosten für externe Sonderbeschulung ab.
2200.3612.01 - 06	153'000.00	153'000.00	0.00	Die Aufwendungen für die ISR bleiben in der Summe identisch mit dem Vorjahr.
2200.4260.00	19'200.00	38'400.00	-19'200.00	Reduzierte Kostenbeteiligung der Asylkoordination Andelfingen infolge geringerer Fallzahlen.
4330.3637.00	8'700.00	6'500.00	2'200.00	Der Mehraufwand entsteht, weil die Beiträge an die jährliche Zahnkontrolle von Fr. 65.-- pro Kind auf Fr. 88.-- erhöht werden.
9100.4000.00	1'193'000.00	1'149'500.00	43'500.00	Entgegen den Prognosen des Vorjahres hat die Corona-Pandemie keinen Einfluss auf die Steuerertragsentwicklung.
9100.4000.10	41'000.00	29'000.00	12'000.00	Auch bei den Einkommenssteuern der Vorjahre fallen die Ertragseinbussen deutlich tiefer aus als im Vorjahr angenommen.
9100.4000.50	-50'000.00	-35'000.00	-15'000.00	Bei den Steuerauslassungen sind die Werte stark abhängig vom Veranlagungszeitpunkt.
9100.4001.00	119'000.00	105'000.00	14'000.00	Trotz anhaltender Pandemiesituation lässt sich eine stetige Ertragszunahme bei den Vermögenssteuern feststellen.
9100.4011.00	3'000.00	1'500.00	1'500.00	Das ortsansässige Gewerbe ist von der Corona-Situation weniger stark betroffen als ursprünglich befürchtet.
9300.4632.10	972'741.00	915'450.00	57'291.00	Der Ressourcenausgleich stützt sich auf die rekordhohe Steuerertragsituation 2020 des Kantons Zürich ab.
9300.4632.10	0.00	1'010.00	-1'010.00	Als Folge der veränderten Bevölkerungsstruktur entfällt der Anspruch auf den demographischen Sonderlastenausgleich im Jahr 2022.
9610.3181.00	3'000.00	300.00	2'700.00	Mit der vermehrten Abschreibung von Steuerbeträgen geht auch eine Erhöhung der Zinsabschreibungen einher.
9710.4699.10	300.00	600.00	-300.00	Das Jahresergebnis 2020 dient als Richtwert für die Budgetierung der Rückverteilung der CO2-Abgabe.
9899.9000.00	250'556.00	71'908.00	178'648.00	Ungeachtet der steigenden Aufwendungen im Angestelltenbereich resultiert dank Einsparungen bei der externen Sonderbeschulung und aufgrund eines rekordhohen Ressourcenausgleichs ein höherer Ertragsüberschuss als im Vorjahr.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	44'200.00	0.00	40'800.00	0.00	43'576.75	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'390'065.00	400'700.00	2'485'682.00	422'350.00	2'407'983.67	367'109.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	11'820.00	0.00	9'620.00	0.00	6'097.40	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
9	Finanzen und Steuern	19'600.00	2'315'541.00	16'900.00	2'202'560.00	18'252.45	2'222'427.23
Total Aufwand / Ertrag		2'465'685.00	2'716'241.00	2'553'002.00	2'624'910.00	2'475'910.27	2'589'536.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		250'556.00		71'908.00		113'626.16	
Total		2'716'241.00	2'716'241.00	2'624'910.00	2'624'910.00	2'589'536.43	2'589'536.43

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	44'200.00	44'200.00	40'800.00	40'800.00	43'576.75	0.00
		0.00		0.00			43'576.75
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoergebnis	14'000.00	14'000.00	10'300.00	10'300.00	13'372.20	0.00
		0.00		0.00			13'372.20
011	Legislative						
	Nettoergebnis	14'000.00	14'000.00	10'300.00	10'300.00	13'372.20	0.00
		0.00		0.00			13'372.20
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	14'000.00	14'000.00	10'300.00	10'300.00	13'372.20	0.00
		0.00		0.00			13'372.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'300.00		5'300.00		4'747.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Buchprüfung)	8'700.00		5'000.00		8'624.45	
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoergebnis	30'200.00	30'200.00	30'500.00	30'500.00	30'204.55	0.00
		0.00		0.00			30'204.55
021	Finanz- und Steuerverwaltung						
	Nettoergebnis	30'200.00	30'200.00	30'500.00	30'500.00	30'204.55	0.00
		0.00		0.00			30'204.55
0210	Finanz- und Steuerverwaltung						
	Nettoergebnis	30'200.00	30'200.00	30'500.00	30'500.00	30'204.55	0.00
		0.00		0.00			30'204.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		204.55	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'300.00		30'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen						
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	2'390'065.00	400'700.00	2'485'682.00	422'350.00	2'407'983.67	367'109.20
		0.00	1'989'365.00	0.00	2'063'332.00		2'040'874.47

