

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	30. September 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. Oktober 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23. November 2020
Veröffentlichung	3. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	6
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10 - 11
7 Investitionsrechnung	12 - 13
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14 - 15
9 Erfolgsrechnung	16 - 29
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	32
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Primarschule Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

Präsidentin
Leiter Finanzen
Telefon
E-Mail

Barbara Kummer
Werner Temperli
052 304 30 71
w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Situation der Schulgemeinde und mutmassliche Entwicklung

Aufs **Schuljahr 19/20** hat die Primarschule Andelfingen mit **ganzen 24 Klassen (6 auf Kindergarten-, 18 auf Primarstufe)** ihren absehbaren Höchststand erreicht. Dieser Höchststand geht jedoch schneller als erwartet wieder zurück. Einerseits wurden auf Schuljahr 20/21 - wie bis vor 6 Jahren üblich - nur noch 2 erste Klassen eröffnet. Andererseits mussten 3 Klassen des gleichen Jahrgangs neu zu 2 Klassen zusammengeführt werden, da eine Klasse aufgrund von Abgängen die Mindestgrösse nicht mehr erreichte. Somit ist bereits im **laufenden Schuljahr 20/21** die Anzahl der Klassen wieder rückläufig und die Primarschule führt derzeit somit **22 Klassen (6 auf Kindergarten-, 16 auf Primarstufe)**.

Aufgrund rückläufiger Neueintritte in den Kindergarten im nächsten Schuljahr wird - Stand jetzt - der Kindergartenbetrieb in Oerlingen eingestellt und der schon lange geplante Verkauf des Kindergartens realisiert werden. Ebenfalls werden im nächsten Schuljahr voraussichtlich wiederum nur 2 erste Klassen eröffnet, so dass im **Schuljahr 21/22** mit einer weiteren Reduktion der Anzahl Klassen auf **gesamthaft 20 Klassen (5 auf Kindergartenstufe und 15 auf Primarstufe)** gerechnet werden kann.

b) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung sind die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr ersichtlich und kommentiert (siehe dazu die Seiten 14, 15 und 30).

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Obwohl die in den letzten Jahren stetig angestiegenen betrieblichen Aufwendungen im 2021 stabilisiert werden können, brechen die Erträge (aus betrieblicher Tätigkeit) ein. Dank des geplanten und als Finanzertrag budgetierten Verkaufs des Kindergartens in Oerlingen weist das **Budget 2021** bei gleichbleibendem Steuerfuss (45%) dennoch ein positives Gesamtergebnis aus, nämlich einen **Ertragsüberschuss von rund CHF 141'000.-**, womit seitens Behörde für das Budgetjahr 2021 keine Steuerfusserhöhung in Betracht gezogen wird.

Trotz rückläufiger Anzahl Klassen bleibt die finanzielle Situation aber weiterhin angespannt. Kommt dazu, dass die derzeitige wirtschaftliche Entwicklung aufgrund der Corona-Pandemie unsicher ist. Die jährlich prognostizierten Gesamtergebnisse der Planjahre 2022 – 2026 zeigen bei gleichbleibendem Steuerfuss von 45 % durchgehend negative Ergebnisse auf und weisen tendenziell auf ein strukturelles Defizit hin. Das der Finanzplanung zugrunde liegende Investitionsprogramm bis ins Jahr 2026 kann aber voraussichtlich mit eigenen Mitteln finanziert werden. Sollte sich die Gesamtanzahl der Klassen tatsächlich im erwarteten Ausmass weiter reduzieren, dürfte sich ab dem Jahr 2023 aber eine Stabilisierung des Finanzhaushaltes einstellen.

