

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	30.08.2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	13.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.09.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	02.12.2021
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
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 (Gestufter Erfolgsausweis)	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-14
9 Erfolgsrechnung	15-30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
13 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen

Maiegass 21

8460 Marthalen

Finanzvorstand: Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in: Sara Gaus

Telefon 052 304 80 32

E-Mail schulgutsverwaltung@primarschule-marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Erläuterungen zum Budget 2022 der Primarschulgemeinde Marthalen:

Finanzpolitische Ziele:

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Zwischenzeitlich entstehende Aufwandüberschüsse können dem Eigenkapital belastet werden, mittelfristig ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung anzustreben. Der Gesamtsteuerfuss soll sich nach Möglichkeit nicht erhöhen. Angestrebt wird eine Entwicklung des Gesamtsteuerfusses im Rahmen des kantonalen Mittelwertes.

Aus einer Studie der OECD geht hervor, dass der Bestand verzinslicher Schulden 50% des Bruttoinlandproduktes nicht übersteigen soll. Auf die kommunale Ebene umgelegt entspricht dies ca. 5'000 Franken je Einwohner, was für Marthalen ca. 10 Mio. Franken ergibt. Die Fremdverschuldung für den Gesamthaushalt (inkl. Politische Gemeinde und Sekundarschule) soll sich in einer Bandbreite von 0 - 10 Mio. Franken bewegen. Nach intensiver Investitionstätigkeit können die verzinslichen Schulden den oberen Wert erreichen; vor weiteren Investitionen muss indes ein Abbau stattfinden. Spätestens wenn die Schulden vollständig abgebaut sind, ist eine Steuerfussenkung angezeigt.

Für die finanzielle Entwicklung zeigen sich aufgrund der wirtschaftlichen Rezession kurzfristig eher angespannte Perspektiven. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert Steuerkraft), einem stärkeren Aufwandwachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Das Budget 2022 präsentiert sich mit einem deutlich negativen Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'155'135.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 3'805'483.00 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 349'652.00 budgetiert. Der Aufwandüberschuss soll dem Eigenkapital belastet werden.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. ausgabenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite wird die höhere Steuerkraft der Gemeinde durch die tieferen Finanzausgleichszahlungen wieder egalisiert. Zum Aufwandüberschuss tragen hauptsächlich die steigenden Ausgaben im Bereich Sonderschulung und Volksschule bei.

Im Bereich Kindergarten fallen die tieferen Kosten im Zusammenhang mit weniger Klassenassistentzlektionen und tieferen Lohnkosten der Lehrpersonen ins Gewicht. Die tieferen Kosten für die Klassenassistentzlektionen lassen sich durch die Verschiebung dieser Kosten in den Bereich Sonderschulung erklären. Die tieferen Lohnkosten der Lehrpersonen generieren sich aufgrund der tieferen Schülerzahlen im Kindergarten bzw. der geringeren zugewiesenen Vollzeitstellen in diesem Bereich.

Im Bereich Volksschule schlägt die Inanspruchnahme der Taggeldversicherungsleistungen für wegen Krankheit länger ausgefallene Lehrpersonen voll durch, indem die Versicherungsprämie wesentlich aufgeschlagen hat. Diese Mehrkosten werden erst nach Beendigung der laufenden Fälle wieder reduziert werden können.

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist stärker als in den vergangenen Jahren eine ausserordentliche Steigerung der Ausgaben aus. Im Budgetjahr gibt es verhältnismässig viele Kinder, welche einem ISR-Status zugewiesen wurden und deshalb individuelle Unterstützung benötigen. Diese Unterstützung beinhaltet Heilpädagogische Förderstunden, Logopädie, Psychomotoriktherapie, Klassenassistent sowie auch Deutschunterricht. Zudem sind weiterhin zwei Kinder an einer auswärtigen Sonderschule sowie ein Kind in einer Spitalschule. Neu wird den Schulgemeinden im Kanton Zürich ein Pauschalbetrag an die Kosten für die Spitalschulen verrechnet. Zudem gab es in den Sommerferien einen Zuzug von drei Kindern aus Italien, welchen gemäss Vorgaben des Volksschulamtes zusätzliche Deutschlektionen erteilt werden müssen.