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'993'765.00 0.00	363'500.00 1'630'265.00	1'973'482.00 0.00	365'950.00 1'607'532.00	2'020'075.42	347'429.20 1'672'646.22
211	Eingangsstufe Nettoergebnis	151'550.00 0.00	51'000.00 100'550.00	107'950.00 0.00	50'900.00 57'050.00	123'591.75	42'050.00 81'541.75
2110	Kindergarten Nettoergebnis	151'550.00 0.00	51'000.00 100'550.00	107'950.00 0.00	50'900.00 57'050.00	123'591.75	42'050.00 81'541.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	2'500.00		2'000.00		2'892.35	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenten)	18'000.00		12'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		900.00		53.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		10.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		1'150.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	3'000.00		2'750.00		2'665.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00		3'500.00		3'957.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	800.00		600.00		55.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	100'500.00		85'000.00		113'957.20	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'000.00		50'900.00		42'050.00
212	Primarstufe Nettoergebnis	657'200.00 0.00	208'800.00 448'400.00	663'817.00 0.00	215'850.00 447'967.00	841'028.92	215'694.10 625'334.82

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe						
	Nettoergebnis	657'200.00	208'800.00	663'817.00	215'850.00	841'028.92	215'694.10
		0.00	448'400.00	0.00	447'967.00		625'334.82
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Mehrstunden der Lehrer)	39'700.00		32'000.00		53'365.10	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	3'300.00		6'300.00		1'438.30	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Begabtenförderung)	21'000.00		16'000.00		20'135.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		4'000.00		5'281.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'600.00		1'972.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'100.00		1'878.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		750.00		986.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		800.00		1'093.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		805.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					360.55	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	19'000.00		19'000.00		32'825.46	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE A	1'700.00		1'610.00			
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE B	1'200.00		1'500.00			
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE C	1'200.00		1'760.00			
3104.04	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE D	1'800.00		1'200.00			
3104.05	Lehrmittel, Schulmaterial HA	5'000.00		5'200.00			
3104.06	Lehrmittel, Schulmaterial BEFö	1'000.00		1'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00				2'106.41	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		18'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'000.00		2'000.00		35'658.95	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00		25'000.00		18'622.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		1'211.80	
		1'000.00		1'000.00		387.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		942.50	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'000.00		26'000.00		8'571.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VW						
3611.00	Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	490'000.00		481'497.00		653'386.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800.00		2'250.00		
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		207'000.00		213'600.00		215'694.10
4631.00	Staatsbeiträge						
214	Musikschulen						
	Nettoergebnis	46'000.00		45'000.00		36'986.30	0.00
		0.00	46'000.00	0.00	45'000.00		36'986.30
2140	Musikschulen						
	Nettoergebnis	46'000.00		45'000.00		36'986.30	0.00
		0.00	46'000.00	0.00	45'000.00		36'986.30
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3104.01	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		206.70	
3104.02	Schulmaterial						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	41'500.00		42'000.00		35'779.60	
3637.00	Beiträge an Private Haushalte	3'500.00		2'000.00		1'000.00	
217	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	626'815.00	39'700.00	622'565.00	37'200.00	520'095.23	34'808.45
		0.00	587'115.00	0.00	585'365.00		485'286.78
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	626'815.00	39'700.00	622'565.00	37'200.00	520'095.23	34'808.45
		0.00	587'115.00	0.00	585'365.00		485'286.78