Weiterführende Informationen finden Sie im aktuellen Finanzplan 2021 – 2026 der Schule.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'490'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'631'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	141'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'142'000.00
Steuerfuss			45%

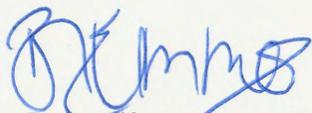
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8450 Andelfingen, 23.10.2020

Schulpflege Andelfingen
Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung


Barbara Kummer


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Schulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	9'468'200.00
Gesamtertrag	Fr.	9'084'600.00
Aufwandüberschuss	Fr.	383'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	95'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	95'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 11'752'600.00

Steuerfuss

45%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 43 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 30.10.2019
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident


Ueli Baumgartner

Aktuar


Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Andelfingen am 23.11.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'490'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'631'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	141'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	295'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	850'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'142'000.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Andelfingen für das Jahr 2021 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8450 Andelfingen, 23.11.2020

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		9'490'500.00	9'468'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'167'800.00	3'796'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'322'700.00	-5'672'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		12'142'000.00	11'752'600.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		4'011'400.00	3'918'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		707'000.00	642'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		697'700.00	681'100.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		47'800.00	46'300.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'463'900.00	5'288'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'463'900.00	5'288'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		141'200.00	-383'600.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	141'200.00	141'200.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	253'400.00	253'400.00	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	394'600.00	394'600.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'000.00	295'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	99'600.00	99'600.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	134%	134%	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

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.

Pro Jahr 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	253'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	163'917.00
Zulässiger Aufwandüberschuss gem. § 92 Abs. 2 GG	417'317.00

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

Finanzvermögen per 31.12.2019	3'052'460.38
./. Fremdkapital per 31.12.2019	2'685'947.61
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	366'512.77

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen gem. § 92 Abs. 3 GG	366'512.77
---	-------------------

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
66%	64%	63%	62%	61%	60%					63%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
1%	1%	1%	1%	1%	1%					1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
3%	2%	8%	2%	2%	2%					3%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020
30	Personalaufwand	2'847'100.00	2'749'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'604'500.00	1'475'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	253'400.00	226'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'584'200.00	4'841'600.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'289'200.00</i>	<i>9'293'000.00</i>
40	Fiskalertrag	6'020'100.00	6'129'400.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	200'100.00	175'600.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'356'700.00	2'571'900.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'576'900.00</i>	<i>8'876'900.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-712'300.00	-416'100.00
34	Finanzaufwand	13'100.00	15'300.00
44	Finanzertrag	866'600.00	47'800.00
	Ergebnis aus Finanzierung	853'500.00	32'500.00
	Operatives Ergebnis	141'200.00	-383'600.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	141'200.00	-383'600.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	188'200.00	159'900.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	188'200.00	159'900.00
	Total Aufwand	9'490'500.00	9'468'200.00
	Total Ertrag	9'631'700.00	9'084'600.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00
2	Bildung	9'265'600.00	1'936'500.00	9'242'900.00	1'928'300.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	140'200.00	79'800.00	139'300.00	79'800.00
4	Gesundheit	52'100.00	0.00	48'700.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	2'500.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	16'100.00	7'615'400.00	23'300.00	7'076'500.00
Total Aufwand / Ertrag		9'490'500.00	9'631'700.00	9'468'200.00	9'084'600.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		141'200.00			383'600.00
Total		9'631'700.00	9'631'700.00	9'468'200.00	9'468'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020
50	Sachanlagen	295'000.00	95'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		295'000.00	95'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		295'000.00	95'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-295'000.00	-95'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	295'000.00	0.00	95'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		295'000.00	0.00	95'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			295'000.00		95'000.00
Total		295'000.00	295'000.00	95'000.00	95'000.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen (Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens)

Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt **0.31%** gemäss Beschluss der Schulpflege vom 23.10.2020. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Bildung