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im Schulhaus für die Sanierung der Abwasserleitung vor (Fr. 135'000.00). Die Wasserleitung ist schon länger leck und führt zu Folgeschäden, weshalb die Sanierung nicht mehr länger hinausgeschoben werden kann. Die Sanierung muss nun relativ zeitnah durchgeführt werden. Zudem müssen im Zusammenhang mit dem Anschluss an den Wärmeverbund der Firma „Stutz Baggerunternehmung AG“ Investitionen von Fr. 277'640.00 in die Umrüstung und Modernisierung der Heizung getätigt werden. Wir gehen davon aus, dass das Volk dem Antrag an der Urnenabstimmung vom 26. September 2021 zustimmt. Bei einem „Ja“ müssen die entsprechenden Investitionen getätigt werden. Dies wurde im Zusammenhang mit der Beurteilung und Planung des Heizungs-Projekts mit der politischen Gemeinde als auch mit einem separat beauftragten Fachmann eingehend abgeklärt. Beide Investitionen werden deshalb als gebunden betrachtet, weil für die Behörde kein Spielraum besteht.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss von 46% unverändert beizubehalten.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'155'135.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'805'483.00
	Aufwandsüberschuss	Fr.	349'652.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'060'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 13. September 2021
Primarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 13.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'155'135.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'805'483.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	349'652.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'060'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Marthalen 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 Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

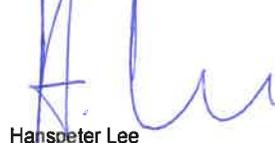
8460 Marthalen, 28. Sept. 2021
Rechnungsprüfungskommission Marthalen

Präsident



Heinrich Blatter

Aktuar



Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Primarschulgemeinde Marthalen am 02.12.2021 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

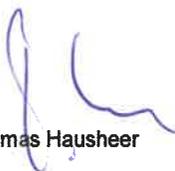
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'155'135.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'805'483.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	349'652.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'060'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Marthalen für das Jahr 2022 wird auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 2. Dezember 2021
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Budget

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'155'135	4'004'121
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'477'883	1'553'432
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'677'252	2'450'689
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'060'000.00	4'760'000.00
Steuerfuss	46.00%	46.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'932'000.00	1'828'500.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	262'200.00	230'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	115'000.00	115'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	18'400.00	16'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'327'600.00	2'189'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'327'600	2'189'600
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-349'652	-261'089
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	349'652	349'652	
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)			
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	135'122	135'122	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
<hr/>			
Selbstfinanzierung	-214'530	-214'530	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	412'640	412'640	
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-627'170	-627'170	
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-52	-52	
<hr/>			

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.

> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

Richtwerte*
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget	-349'652.00
---------------------------------------	--	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2020	3'063'347.32
./. Fremdkapital per 31.12.2020	820'098.54
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	2'243'248.78

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	2'243'248.78
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	135'122.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	142'800.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	277'922.00
---	-------------------

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

Der Aufwandüberschuss liegt innerhalb der vorgegebenen Richtlinien.

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
88%	80%	N/A								0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
N/A	0%									

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10%	9%	N/A	0%							

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'204'120	1'072'880	942'873.03
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	926'099	867'453	866'366.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	135'122	136'348	147'292.07
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1'889'794	1'927'440	1'982'218.88
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'155'135	4'004'121	3'938'750.14
40	Fiskalertrag	2'606'600	2'478'600	2'657'565.05
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	479'760	511'270	435'753.46
43	Verschiedene Erträge	9'600	9'600	14'300.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	603'983	638'022	681'057.10
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	3'699'943	3'637'492	3'788'675.86
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-455'192	-366'629	-150'074.28
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	105'540	105'540	104'840.00
	Ergebnis aus Finanzierung	105'540	105'540	104'840.00
	Operatives Ergebnis	-349'652	-261'089	-45'234.28
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-349'652	-261'089	-45'234.28
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)			
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)			
	Total Aufwand	4'155'135	4'004'121	3'938'750.14
	Total Ertrag	3'805'483	3'743'032	3'893'515.86

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	412'640	135'500	204'306.43
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		412'640	135'500	204'306.43
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		412'640	135'500	204'306.43
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-412'640	-135'500	-204'306.43

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generell: Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Ergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden die Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