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Betriebspersonals	156'000.00		156'000.00		146'370.20	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	5'000.00		14'500.00		7'179.30	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		11'500.00		9'363.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		19'500.00		12'882.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		3'200.00		1'831.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'900.00		1'744.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		2'000.00		1'469.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'000.00		750.00		408.05	
3091.00 Personalwerbung					242.35	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		14'500.00		21'956.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		15'000.00		18'571.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	59'000.00		59'000.00		32'196.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten			500.00		89.70	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	115.00		115.00		115.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		30'000.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00				3'789.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000.00		10'000.00		9'328.60	
3137.00 Steuern und Abgaben			3'000.00			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	127'000.00		130'700.00		101'048.58	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'100.00		9'100.00		11'921.25	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		1'150.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	2'800.00		2'800.00		2'787.35	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	163'000.00		138'000.00		135'649.65	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VW						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VW						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		1'282.00
4260.01	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		12'000.00		12'000.00		8'816.45
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VW		20'500.00		18'000.00		20'510.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'200.00		4'200.00		4'200.00
218	Tagesbetreuung						
	Nettoergebnis	126'650.00	60'000.00	124'150.00	58'000.00	101'937.02	49'476.60
		0.00	66'650.00	0.00	66'150.00		52'460.42
2180	Tagesbetreuung						
	Nettoergebnis	126'650.00	60'000.00	124'150.00	58'000.00	101'937.02	49'476.60
		0.00	66'650.00	0.00	66'150.00		52'460.42
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	77'500.00		77'500.00		70'842.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'300.00		4'845.30	
3050.09	Ersstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		13'500.00		7'146.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'599.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		950.00		893.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		1'200.00		733.35	
3100.00	Büromaterial	200.00				151.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		723.62	
3105.00	Lebensmittel	23'000.00		22'000.00		15'000.75	
3106.00	Medizinisches Material						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00					

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		58'000.00		49'476.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						
219	Obligatorische Schule, Übriges						
	Nettoergebnis	385'550.00	4'000.00	410'000.00	4'000.00	396'436.20	5'400.05
		0.00	381'550.00	0.00	406'000.00		391'036.15
2190	Schulleitung						
	Nettoergebnis	228'850.00		235'850.00		241'658.10	0.00
		0.00	228'850.00	0.00	235'850.00		241'658.10
3000.00	Entschädigungen Schulpflege	51'000.00		51'000.00		51'000.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		8'062.50	
3000.02	Besoldung Schulleitung						
3000.03	Besoldung Sekretariat	35'000.00		42'000.00		38'333.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		6'600.00		6'193.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300.00		5'300.00		5'278.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'200.00		2'057.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'300.00		1'169.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		800.00		325.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		4'500.00		5'943.95	
3091.00	Personalwerbung					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		400.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		1'900.00		956.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		118.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	350.00		350.00		186.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		12'000.00		11'049.50	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		536.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00		1'275.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000.00		8'500.00		15'784.40	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'514.35	
3611.01	Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	77'000.00		75'800.00		86'369.10	
3611.02	Entschädigungen an Kantone, Lohnadministration	3'300.00		3'300.00		2'856.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
2191	Schulverwaltung	58'700.00	58'700.00	58'200.00	58'200.00	54'711.40	450.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00			54'261.40
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Anlässe	12'000.00		11'500.00		7'515.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone für Lohnadministration	700.00		700.00		-304.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		46'000.00		47'500.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						450.00
2192	Volksschule, Sonstiges	98'000.00	4'000.00	115'950.00	4'000.00	100'066.70	4'950.05
	Nettoergebnis	0.00	94'000.00	0.00	111'950.00		95'116.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		38'000.00		39'443.80	
3020.09	Löhne der Lehrpersonen (Schulpsychologischer Dienst)						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'600.00		2'234.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		6'700.00		2'581.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		724.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		413.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		356.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		750.00		1'575.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		83.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00		11'822.55	
3104.00	Lehrmittel	6'000.00		5'000.00		4'796.90	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'000.00		15'000.00		19'718.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		11'800.00		5'664.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'078.00	
3153.00	Informatik- Unterhalt (Hardware)	2'000.00		10'000.00		48.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		732.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'250.00		7'100.00		7'077.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00				1'715.50	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		4'000.00		4'950.05
22	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	395'700.00	37'200.00	511'600.00	56'400.00	387'351.95	19'680.00
		0.00	358'500.00	0.00	455'200.00		367'671.95
220	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	395'700.00	37'200.00	511'600.00	56'400.00	387'351.95	19'680.00
		0.00	358'500.00	0.00	455'200.00		367'671.95
2200	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	395'700.00	37'200.00	511'600.00	56'400.00	387'351.95	19'680.00
		0.00	358'500.00	0.00	455'200.00		367'671.95
3020.00	Löhne der Lehrpersonen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	90'000.00		90'000.00		89'757.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		6'000.00		7'893.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00		14'200.00		13'016.25	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'442.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'200.00		1'458.45	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		2'300.00		964.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		3'116.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'000.00		837.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	56'500.00		56'500.00		84'335.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'000.00		172'200.00		143'645.20	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 1			51'000.00		25'165.35	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 2			51'000.00		14'300.75	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 3			51'000.00			
3612.04	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 4						
3612.05	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 5						
3612.06	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 6						
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'200.00		38'400.00		19'680.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000.00		18'000.00		
23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	600.00 0.00	600.00	600.00 0.00	600.00	556.30 556.30	0.00 556.30