2

Im Hauptaufgabenbereich der Schule konnte der Nettoaufwand stabilisiert werden. Er steigt um marginale 0.3 Prozent (CHF 19'500.-) an. Der sinkende Nettoaufwand (Reduktion Anzahl Klassen) in den Bereichen "Kindergarten" und "Primarstufe" wird durch höheren Nettoaufwand in den Bereichen "Liegenschaften" und "Schulverwaltung" leider wieder vollständig kompensiert. Im Budgetjahr 2020 wurde der Unterhalt der Liegenschaften auf ein notwendiges Minimum reduziert, um eine mehr als 2-prozentige Steuerfusserhöhung zu vermeiden. Im 2021 wird der Liegenschaftunterhalt zur Sicherstellung eines ordnungsgemässen Unterhalts der Schulanlagen wieder angehoben. Sollte die "Schulfusion Region Andelfingen" an der Urne angenommen werden, fallen erste Umsetzungskosten zu Lasten der Primarschule Andelfingen an.

alle Unterbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründungen bei signifikanten Differenzen (> CHF 10'000.-)
2110 Kindergarten	746'600	782'900	-36'300	1 Kindergartenklasse weniger ab Beginn Schuljahr 21/22
Konto 3612.00	660'000	680'000	-20'000	Reduktion Gemeindebeitrag Entschädigungen Kindergartenlehrpersonal
2120 Primarstufe	3'114'300	3'345'600	-231'300	Ab Beginn Schuljahr 21/22 ebenfalls 1 Klasse weniger auf Primarstufe
Konto 3611.00	2'600'000	2'820'000	-220'000	Reduktion Gemeindebeitrag Entschädigungen Lehrpersonal
2140 Musikschule	192'900	183'700	9'200	
2170 Schulliegenschaften	1'134'100	946'800	187'300	Unterhalt über alle Liegenschaften wieder angehoben
Konti 314x.xx	267'700	120'000	147'700	Sicherstellung ordnungsgemässer Liegenschaftunterhalt
2180 Tagesbetreuung	107'100	99'200	7'900	
2190 Schulleitung	484'700	493'400	-8'700	
2191 Schulverwaltung	581'500	524'400	57'100	inklusive Beteiligung an Umsetzungskosten Fusion
Konto 3132.00	64'000	10'000	54'000	geschätzte 1. Tranche im Umfang von CHF 64'000.-
2192 Volksschule, sonstiges	446'000	442'000	4'000	
2200 Sonderschule KGS	0	0	0	
2201 Sonderschule allgemein	525'800	495'500	30'300	Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen, Humlikon
Konto 3612.00	525'800	495'500	30'300	höherer budgetierter Aufwandüberschuss seitens Zweckverband

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Die beiden Haupteinnahmequellen der Schule (Allg. Gemeindesteuern & Finanz- und Lastenausgleich) fallen gegenüber Vorjahr wesentlich tiefer aus:

- Die von den politischen Gemeinden geschätzten Gesamtsteuereinnahmen erfahren im Budgetjahr 2021 einen Einbruch um rund CHF 100'000.- gegenüber Vorjahr.
Insbesondere die Einkommenssteuern und Gewinnsteuern früherer Jahre erreichen das Level der Vorjahre nicht.
Der Gemeindesteuerertrag zu 100 % nimmt von CHF 11'752'600.- leicht auf CHF 12'142'000.- zu.
- Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich fallen um rund CHF 176'000.- tiefer aus.

Dank dem geplanten Verkauf des Kindergartens Oerlingen fällt der Nettoertrag im Finanzierungsbereich der Schule dennoch um ca. CHF 546'000.- höher aus.

alle Unterbereiche	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründungen bei signifikanten Differenzen (> CHF 10'000.-)
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'017'400	6'121'700	-104'300	Abnahme Nettosteuerereinnahmen
Konti 40xx	6'020'100	6'129'400	-109'300	Minderertrag Steuereinnahmen
9300 Finanz- und Lastenausgleich	760'500	936'800	-176'300	Abnahme Finanzausgleich
Konto 4632.10	708'100	903'800	-195'700	tieferer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	52'400	33'000	19'400	höherer demografischer Sonderlastenausgleich
9610 Zinsen	6'200	7'900	-1'700	
9630 Liegenschaften des FV	300	300	0	
9639 Gewinne/Verluste/WB auf Liegenschaften des FV				Verkauf Kindergarten Oerlingen
Konto 4411.40	825'000	0	825'000	geschätzter Minimalgewinn (Gemäss Vorsichtsprinzip)