2

Bildung

Der Bereich Bildung zeigt ein paar nötige Mehraufwendungen in div. Bereichen. Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist stärkere Steigerung der Ausgaben da vielen Kindern ein ISR-Status zugewiesen wurde und diese individuelle Unterstützung brauchen.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.01	5'300.00	23'763.00	18'463.00	Kindergarten: Minderaufwand infolge Verschiebung der Kosten in die Sonderschulung (ISR Kind)
2110.3611.00	209'425.00	226'386.00	16'961.00	Kindergarten: Minderaufwand infolge tieferen Schülerzahlen/geringere zugewiesene Vollzeiteinheiten
2120.3020.00	11'600.00	3'293.00	-8'307.00	Primarstufe: Mehraufwand infolge Kosten Leitung Skilager (fand 2021 nicht statt)
2120.3020.02	13'300.00	31'684.00	18'384.00	Primarstufe: Minderaufwand infolge Verschiebung der Kosten in die Sonderschulung
2120.3611.00	976'408.00	965'587.00	-10'821.00	Primarstufe: Mehraufwand neue LP's, Stufenanpassungen
2120.4260.04	0.00	18'495.00	-18'495.00	Primarstufe: Minderertrag, keine Rückerstattungen mehr f.auswärtige Schüler
2140.3632.00	70'000.00	90'000.00	20'000.00	Musikschule: Minderaufwand infolge Anpassung JR20
2180.3010.00	137'462.00	100'650.00	-36'812.00	Hort: Mehraufwand Personal infolge grösserer Auslastung
2180.3010.01	0.00	20'941.00	20'941.00	Hort: Minderaufwand, Ausfälle werden durch Personal gedeckt
2180.3010.09	6'040.00	0.00	-6'040.00	Hort: Mehrertrag, Mutterschaftsentschädigung MA
2190.3000.01	63'500.00	54'500.00	-9'000.00	Schulleitung/-pflege: Mehraufwand infolge Änderung SP Besoldung

2192.3134.00	65'000.00	22'000.00	-43'000.00	Volksschule: Mehraufwand infolge Inanspruchnahme Taggeldversicherung => Auswirkung: Erhöhung Versicherungsprämie
2200.3020.00	50'374.00	43'324.00	-7'050.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge Erhöhung Förderstunden / mehr Kinder
2200.3020.01	87'541.00	37'734.00	-49'807.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge Erhöhung Deutsch f. Fremdsprachige / mehr Kinder
2200.3020.02	27'145.00	8'486.00	-18'659.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge Erhöhung Deutsch f. Flüchtlinge / mehr Kinder
2200.3130.01	67'400.00	30'800.00	-36'600.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge mehr Kinder mit ISR Status/Logopädie
2200.3611.00	194'100.00	143'851.00	-50'249.00	Sonderschulen: Mehraufwand, mehr Kinder mehr benötigte Pensen
2200.3631.01	7'000.00	0.00	-7'000.00	Sonderschulen: Mehraufwand, neu werden Kosten im Kt.Zürich f.Spitalschulen als Pauschalbetrag weiter
2200.3632.00	145'397.00	216'652.00	71'255.00	Sonderschulen: Minderkosten gem. Kostenvorleger Zweckverband
2200.3635.01	81'600.00	68'750.00	-12'850.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge mehr Kinder in auswärtiger Schule
2200.4260.00	0.00	15'290.00	-15'290.00	Sonderschulen: Minderertrag infolge Wechsel Schüler Oberstufe

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Leichter Rückgang der Personalkosten infolge neuer Aufteilung der Betriebsleitung zw. Hort und KITA.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5451.3010.00	216'924.00	243'975.00	27'051.00	KITA: Minderaufwand infolge neuer Aufteilung Betriebsleitung
5451.3010.01	26'000.00	13'000.00	-13'000.00	KITA: Mehraufwand, um mögliche Ausfälle zu decken
5451.3010.09	0.00	23'900.00	23'900.00	KITA: Minderertrag, keine anstehenden Erstattungen Lohn Betriebspersonal
5451.4260.01	250'000.00	240'000.00	-10'000.00	KITA: Mehrertrag, höhere Auslastung erwartet
5451.4612.00	71'432.00	66'160.00	-5'272.00	KITA: Mehrertrag Ausgleich Anteil Politische Gemeinde Marthalen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Weniger Ressourcenausgleich infolge Einbruch der kantonalen Steuerkraft