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	600.00 0.00	600.00	600.00 0.00	600.00	556.30 0.00	556.30
2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	600.00 0.00	600.00	600.00 0.00	600.00	556.30 0.00	556.30
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	600.00		600.00		556.30	
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	11'820.00 0.00	11'820.00	9'620.00 0.00	9'620.00	6'097.40 0.00	6'097.40
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	11'820.00 0.00	11'820.00	9'620.00 0.00	9'620.00	6'097.40 0.00	6'097.40
433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	11'820.00 0.00	11'820.00	9'620.00 0.00	9'620.00	6'097.40 0.00	6'097.40
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	11'820.00 0.00	11'820.00	9'620.00 0.00	9'620.00	6'097.40 0.00	6'097.40
3010.00	Löhne	2'200.00		2'200.00		1'784.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		20.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3106.00	Medizinisches Material	700.00		700.00			
3136.00	Honorare privatärztliche Tätigkeit						
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	8'700.00		6'500.00		4'313.40	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00	Löhne des Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV; EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3105.00	Lebensmittel						
3106.00	Medizinisches Material						
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	270'156.00 2'045'385.00	2'315'541.00 0.00	88'808.00 2'113'752.00	2'202'560.00 0.00	131'878.61 2'090'548.62	2'222'427.23
91	Steuern						
	Nettoergebnis	7'500.00 1'332'000.00	1'339'500.00 0.00	7'500.00 1'275'000.00	1'282'500.00 0.00	9'114.70 1'327'954.00	1'337'068.70
910	Steuern						
	Nettoergebnis	7'500.00 1'332'000.00	1'339'500.00 0.00	7'500.00 1'275'000.00	1'282'500.00 0.00	9'114.70 1'327'954.00	1'337'068.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	7'500.00 1'332'000.00	1'339'500.00 0.00	7'500.00 1'275'000.00	1'282'500.00 0.00	9'114.70 1'327'954.00	1'337'068.70
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'500.00		7'500.00		9'114.70	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'193'000.00		1'149'500.00		1'186'362.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'000.00		29'000.00		65'008.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						2'532.40
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-35'000.00		-106'428.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-500.00		-500.00		-501.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		119'000.00		105'000.00		107'540.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		6'000.00		5'000.00		60'663.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen						35.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						6'697.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-11'209.70

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'000.00		18'000.00		7'987.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'000.00		5'000.00		8'416.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						1'936.30
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						2'891.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'000.00		1'500.00		3'505.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-43.20
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						1'673.45
93	Finanz- und Lastenausgleich		972'741.00		916'460.00	0.00	881'135.00
	Nettoergebnis	972'741.00	0.00	916'460.00	0.00	881'135.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		972'741.00		916'460.00	0.00	881'135.00
	Nettoergebnis	972'741.00	0.00	916'460.00	0.00	881'135.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		972'741.00		916'460.00	0.00	881'135.00
	Nettoergebnis	972'741.00	0.00	916'460.00	0.00	881'135.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge						
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						865'751.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		972'741.00		915'450.00		15'384.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich				1'010.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	12'100.00	3'000.00	9'400.00	3'000.00	9'137.75	3'959.78
		0.00	9'100.00	0.00	6'400.00		5'177.97

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	12'100.00	3'000.00	9'400.00	3'000.00	9'137.75	3'959.78
	Nettoergebnis	0.00	9'100.00	0.00	6'400.00		5'177.97
9610	Zinsen	12'100.00	3'000.00	9'400.00	3'000.00	9'137.75	3'959.78
	Nettoergebnis	0.00	9'100.00	0.00	6'400.00		5'177.97
3181.00	Zinsabschreibungen und -erlasse Steuern	3'000.00		300.00		916.10	
3181.01	Übrige tatsächliche Forderungsverluste					62.65	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (kurzfristig)						
3400.02	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (langfristig)	6'100.00		6'100.00		6'050.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern						
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'109.00	3'860.90
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern						98.88
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
97	Rückverteilungen		300.00		600.00	0.00	263.75
	Nettoergebnis	300.00	0.00	600.00	0.00	263.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00	0.00	263.75
	Nettoergebnis	300.00	0.00	600.00	0.00	263.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		600.00	0.00	263.75
	Nettoergebnis	300.00	0.00	600.00	0.00	263.75	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		600.00		263.75
99	Nicht aufgeteilte Posten	250'556.00		71'908.00		113'626.16	0.00
	Nettoergebnis	0.00	250'556.00	0.00	71'908.00		113'626.16