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'000		14'000		14'227.50	
	Saldo		14'000		14'000		14'227.50
0110	Legislative	14'000		14'000		14'227.50	
	Saldo		14'000		14'000		14'227.50
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'500		3'500		3'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		988.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		550.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		9'000		9'189.45	
2	BILDUNG	9'265'600	1'936'500	9'242'900	1'928'300	8'987'163.31	1'843'403.50
	Saldo		7'329'100		7'314'600		7'143'759.81
2110	Kindergarten	746'600		782'900		777'989.69	
	Saldo		746'600		782'900		777'989.69
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'900		45'700		37'032.58	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		600		278.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		3'200		2'202.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		4'000		3'070.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		242.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		600		421.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'700		3'573.86	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'400		4'800		5'199.00	
3104.00	Schulmaterial	29'000		31'000		30'189.56	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100		300		118.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100		600		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		13'416.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		1'000			
3162.00	Raten für operatives Leasing					7'859.36	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'300		5'000		1'761.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	660'000		680'000		663'904.04	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					8'320.00	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2120	Primarstufe	3'169'700	55'400	3'435'000	89'400	3'351'597.65	74'368.40
	Saldo		3'114'300		3'345'600		3'277'229.25
3010.00	Löhne von Studenten, Gymivorbereitung	5'200		5'100		2'507.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	132'700		95'000		91'762.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		900		519.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		6'500		4'553.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400		4'800		6'065.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		800		593.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'200		870.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'800		14'800		14'440.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'400		22'400		22'635.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		5'300		6'543.20	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	130'400		150'800		147'517.66	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		1'000		1'305.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900		7'100		18'919.15	
3113.00	Anschaffung Hardware					32'570.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600		21'800		9'649.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'600		33'900		45'344.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600		4'200		5'714.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					5'126.44	
3162.00	Raten für operatives Leasing					50'806.89	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'500		106'700		77'903.69	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'600'000		2'820'000		2'650'686.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'200		35'800		56'092.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	58'500		96'900		98'904.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					565.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'400		15'900		18'728.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		38'000		73'500		55'640.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2140	Musikschulen	192'900		183'700		171'710.20	
	Saldo		192'900		183'700		171'710.20
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	5'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	187'400		183'700		171'710.20	
2170	Schulliegenschaften	1'300'500	171'400	1'096'000	149'200	1'230'860.86	237'977.70
	Saldo		1'129'100		946'800		992'883.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	371'300		362'800		383'196.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400		25'200		23'535.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'500		42'500		40'035.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		2'900		3'577.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		4'400		4'499.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		2'100		2'089.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		1'000		2'187.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		55'235.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					80.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'900		17'500		22'645.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	1'000		2'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128'000		134'000		124'408.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		11'000		21'453.15	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		22'000		20'718.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		1'000		410.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'000		26'000		13'330.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	245'700		94'000		201'074.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		4'200		8'923.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	85'000		85'000		66'458.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'577.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	244'000		213'200		234'422.70	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		71'437.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'000		28'700		28'680.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		12'000		6'887.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000		20'000		18'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		27'900				24'973.15
2180	Tagesbetreuung	285'100	178'000	254'200	155'000	244'650.93	159'385.55
	Saldo		107'100		99'200		85'265.38
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'200		161'400		156'100.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		11'500		9'727.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		6'000		13'733.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'300		1'332.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'000		1'859.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		899.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'100		1'165.00	
3100.00	Büromaterial	200		100		76.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'000		1'862.60	
3105.00	Lebensmittel	3'500		3'000		2'481.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		300		114.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'500		600.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		455.95	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22'000		22'000		18'174.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		24'600		23'066.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000		13'000		13'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		178'000		155'000		158'820.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						565.40

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2190	Schulleitung	484'700		493'400		494'214.98	
	Saldo		484'700		493'400		494'214.98
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	120'000		120'000		120'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		9'000		5'625.00	
3010.00	Lohn Schulleitung					1'585.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		8'200		8'125.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'700		3'690.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		600		218.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300		1'553.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'800		1'319.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		15'000		12'866.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		701.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		55'995.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'200		6'981.55	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	311'000		310'000		275'550.96	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	9'600		9'600			
2191	Schulverwaltung	586'700	5'200	529'600	5'200	567'877.30	6'982.00
	Saldo		581'500		524'400		560'895.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'000		242'000		252'173.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800		16'800		16'527.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500		36'200		37'131.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'000		2'356.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'000		3'025.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		1'453.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		4'349.70	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		597.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'014.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'500		1'782.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		332.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware					3'988.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'500		17'337.15	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	64'000		10'000		12'482.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'057.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing					1'919.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		750.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		5'473.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	180'600		185'000		202'125.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		1'907.50
4611.00	Entschädigungen von Kanton (QST)						74.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'000		5'000		5'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	454'000	8'000	450'000	8'000	320'982.45	
	Saldo		446'000		442'000		320'982.45
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	88'300		75'000		72'057.60	
3010.01	Besoldung diverser Support	30'400		30'000		21'540.00	
3010.02	Schulsozialarbeit	56'800		56'800		56'327.05	
3010.03	Klassenassistenten	23'900		37'000		64'232.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-763.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600		13'900		13'356.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200		16'300		16'280.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'600		2'000.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'400		2'553.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		1'232.19	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200		6'200		1'535.00	
3099.00	Schulanlässe	14'000		14'000		14'238.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		4'454.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		5'500		5'283.05	
3104.00	Lehrmittel	5'400		5'700		1'667.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300		500			
3113.00	Anschaffungen Hardware	5'500		12'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	900		900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	6'200		6'200		4'336.70	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	28'000		25'000			
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'200		6'000			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	2'100		3'000		5'954.75	
3132.01	Lesungen	3'500		3'300		3'300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200		4'500		4'050.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500		1'200		1'138.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		8'102.45	
3153.00	Unterhalt Hardware	500		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'700		12'700			
3162.00	Raten für operatives Leasing	72'000		74'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'822.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000		8'000		7'739.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		7'155.75	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Auarina Rheinau)	2'800		2'800		1'387.50	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000		8'000		
2200	Sonderschulen (KGS)	1'507'500	1'507'500	1'521'500	1'521'500	1'364'689.85	1'364'689.85
	Saldo						
3010.01	Besoldung Schulleitung	96'100		103'000		55'573.50	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Köchin	34'000		34'000		40'598.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-3'588.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	734'000		725'000		738'721.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-9'934.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'500		5'900		4'626.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'000		60'000		52'683.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'500		97'800		94'017.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'200		6'400		7'688.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400		10'000		10'074.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100		6'400		4'477.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'000		29'000		17'759.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'552.55	
3104.00	Lehrmittel	18'000		18'000		16'026.02	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3104.01	Lehrerbibliothek	4'000		4'000			
3105.00	Lebensmittel	44'000		44'000		36'347.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000		5'000		3'029.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000		20'000		28'040.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			4'000		1'749.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		12'500		10'383.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		40'000		52'436.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		20'000		4'980.61	
3132.01	DL Dritter, Auswärtige Therapien	50'000		50'000		19'346.40	
3137.00	Steuern und Abgaben (Zivildienst)	24'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000		52'000		12'489.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		90.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		1'300		1'119.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'000		8'000		7'501.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		616.20	
3170.01	Projekte	10'000		20'000		24'029.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'000		20'000		12'383.14	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV, Hochbauten			13'100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		897.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		17'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	27'900				24'973.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		898'500		922'400		823'702.85
4631.00	Staatsbeiträge		570'000		560'500		505'747.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		22'000		22'000		18'174.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000		16'600		17'066.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2201	Sonderschule allgemein	536'800	11'000	495'500		461'700.30	
	Saldo		525'800		495'500		461'700.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	525'800		495'500		440'480.00	
3660.20	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge					21'220.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'000				
2300	Berufliche Grundbildung	300		300		259.10	
	Saldo		300		300		259.10
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	300		300		259.10	
2990	Bildung, Übriges	800		800		630.00	
	Saldo		800		800		630.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	800		800		630.00	