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	2'528'402.00	2'404'242.00	124'160.00	Mehrertrag Steuern - höhere Steuerkraft
9300	527'101.00	571'412.00	-44'311.00	Minderertrag: Tieferes mutmassliches Nettoergebnis aufgrund tieferer kantonalen Steuerkraft
9999.9001.00	349'652.00	261'089.00	-88'563.00	Höherer Aufwandüberschuss im Budget 2022

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	550	0	550	0	550.00	0.00
2	Bildung	3'713'316	347'500	3'585'434	384'010	3'482'992.29	356'769.96
4	GESUNDHEIT	8'278	0	7'777	0	6'332.05	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	354'793	323'832	336'002	308'560	355'048.30	307'397.85
9	FINANZEN UND STEUERN	78'198	3'134'151	74'358	3'050'462	93'827.50	3'229'348.05
Total Aufwand / Ertrag		4'155'135	3'805'483	4'004'121	3'743'032	3'938'750.14	3'893'515.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-349'652		-261'089		-45'234.28
Total		4'155'135	4'155'135	4'004'121	4'004'121	3'938'750.14	3'938'750.14

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	550		550		550.00	
	Nettoergebnis		550		550		550.00
3130	Dienstleistungen Dritter						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	550		550		550.00	
2110	Kindergarten	237'354		280'176	5'600	281'324.35	4'000.00
	Nettoergebnis		237'354		274'576		277'324.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal						
3020.01	Klassen-Assistenz	5'300		23'763			
3020.02	Vikariate, Aushilfen	2'000		2'000		454.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	63		281			
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470		1'653			
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	15		53			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88		310			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	211		248			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		1'500		2'267.40	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand	100		100		42.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	4'200		4'000		4'238.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		5'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware			1'600		4'149.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)			400			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		2'500		3'328.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		3'400			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		68.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen			400		146.65	
3171.01	Veranstaltungen	1'500		1'500		1'679.15	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'582		4'582		4'581.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	209'425		226'386		260'367.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen				5'600		4'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2120	Primarstufe Nettoergebnis	1'205'572	10'000	1'218'703	30'365	1'280'373.20	35'272.20
			1'195'572		1'188'338		1'245'101.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter					550.00	
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	11'600		3'293		14'459.15	
3020.02	Klassen-Assistenz	13'300		31'684		25'082.85	
3020.03	Schul-Assistenz	3'100		2'800		3'899.30	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	20'000		10'000		21'665.40	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-92'465.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	214		411		530.80	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'091		3'065		4'405.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'000		1'061.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	338		337		324.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	576		574		789.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'383		459		547.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3091.00	Personalwerbung					216.55	
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	100		100		151.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	17'000	20'000	20'362.90
3104.02	Schulmaterial	15'000	12'000	19'697.24
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'000	1'000	246.50
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'000	8'000	7'135.17
3104.05	Lehrmittel Werken			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	400	400	362.00
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'000	1'200	3'393.65
3109.02	Kopiergerät	15'000	11'000	15'095.10
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	12'000	11'341.80
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	1'500	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	500	500	100.45
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	3'500	3'500	10'235.07
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			8'645.10
3119.01	Anschaffung Turnmaterial	4'000	4'000	3'540.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000	10'200	20'165.95
3130.01	Abklärungen durch Dritte			
3130.02	Gymivorbereitung	1'500	1'500	1'367.10
3130.11	Telefonsupport	2'000	4'000	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken			594.90
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	1'000	2'916.40
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken			
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	25'000	29'735	21'301.45
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		378.40
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'500	5'500	310.00
3171.01	Skilager	18'000	18'000	17'664.05
3171.02	Klassenlager		6'000	12'834.75
3171.03	Projektwoche	6'000	12'000	
3190.00	Schadenersatzleistungen			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	24'323	29'882	37'235.12
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV			
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3611.00	Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbesoldung	976'408		965'587		1'080'198.60	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	4'739		6'476		4'032.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Elternbeiträge Skilager		10'000		10'000		10'570.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager				1'870		3'145.00
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler				18'495		20'000.00
4390.00	übriger Ertrag						1'557.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2140	Musikschulen	70'000		90'000		70'980.50	
	Nettoergebnis		70'000		90'000		70'980.50
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	70'000		90'000		70'980.50	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften	618'573	110'540	621'491	110'555	610'326.15	109'274.96
	Nettoergebnis		508'033		510'936		501'051.19
3010.01	Lohn Abwart	148'436		148'436		149'487.10	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	51'056		52'565		53'371.75	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	5'000		5'000		2'278.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)					-6'458.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'910		2'910		2'954.45	
3049.00	Übrige Zulagen	8'550		8'550		6'050.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'903		13'947		13'635.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'413		20'413		22'183.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'519		1'530		1'492.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'591		2'610		2'541.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'219		2'088		2'001.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200		172.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand					100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	10'000		12'000		11'637.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'000		8'994.60	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'500		245.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		8'812.00	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	20'000		20'000		21'338.70	
3120.01	Wasser-, Klärgb. Liegenschaften VV	10'000		10'000		9'404.20	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch	72'000		72'000		72'852.35	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'448.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	500		10'000			