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	250'556.00		71'908.00		113'626.16	0.00
	Nettoergebnis	0.00	250'556.00	0.00	71'908.00		113'626.16
9999	Abschluss	250'556.00		71'908.00		113'626.16	0.00
	Nettoergebnis	0.00	250'556.00	0.00	71'908.00		113'626.16
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	250'556.00		71'908.00		113'626.16	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
Total Aufwand / Ertrag		2'716'241.00	2'716'241.00	2'624'910.00	2'624'910.00	2'589'536.43	2'589'536.43
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		2'716'241.00	2'716'241.00	2'624'910.00	2'624'910.00	2'589'536.43	2'589'536.43

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2022	
2170.5040.04	600'000.00	Die bestehende Ölheizung hat das Ende der Lebensdauer erreicht. Aus ökologischer Sicht kommt nur ein Ersatz durch eine Holzschnittel- oder Pelletsheizung in Betracht. Die budgetierten Kosten enthalten auch bauliche Anpassungen.
2170.5040.05	30'000.00	Die Wärmedämmung genügt energetischen Standards nicht mehr. Zur Verbesserung der Energiebilanz wird der Dachbereich isoliert.
2170.5040.07	50'000.00	Der Hallenboden weist zahlreiche Risse auf. Dadurch sickert bei der Hallenreinigung Wasser auf den Unterboden und verursacht Korrosionsschäden an den darin eingelassenen Metallbefestigungen.

Finanzvermögen

Keine Investitionen 2022

Konto	Budget 2022
-------	-------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	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		680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	0.00
Nettoinvestitionen			680'000.00		160'000.00		50'526.40
Total		680'000.00	680'000.00	160'000.00	160'000.00	50'526.40	50'526.40

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	0.00
			680'000.00		160'000.00		50'526.40
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	0.00
			680'000.00		160'000.00		50'526.40
217	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	0.00
			680'000.00		160'000.00		50'526.40
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40	0.00
			680'000.00		160'000.00		50'526.40
5040.00	Ersatz Fenster, Mehrzweckhalle						
5040.01	Ersatz Beleuchtungskörper durch LED						
5040.02	Umsetzung Brandschutzmassnahmen						
5040.03	Fassadenrenovation, Mehrzweckhalle						
5040.04	Heizungersatz, Schulhaus und Mehrzweckhalle						
5040.05	Isolation Dachbereich, Mehrzweckhalle	600'000.00		80'000.00		50'526.40	
5040.06	Ersatz Wärmepumpe, Kindergarten	30'000.00		30'000.00			
5040.07	Ersatz Hallenboden, Mehrzweckhalle	50'000.00		50'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	0.00	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40
		680'000.00		160'000.00		50'526.40	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	0.00	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40
		680'000.00		160'000.00		50'526.40	
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	0.00	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40
		680'000.00		160'000.00		50'526.40	
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	0.00	680'000.00	0.00	160'000.00	0.00	50'526.40
		680'000.00		160'000.00		50'526.40	

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

Erstellt durch Urs Baumann

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktiviert Einnahmen		680'000.00		160'000.00		50'526.40
	Total Ausgaben / Einnahmen						
	Einnahmenüberschuss	680'000.00	680'000.00	160'000.00	160'000.00	50'526.40	50'526.40
	Nettoinvestitionen					0.00	
	Total	680'000.00	680'000.00	160'000.00	160'000.00	50'526.40	50'526.40

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

Erstellt durch Urs Baumann

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990 8990	Abgang Sachanlagen FV Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
2170	Schulliegenschaften							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3300.30	2'800.00		2'800.00		2'787.35	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	163'000.00		138'000.00		135'649.65	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40						
2192	Volksschule, Sonstiges							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'250.00		7'100.00		7'077.30	
Total Aufwand / Ertrag Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss			167'050.00		147'900.00		145'514.30	0.00
Total			167'050.00	167'050.00	147'900.00	147'900.00	145'514.30	145'514.30
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			167'050.00		147'900.00		145'514.30	
Wertberichtigungen Darlehen			0.00		0.00		0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00		0.00		0.00	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Anzahl Einwohner	1'080	1'050	1'038	
Steuerfuss	62%	62%	62%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'973	1'968	2'070	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	61%	182%	513%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.08%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-29.00%	-19.00%	-19.26%	< 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	-50.00	-301.00	-248.16	< 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.				