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	140'200	79'800	139'300	79'800	129'243.76	81'630.25
	Saldo		60'400		59'500		47'613.51
3210	Bibliotheken	140'200	79'800	139'300	79'800	129'243.76	81'630.25
	Saldo		60'400		59'500		47'613.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'000		76'000		70'350.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'300		4'388.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		9'100		8'812.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		607.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		839.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		460.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		785.20	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		1'963.30	
3103.00	Medien	27'000		27'000		25'703.92	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		1'781.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		925.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'989.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	6'000		7'000		5'208.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		5'000		5'430.04	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'500		1'500		1'860.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'500		2'500		3'937.25
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden und Zweckverbänden		75'800		75'800		75'833.00

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4	GESUNDHEIT	52'100		48'700		51'151.29	
	Saldo		52'100		48'700		51'151.29
4330	Schulgesundheitsdienst	52'100		48'700		51'151.29	
	Saldo		52'100		48'700		51'151.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		3'433.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		215.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					41.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200		111.85	
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	4'600		1'200		233.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	1'000		1'000		485.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'000		1'000		1'122.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)	28'000		28'000		30'327.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		52.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	15'000		15'000		15'120.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'500					
	Saldo		2'500				
5330	Leistungen an Pensionierte	2'500					
	Saldo		2'500				
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	2'500					

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	16'100	7'615'400	23'300	7'076'500	25'180.20	7'451'045.10
	Saldo	7'599'300		7'053'200		7'425'864.90	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'700	6'020'100	7'700	6'129'400	5'583.30	6'561'162.11
	Saldo	6'017'400		6'121'700		6'555'578.81	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'700		7'700		5'583.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'011'400		3'918'600		3'995'658.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		238'600		418'600		517'198.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700		6'700		1'659.77
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		64'900		66'800		76'145.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-67'300		-89'900		-94'366.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'200		-500		-1'775.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		707'000		642'600		605'045.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		114'800		147'300		231'930.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100				101.09
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'600		18'800		27'934.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-17'600		-10'200		-15'357.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		86'500		82'400		101'114.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		697'700		681'100		671'495.75
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		25'100		141'800		310'810.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		100'100		106'600		74'436.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-47'500		-51'800		-5'410.10
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		47'800		46'300		43'702.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		32'200		5'200		17'768.85

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'500		1'300		4'127.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'300		-2'300		-1'059.05
9300	Finanz- und Lastenausgleich Saldo	760'500	760'500	936'800	936'800	875'417.00	875'417.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge						815'226.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						60'191.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		708'100		903'800		
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		52'400		33'000		
9610	Zinsen Saldo	13'000	6'800 6'200	15'200	7'300 7'900	19'327.90	12'015.39 7'312.51
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern					-0.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600		10'000		10'443.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	5'400		5'200		8'884.95	
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		6'500		7'000		11'786.39
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300		300		229.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Saldo	400	100 300	400	100 300	269.00	100.00 169.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	100		100		40.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		300		229.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100		100		100.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Saldo	825'000	825'000				
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung		825'000				

Erfolgsrechnung (nach Dienstbereichen)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Saldo	2'900	2'900	2'900	2'900	2'350.60	2'350.60
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'900		2'900		2'350.60
	Total Aufwand	9'490'500		9'468'200		9'206'966.06	
	Total Ertrag		9'631'700		9'084'600		9'376'078.85
	Aufwandüberschuss				383'600		
	Ertragsüberschuss	141'200				169'112.79	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Im Verwaltungsvermögen sind im Bereich der Liegenschaften 2 Sanierungsprojekte im Umfang von gesamthaft CHF 220'000.- budgetiert. Beide Sanierungen betreffen die Schulhausanlage in Andelfingen.

Vermehrte thurübergreifende Einteilungen von Schülerinnen und Schülern (neu auch der 1. und 2. Klassen) wie auch gleichzeitig steigende Kinderzahlen in den Aussenwachen erfordern den Einsatz eines grösseren Schulbusses, ansonsten einerseits für die Kinder unzumutbare Fahr- und Wartezeiten entstehen und die Schule andererseits die Blockzeiten nicht mehr gewährleisten kann.

Konto	Budget 2021	
2170.5040.06	100'000	<i>Umgebung Schulhaus Hofwiesen: Kletteranlage aus den 80er Jahren muss ganzheitlich erneuert werden</i>
2170.5040.09	120'000	<i>Schulhaus Landstrasse: Fassadensanierung (inkl. Dach/Flachdächer)</i>
2192.5060.00	75'000	<i>Kauf grösserer Schulbus</i>

9

Finanzvermögen

Die aktualisierte Schulraumplanung zeigt ab dem nächsten Schuljahr rückläufige Kindergarteneintritte, so dass die Kindergartenklasse in Oerlingen aufgehoben wird und die Liegenschaft verkauft werden kann.

Konto	Budget 2021	
9630.7240.00	25'000	<i>Nebenkosten Verkauf</i>
9630.7740.00	825'000	<i>Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung</i>
9630.8040.00	850'000	<i>geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös</i>

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	295'000	0	95'000	0	413'574.10	0.00
	Nettoergebnis		295'000		95'000		413'574.10
21	Obligatorische Schule	295'000	0	95'000	0	138'234.10	0.00
	Nettoergebnis		295'000		95'000		138'234.10
217	Schulliegenschaften	220'000	0	95'000	0	138'234.10	0.00
	Nettoergebnis		220'000		95'000		138'234.10
2170	Schulliegenschaften	220'000	0	95'000	0	138'234.10	0.00
	Nettoergebnis		220'000		95'000		138'234.10
5040.03	Altes Schulhaus Klafi, Schulküche Mittagstisch	0	0	0	0	138'234.10	0.00
5040.05	Altes Schulhaus Klafi, Umbau Toiletten KGS	0	0	95'000	0	0.00	0.00
5040.06	Schulhaus Hofwiesen, Sanierung Pausenplatzareal	100'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.09	Schulhaus Landstrasse, Sanierung Fassaden inkl. Dach/Flachdächer	120'000	0	0	0	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	75'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		75'000		0		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	75'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		75'000		0		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	75'000	0	0	0	0.00	0.00
22	Sonderschulen	0	0	0	0	275'340.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		275'340.00
220	Sonderschulen	0	0	0	0	275'340.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		275'340.00
2201	Sonderschule allgemein	0	0	0	0	275'340.00	0.00
	Nettoergebnis		0		0		275'340.00
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	0	0	275'340.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	850'000	850'000	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	850'000	850'000	0	0	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	850'000	850'000	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	850'000	850'000	0	0	0.00	0.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	25'000	0	0	0	0.00	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	825'000	0	0	0	0.00	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0	850'000	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020
2170	Schulliegenschaften	3300.40	244'000.00	213'200.00
2192	Volksschule, sonstiges	3300.60	9'400.00	0.00
2200	Sonderschule KGS	3300.40	0.00	13'100.00
Total			253'400.00	226'300.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40/60	253'400.00	226'300.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			253'400.00	226'300.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020		
Anzahl Einwohner	4'496	4490		
Steuerfuss	45%	45%		
Selbstfinanzierungsgrad	134%	182%	> 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 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-6%	-4%	< 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	-76	-55	< 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