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'800		1'800		675.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'400		14'000		13'301.15	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000				3'058.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		101'013.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		3'341.20	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	1'000		1'000		860.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204		12'204		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	71'904		73'613		71'162.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168		14'125		20'167.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'015		4'434.96
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		15'708		15'708		15'708.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.01	Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA		17'988		17'988		17'988.00
4471.02	Mietzins 2-Zi.Whg KIGA		9'444		9'444		9'444.00
4471.03	Mietzins KITA		29'400		29'400		29'400.00
4471.04	Mietzins Hort		24'000		24'000		24'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)		9'000		9'000		8'300.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	217'301	177'360	200'108	183'400	194'691.98	130'738.25
	Nettoergebnis		39'941		16'708		63'953.73
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	137'462		100'650		118'492.95	
3010.01	Löhne Hilfskräfte			20'941		7'439.15	
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-6'040				-3'182.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		648		227.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'864		7'840		6'099.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'762		6'218.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	969		858		623.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650		1'460		1'137.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'965		1'174		919.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
3091.00	Personalwerbung	200		100		60.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		200		250.63	
3100.00	Büromaterial	200		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'323.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		300			
3105.00	Lebensmittel	11'000		10'000		10'248.95	
3105.01	Mittagstisch Stube	14'000		14'000		12'912.00	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		79.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	500		500		272.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		250			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'200		1'000		32.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	100		200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		450		663.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'378		2'421		2'783.85	
3130.01	Telefongebühren	500		500		477.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'512		1'512		1'512.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete Hort	24'000		24'000		24'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	200				157.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941		1'942		1'941.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		150'000		151'040		104'663.85
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter				5'000		2'681.40
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube		24'960		24'960		16'860.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		2'400		2'400		6'533.00
2190	Schulleitung/Schulpflege	239'407		230'148		333'954.50	
	Nettoergebnis		239'407		230'148		333'954.50
3000.01	Entschädigungen Behörden	63'500		54'500		54'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'000					
3000.03	Besoldung MAB			5'000		1'000.00	
3010.01	Lohn Verwaltung					71'541.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'182.10	
3042.00	Verpflegungszulagen					883.95	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'089		3'816		8'235.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			7'110.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	131	419	622.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	762	714	1'535.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		572	775.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	4'000	5'000	180.00
3091.00	Personalwerbung	1'000	1'000	562.35
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	1'000	1'000	3'977.45
3099.01	Fest- und Traueranlässe	3'500	1'000	3'337.45
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP	500	1'000	439.60
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500	500	5'150.55
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			148.50
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600	600	2'810.45
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000	3'000	9'543.90
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			29.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'200	3'400	3'021.50
3130.01	Telefongebühren	200		4'507.65
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)			
3130.03	Telefonie Support			94.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000	4'000	6'729.50
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			
3134.00	Sachversicherungsprämien			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		128.95
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'638.95
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)			9'538.75
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
3170.00	Reisekosten und Spesen SP	3'000	2'800	2'508.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
3499.00	Übriger Finanzaufwand			
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	139'625	137'327	132'402.10
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'500	4'500	4'182.00
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds			
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag			
4499.00	Übriger Finanzertrag			
2191	Schulverwaltung	127'447	121'814	
	Nettoergebnis			121'814
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	72'486	69'434	
3042.00	Verpflegungszulagen	876	876	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'724	4'510	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100	7'080	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	517	495	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	881	844	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'113	675	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000	9'600	
3091.00	Personalwerbung			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	4'000	4'000	
3099.01	Fest- und Traueranlässe			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	2'000	1'500	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200	600	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200	400	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500	2'000	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	1'500	500	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'500	1'500	
3130.01	Telefongebühren	6'800	5'300	
3130.03	Telefonie Support			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'065	6'000	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300	300	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	8'285	6'200	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
3499.00	Übriger Finanzaufwand			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2192	Volksschule Nettoergebnis	245'050		200'150		180'980.23	
			245'050		200'150		180'980.23
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'000					
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	8'000		8'000		7'475.95	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'000		500.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	3'000				7'292.25	
3099.01	Abschiedsgeschenke	600		600		50.00	
3099.02	Kulturgeschenke			2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					15.65	
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	3'000		3'000		2'517.18	
3104.03	Schulentwicklung/Lehreroffice	7'000		7'000		3'262.50	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	3'700		3'700		3'700.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		8'000		5'816.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				500.00	
3130.01	Website	1'500		550		4'092.60	
3130.02	Schulzeitung	9'000		9'000		9'725.20	
3130.03	Elternrat	3'300		3'300		1'787.95	
3130.04	Schulbus Ellikon	29'284		25'100		18'108.20	
3130.05	Schulbus Marthalen	20'916		25'100		22'384.60	
3130.06	Schulbus externe Schulen			300			
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'700		3'700		3'744.00	
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'500		2'500		2'074.50	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	7'500		7'000		9'788.80	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	6'000		6'000		5'100.00	
3134.00	Taggeldversicherung	65'000		22'000		21'654.55	
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	300		300		297.30	
3134.02	übrige Unfallversicherung	250		250		250.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	6'000		6'000		4'768.35	
3171.01	Schulsporttag	500		250			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Schulschlussstag	4'500		4'500		3'545.35	
3171.03	Adventsanlass	2'500		2'000		667.50	
3171.04	Theater MST	3'000		2'000		1'635.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	47'000		47'000		40'226.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen	752'612	49'600	622'844	54'090	530'361.38	77'484.55
	Nettoergebnis		703'012		568'754		452'876.83
3020.00	Lohn Förderstunden	50'374		43'325		53'368.15	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	87'541		37'735		35'724.10	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	27'145		8'486			
3020.03	Lohn Logopädie	7'592		7'286		6'411.75	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-11'535.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500		959		894.20	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'213		6'272		5'795.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-5'837.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'575		8'883		8'180.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'226		688		315.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'090		1'174		1'080.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'016		939		826.65	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.						
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	2'000		2'000		2'166.70	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'843		29'133		25'282.05	
3130.01	Beiträge an private Institutionen	67'400		30'800		21'880.00	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	194'100		143'851		137'236.05	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)						
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	7'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge Zweckverbände	145'397		216'652		157'285.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	81'600		68'750		82'150.80	
3635.02	Therapien externe Anbieter	5'000		5'000		5'330.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)			10'911			
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen					3'808.63	
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'400		1'200		1'570.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				15'290		15'942.40
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		38'400		32'800		48'000.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		4'800		4'800		2'943.05
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband						1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge		5'000				7'268.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst	8'278		7'777		6'332.05	
	Nettoergebnis		8'278		7'777		6'332.05
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	720		720		652.80	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47		46		42.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2		2		1.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9		9		7.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	1'000		500		783.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		825.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	5'000		5'000		4'019.15	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	354'793	323'832	336'002	308'560	355'048.30	307'397.85
	Nettoergebnis		30'961		27'442		47'650.45
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	216'924		243'975		246'290.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Hilfskräfte	26'000		13'000			
3010.02	Löhne Lernende	14'083		10'832		14'397.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)			-23'900			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'450		2'450		2'359.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'705		17'179		17'909.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		16'000		16'980.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'826		1'885		2'046.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'114		3'215		3'338.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'473		2'572		2'823.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'584.40	
3091.00	Personalwerbung	300		200			
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	400		300		298.40	
3100.00	Büromaterial	300		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'287.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		400			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100		87.00	
3105.00	Lebensmittel	7'000		6'000		6'663.10	
3106.00	Medizinisches Material	300		200		179.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	800		800		2'212.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		250		22.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'000		394.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		400		443.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	4'806		4'332		3'989.45	
3130.01	Telefongebühren	400		400		541.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'812		1'812		1'640.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	300				158.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		250'000		240'000		203'885.85
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		2'400		2'400		3'267.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		71'432		66'160		100'245.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	78'198	2'606'600	74'358	2'478'600	93'827.50	2'657'565.05
	Nettoergebnis	2'528'402		2'404'242		2'563'737.55	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben					4'298.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)					2'801.65	
3181.01	Steuerbezugskosten	78'198		74'358		86'727.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'932'000		1'828'500		1'873'572.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		170'200		165'600		181'296.75
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen						9'298.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		79'000		47'000		133'778.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-52'000		-42'000		-51'899.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						4'228.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		262'200		230'000		251'626.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'600		27'600		24'105.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		20'000		16'851.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'000		-24'000		-20'119.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		29'000		39'000		40'170.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		115'000		115'000		136'758.55
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		32'200		36'800		9'214.30
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur.Personen		14'000		32'000		24'395.65
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur.Personen		-10'000		-16'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'400		16'100		20'710.60
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre						1'361.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur.Personen		1'000		6'000		2'215.45

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-2'000		-3'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		527'101		571'412		571'412.00
	Nettoergebnis	527'101		571'412		571'412.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		527'101		571'412		571'412.00
9610	Zinsen						
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						
4401.10	Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)						
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		450		450		371.00
	Nettoergebnis	450		450		371.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		450		450		371.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
9980	Nicht aufgeteilte Posten						
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV						
9999	Abschluss		349'652		261'089		45'234.28
	Nettoergebnis	349'652		261'089		45'234.28	
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		349'652		261'089		45'234.28

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Die Investitionsrechnung sieht Investitionen/Sanierungen im Schulhaus für die Sanierung der Abwasserleitung welche infolge eines Lecks Folgeschäden verursacht, sowie der Umrüstung/Modernisierung der Heizung (Umenabstimmung 26.09.21 - Anschluss an den Wärmeverbund) vor. Beide Investitionen werden als gebunden betrachtet da kein Spielraum besteht und die Investitionen getätigt werden müssen.

Konto	Budget 2022	
2170.5030.01	135'000.00	Sanierung Abwasserleitung
2170.5040.12	277'640.00	Sanierung/Modernisierung Heizung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	412'640	0	135'500	0	204'306.43	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		412'640	0	135'500	0	204'306.43	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			412'640		135'500		204'306.43
Total		412'640	412'640	135'500	135'500	204'306.43	204'306.43

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
212	Primarstufe			33'000		42'966.08	
	Nettoergebnis				33'000		42'966.08
5060.00	Computer-Anlagen			33'000		42'966.08	
217	Schulliegenschaften	412'640		102'500		161'340.35	
	Nettoergebnis		412'640		102'500		161'340.35
5030.01	Sanierung Abwasserleitung	135'000					
5040.03	Sanierung Bühneneinrichtung					52'367.55	
5040.10	Sanierung Mehrzweckhalle					33'432.00	
5040.11	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)			70'500			
5040.12	Sanierung Heizung	277'640					
5060.01	Möbilien Mehrzweckhalle					75'540.80	
5090.00	übrige Sachanlagen			32'000			
999	Abschluss		412'640				204'306.43
	Nettoergebnis	412'640				204'306.43	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		412'640				204'306.43
	Total Investitionsausgaben	412'640		135'500		204'306.43	
	Total Investitionseinnahmen		412'640				204'306.43
	Nettoinvestition				135'500		
	Überschuss Investitionsrechnung						

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2110	Kindergarten	4'582	4'582	4'581.40
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'582	4'582	4'581.40
2120	Primarstufe	24'323	29'882	37'235.12
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	24'323	29'882	37'235.12
2170	Schulliegenschaften	104'276	99'942	103'534.50
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204	12'204	12'204.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	71'904	73'613	71'162.95
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168	14'125	20'167.55
2180	Tagesbetreuung	1'941	1'942	1'941.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'942	1'941.05
2200	Sonderschulen		10'911	3'808.63
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)		10'911	
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen			3'808.63
Total		135'122	147'259	151'100.70
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	135'122	136'348	147'292.07
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge		10'911	3'808.63
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		135'122	147'259	151'100.70

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	1'930	1'930	1'930		
Steuerfuss	46%	46%	46%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'700	2'798	2'740		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-17%	-80%	52%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-84%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-1'162.00	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung