

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	30. September 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	22. Oktober 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	22. November 2021
Veröffentlichung	29. November 2021

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 - 30
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14 Finanzkennzahlen	36

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

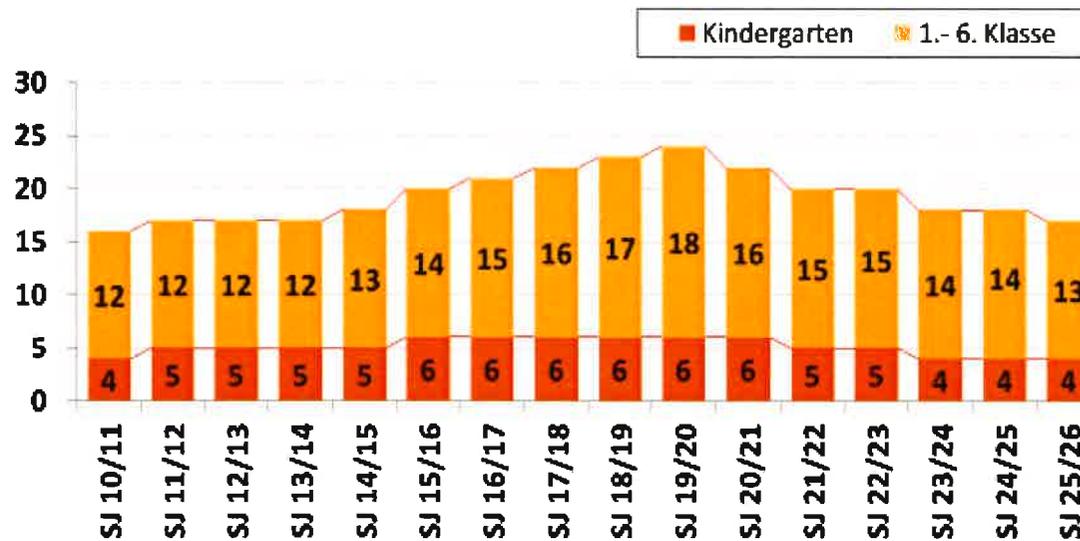
Bericht der Schulpflege

a) Situation der Schulgemeinde und mutmassliche Entwicklung

Nach Jahren kontinuierlichen Wachstums hat die Primarschule Andelfingen (PSA) mit **24 Klassen (6 Kindergarten- und 18 Primarschulklassen)** im **Schuljahr 2020/21** ihren derzeitigen Höchststand erreicht. Die PSA führt im **aktuellen Schuljahr 2021/22 20 Klassen (5 Kindergarten- und 15 Primarschulklassen)**. Die aktualisierte Schulraumplanung (siehe Abbildung unten) zum Zeitpunkt der Budgetierung zeigt auf, dass die Gesamtschülerzahl resp. die Anzahl Klassen - unter Berücksichtigung der jetzigen Schülerzahlen und der derzeit gemeldeten Vorschulkinder - weiter rückläufig ist. Jedoch wird insbesondere in der Gemeinde Andelfingen in den nächsten Jahren rege gebaut. Wie weit sich diese Bautätigkeit auf die Entwicklung der Schülerzahlen generell und im Speziellen auf die Anzahl Klassen auswirken wird, ist noch sehr ungewiss, insbesondere da auch noch völlig offen ist, ob die bestehenden Klassen in den einzelnen Jahrgängen aufgefüllt werden können oder bestehende Klassen aufgeteilt werden müssen. Die Schule geht davon aus, dass dieser Rückwärtstrend aufgrund der neuen Überbauungen mit grosser Wahrscheinlichkeit zumindest stark abgeschwächt oder sogar ganz gebrochen wird.

Ganz anders wird sich die Situation der Primarschule Andelfingen natürlich präsentieren, falls die Fusion AHA an der Urnenabstimmung vom 28. November 2021 angenommen wird und auf den 1. Januar 2023 in Kraft tritt. Informationen dazu finden Sie unter <https://fusion-aha.ch>.

Anzahl Klassen an der PSA



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 31).

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Im Budget 2022 wird weiterhin mit einem Steuerfuss von 45 % gerechnet. Sollte das Fusionsprojekt AHA (Adlikon-Humlikon-Andelfingen) an der Urne Ende Jahr nicht angenommen werden, zeigen die Berechnungen im Finanzplan, dass ein Steuerfuss von weiterhin 45 % für die Primarschulgemeinde Andelfingen bis 2026 für eine ausgeglichene Rechnung knapp ausreichend ist. Sollte jedoch insbesondere die rege Bautätigkeit in Andelfingen und die damit verbundene Zunahme der Schülerzahlen zu neuen Klassenbildungen führen (siehe Ausführungen unter **a**)), ist der Steuerfuss von 45 % nicht mehr haltbar und muss erhöht werden.

Weiterführende Informationen finden Sie im aktuellen Finanzplan 2022 – 2026 der Schule.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'272'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'274'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	2'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'219'800.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8450 Andelfingen, 22.10.2021

Schulpflege Andelfingen
Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Schulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'272'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'274'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	2'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'219'800.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 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 2022 der Schulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 27.10.2021
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident

Ueli Baumgartner

Aktuar

Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Schulgemeinde Andelfingen am 22.11.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'272'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'274'300.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	2'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'219'800.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Andelfingen für das Jahr 2022 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8450 Andelfingen, 22.11.2021

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		10'272'000.00	9'490'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'775'400.00	4'167'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'496'600.00	-5'322'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		12'219'800.00	12'142'000.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		4'129'700.00	4'011'400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		657'900.00	707'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		653'700.00	697'700.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		57'600.00	47'800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'498'900.00	5'463'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'498'900.00	5'463'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'300.00	141'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	KGS-Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	2'300.00	2'300.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	100.00	-	100.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	266'100.00	266'100.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	565'000.00	565'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	833'500.00	833'400.00	100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	450'000.00	450'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	383'500.00	383'400.00	100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	185%	185%	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	266'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	164'967.00
Zulässiger Aufwandüberschuss gem. § 92 Abs. 2 GG	431'067.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	565'000.00

Finanzvermögen per 31.12.2020	3'768'861.84
./ Fremdkapital per 31.12.2020	3'298'021.16
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	470'840.68

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	470'840.68
---	-------------------

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
64%	51%	48%	49%	49%						52%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
1%	2%	2%	2%	2%						2%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
5%	13%	13%	9%	2%						8%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021
30	Personalaufwand	2'836'700.00	2'847'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'882'600.00	1'604'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'100.00	253'400.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	100.00	0.00
36	Transferaufwand	4'489'700.00	4'584'200.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'475'200.00</i>	<i>9'289'200.00</i>
40	Fiskalertrag	6'115'900.00	6'020'100.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	167'000.00	200'100.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'260'400.00	2'356'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'543'300.00</i>	<i>8'576'900.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-931'900.00	-712'300.00
34	Finanzaufwand	12'000.00	13'100.00
44	Finanzertrag	1'511'200.00	866'600.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'499'200.00	853'500.00
	Operatives Ergebnis	567'300.00	141'200.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	565'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-565'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'300.00
			141'200.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	219'800.00	188'200.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	219'800.00	188'200.00
	Total Aufwand	10'272'000.00	9'490'500.00
	Total Ertrag	10'274'300.00	9'631'700.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	14'000.00	0.00	14'000.00	0.00
2	Bildung	9'474'600.00	1'722'000.00	9'265'600.00	1'936'500.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	137'700.00	79'800.00	140'200.00	79'800.00
4	Gesundheit	50'600.00	0.00	52'100.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	8'100.00	0.00	2'500.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	587'000.00	8'472'500.00	16'100.00	7'615'400.00
Total Aufwand / Ertrag		10'272'000.00	10'274'300.00	9'490'500.00	9'631'700.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'300.00		141'200.00	
Total		10'274'300.00	10'274'300.00	9'490'500.00	9'631'700.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021
50	Sachanlagen	450'000.00	295'000.00
51	Investitionsausgaben 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		450'000.00	295'000.00
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		450'000.00	295'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-450'000.00	-295'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	450'000.00	0.00	295'000.00	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		450'000.00	0.00	295'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			450'000.00		295'000.00
Total		450'000.00	450'000.00	295'000.00	295'000.00

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 22.10.2021. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Nennenswertes im Bereich Bildung

2

1. Im Hauptaufgabenbereich der Schule finden sich in den beiden Funktionen "Liegenschaften" und "Schulverwaltung" grössere Aufwandssteigerungen gegenüber Budget 2021 [siehe unten].
2. Aufgrund der Neuregelung der Finanzierung der Sonder-/Spitalschulen im Kanton Zürich (ab dem 1.1.2022) mussten in 2 Bereichen Änderungen in der funktionalen Gliederung vorgenommen werden [Funktionstausch, siehe unten].

Funktion / Konto	Budget 2022 Saldo	Budget 2021 Saldo	Differenz	Bemerkungen
2170 Schulliegenschaften	1'330'200	1'129'100	201'100	Dank des Erlöses aus dem Verkauf des Kindergarten Oerlingens können aufgeschobene Unterhaltsarbeiten der letzten Jahre nun budgetiert resp. ausgeführt werden.
Konto 3140.00	89'000	21'000	68'000	erhöhter Unterhalt Grundstücke
Konti 3144.xx	379'500	245'700	133'800	erhöhter Unterhalt Hochbauten
2191 Schulverwaltung	715'300	581'500	133'800	Falls die Fusion AHA an der Urnenabstimmung vom 28.11.2021 angenommen wird, fallen im Jahr vor der Fusion bereits erste Umsetzungskosten an, welche vom Kanton im ersten Fusionsjahr (2023) zurückerstattet werden (z.L. PSA 160'000 von total 200'000).
Konto 3132.00	160'000	64'000	96'000	
2200 Sonderschulen	570'000	0	570'000	ehemals Funktion Kleingruppenschule (mit Saldo 0) Die bis anhin hier aufgeführte kommunale Sonderschule Kleingruppenschule Kleinandelfingen (Tagessonderschule A für den Bezirk Weinland und Umgebung) musste neu in die Funktion 2201 überführt werden.
2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS)	0	525'800	-525'800	ehemals Funktion Sonderschule allgemein (neu mit Saldo 0) Die KGS wird aufgrund neuem übergeordnetem Recht als eigenwirtschaftlicher Betrieb in der Rechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen geführt. De Facto wird die KGS bereits seit ihrem Bestehen als fremdfinanzierte, in sich geschlossene Einheit in der Rechnung der Primarschule geführt, wobei resultierende Betriebsgewinne resp. -verluste den zuweisenden Schulgemeinden gutgeschrieben resp. weiterverrechnet wurden. Neu werden Betriebsgewinne oder -verluste auf das Spezialfinanzierungskonto der KGS vorgetragen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

1. Die beiden Haupteinnahmequellen der Schule (Allg. Gemeindesteuern & Finanz- und Lastenausgleich) fallen beide gegenüber Vorjahr um rund 100'000 höher aus [siehe unten].
2. Der Kindergartenbetrieb in Oerlingen wurde eingestellt und die Liegenschaft ist derzeit zum Verkauf ausgeschrieben. Zum Zeitpunkt der Budgetierung zeichnet sich ab, dass der Verkauf nun zu Beginn des Kalenderjahrs 2022 abgewickelt und - mit einem neu weitaus höher geschätzten Verkaufspreis - ins 2022 verschoben wird [siehe unten].
3. Im 2022 kann die Schule eine finanzpolitische Reserve bilden, welche in Budgetjahren zur Verfügung steht, falls bei einer Nettoschuld der Aufwandüberschuss höher ist als die Abschreibungen zuzüglich 3 % des Steuerertrages [siehe unten].

Funktion / Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Bemerkungen
	Saldo	Saldo		
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'106'200	6'017'400	88'800	Zunahme Nettosteuerereinnahmen
Konti 40xx	6'115'900	6'020'100	95'800	Mehrertrag Steuereinnahmen
9300 Finanz- und Lastenausgleich	870'000	760'500	109'500	Zunahme Gesamtzahlung aus dem Finanzausgleich
Konto 4632.10	827'900	708'100	119'800	Höherer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	42'100	52'400	-10'300	Tieferer demografischer Sonderlastenausgleich
9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV	1'480'000	825'000	655'000	Verkauf Kindergarten Oerlingen
Konto 4411.40	1'480'000	825'000	655'000	Neue Mindesteinschätzung Nettoverkaufspreis
9900 Finanzpolitische Reserve	565'000	0	565'000	Einlage

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'000		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		21'511.70
01	Legislative und Exekutive	14'000		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		21'511.70
011	Legislative	14'000		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		21'511.70
0110	Legislative	14'000		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		21'511.70
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'500		3'500		3'500.00	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)					7.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		7'524.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		711.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		9'000		9'768.40	
2	BILDUNG	9'474'600	1'722'000	9'265'600	1'936'500	8'850'409.87	1'907'912.78
	Nettoergebnis		7'752'600		7'329'100		6'942'497.09
21	Obligatorische Schule	7'547'000	365'500	7'220'200	418'000	7'032'272.35	397'556.70
	Nettoergebnis		7'181'500		6'802'200		6'634'715.65
211	Eingangsstufe	685'000		746'600		783'591.72	
	Nettoergebnis		685'000		746'600		783'591.72
2110	Kindergarten	685'000		746'600		783'591.72	
	Nettoergebnis		685'000		746'600		783'591.72
3010.00	Löhne der Schulkassistenzen	10'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'200		38'900		38'993.99	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		500		322.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		2'700		2'526.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		3'200		4'613.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	400		300		335.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		471.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'500		3'760.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'900		3'400		2'280.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Schulmaterial	26'000		29'000		29'379.96	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		100		294.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		100		669.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	800		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'700		2'300		1'563.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	580'200		660'000		680'701.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					17'680.00	
212	Primarstufe	3'192'600	31'700	3'169'700	55'400	3'236'640.65	74'462.60
	Nettoergebnis		3'160'900		3'114'300		3'162'178.05
2120	Primarstufe	3'192'600	31'700	3'169'700	55'400	3'236'640.65	74'462.60
	Nettoergebnis		3'160'900		3'114'300		3'162'178.05
3010.00	Löhne von Studenten, Gymivorbereitung	5'400		5'200		7'232.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	160'600		132'700		94'816.14	
3042.00	Verpflegungszulagen	600		600		616.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		9'100		5'015.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400		8'400		7'181.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'000		568.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'500		936.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'700		15'800		14'953.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'800		23'400		18'882.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'700		4'500		4'871.30	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	127'100		130'400		137'200.33	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		760.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'700		900		4'123.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'700		11'600		15'924.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'100		40'600		19'268.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'800		3'600		1'568.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	99'600		95'500		44'097.96	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'605'000		2'600'000		2'692'511.09	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'200		26'200		61'363.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	23'000		58'500		104'749.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'300		17'400		8'572.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'400		38'000		65'890.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
214	Musikschulen	166'700		192'900		165'790.30	
	Nettoergebnis		166'700		192'900		165'790.30
2140	Musikschulen	166'700		192'900		165'790.30	
	Nettoergebnis		166'700		192'900		165'790.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			5'100		1'725.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300		110.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		20.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					11.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	166'700		187'400		163'914.50	
217	Schulliegenschaften	1'502'800	172'600	1'300'500	171'400	1'095'948.15	177'909.10
	Nettoergebnis		1'330'200		1'129'100		918'039.05
2170	Schulliegenschaften	1'502'800	172'600	1'300'500	171'400	1'095'948.15	177'909.10
	Nettoergebnis		1'330'200		1'129'100		918'039.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	369'500		371'300		361'610.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-90.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300		25'400		23'191.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'300		38'500		38'678.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'400		3'420.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300		4'400		4'329.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		2'100		2'006.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		6'000		1'300.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		37'106.03	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					80.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte (Corona)					1'431.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000		15'900		15'582.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	2'000		1'000		2'463.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	125'000		128'000		112'930.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		28'000		7'988.45	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'500		21'000		20'428.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	89'000		21'000		19'012.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	379'500		245'700		111'666.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'200		14'000		6'797.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	85'000		85'000		85'040.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'127.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	258'000		244'000		237'845.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		388.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'600		25'000		28'680.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		10'000		5'337.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000		20'000		23'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'500		27'900		32'502.90
218	Tagesbetreuung	275'900	140'000	285'100	178'000	253'393.80	132'179.45
	Nettoergebnis		135'900		107'100		121'214.35
2180	Tagesbetreuung	275'900	140'000	285'100	178'000	253'393.80	132'179.45
	Nettoergebnis		135'900		107'100		121'214.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	163'000		181'200		162'261.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-261.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100		12'400		10'349.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400		16'000		13'273.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'500		1'392.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'200		1'932.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'000		897.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		220.00	
3100.00	Büromaterial	200		200		50.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'300		1'864.00	
3105.00	Lebensmittel	3'500		3'500		2'473.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	300		800		212.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'300		500		2'285.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		377.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	29'300		22'000		16'020.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'700		25'000		27'045.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000		13'000		13'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		140'000		178'000		132'179.45
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'724'000	21'200	1'525'400	13'200	1'496'907.73	13'005.55
	Nettoergebnis		1'702'800		1'512'200		1'483'902.18
2190	Schulleitung	481'800		484'700		477'236.50	
	Nettoergebnis		481'800		484'700		477'236.50
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	120'000		120'000		116'750.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		7'000		3'937.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200		8'200		7'620.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'700		3'690.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		195.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'422.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		1'581.84	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		18'497.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		847.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		1'508.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		6'900.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	308'000		311'000		304'440.47	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	9'600		9'600		9'843.22	
2191	Schulverwaltung	723'500	8'200	586'700	5'200	544'252.60	5'005.55
	Nettoergebnis		715'300		581'500		539'247.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'400		245'000		242'545.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'800		16'800		16'353.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'500		37'500		36'449.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'300		2'282.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		3'000		2'910.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'400		1'398.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'843.85	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		142.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		571.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800	1'800	1'098.60
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000	1'000	34.50
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'600	18'000	19'582.60
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	160'000	64'000	9'139.95
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	500	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800	800	750.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000	4'000	6'168.30
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	183'100	180'600	202'980.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
			200	
4611.00	Entschädigungen von Kanton (QST)			
				5.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000	5'000
				5'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	518'700	454'000	475'418.63
	Nettoergebnis			
			505'700	446'000
				8'000.00
				467'418.63
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	101'500	88'300	74'032.35
3010.01	Besoldung diverser Support	21'000	30'400	24'775.95
3010.02	Schulsozialarbeit	56'800	56'800	60'185.80
3010.03	Klassenassistenz	19'000	23'900	37'244.79
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700	13'600	13'917.78
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'600	16'200	17'612.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000	1'800	1'951.77
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800	2'600	2'598.36
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300	1'200	1'291.47
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500	5'200	1'610.00
3099.00	Schulanlässe	14'000	14'000	11'001.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000	6'000	3'569.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700	2'800	4'808.60
3104.00	Lehrmittel	5'600	5'400	4'032.47
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500	300	20.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			113.45
3113.00	Anschaffungen Hardware	20'500	5'500	19'245.05
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000	900	1'940.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	6'400	6'200	3'019.05
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	42'700	28'000	52'357.15
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'200	7'200	5'524.90
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	1'400	2'100	410.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Lesungen	3'500		3'500		3'300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800		5'200		4'111.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700		1'500		1'346.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		8'000		8'527.25	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'500		500		1'156.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'200		15'700		18'213.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	31'000					
3162.00	Raten für operatives Leasing	67'100		72'000		81'783.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'695.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'100		9'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'000		8'000		6'023.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		4'993.85	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Auarina Rheinau)	3'600		2'800		3'005.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'000		8'000		8'000.00
22	Sonderschulen	1'926'500	1'356'500	2'044'300	1'518'500	1'817'916.02	1'510'356.08
	Nettoergebnis		570'000		525'800		307'559.94
220	Sonderschulen	1'926'500	1'356'500	2'044'300	1'518'500	1'817'916.02	1'510'356.08
	Nettoergebnis		570'000		525'800		307'559.94
2200	Sonderschulen ab 2022 / KGS bis 2021	577'000	7'000	1'507'500	1'507'500	1'445'015.02	1'445'015.02
	Nettoergebnis		570'000				
3010.01	Besoldung Schulleitung			96'100		46'313.85	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Köchin			34'000		38'090.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			734'000		720'520.35	
3042.00	Verpflegungszulagen			5'500		4'880.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			60'000		51'810.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			98'500		86'830.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			8'200		7'375.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10'400		9'673.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			6'100		4'399.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			30'000		5'676.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'000		1'967.85	
3104.00	Lehrmittel			18'000		13'616.82	
3104.01	Lehrerbibliothek			4'000		345.28	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3105.00	Lebensmittel			44'000		32'040.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			7'000		3'399.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			20'000		13'509.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					492.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			12'000		10'234.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000		127'904.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			6'000		12'208.70	
3132.01	DL Dritter, Auswärtige Therapien			50'000		27'009.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (Zivildienst)			24'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			50'000		70'658.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000		12.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'700		1'095.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing			8'000		7'706.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen			3'000		1'112.40	
3170.01	Projekte			10'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			20'000		10'270.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			3'000		359.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'900					
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	220'000					
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	19'100					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			25'000		28'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen			27'900		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000				895.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				898'500		844'627.02
4631.00	Staatsbeiträge				570'000		564'428.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				22'000		16'020.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				17'000		19'045.00
2201	KGS ab 2022 / Sonderschulen bis 2021	1'349'500	1'349'500	536'800	11'000	372'901.00	65'341.06
	Nettoergebnis				525'800		307'559.94
3010.01	Besoldung Schulleitung	96'100					
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Köchin	38'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	693'000		10'100			
3042.00	Verpflegungszulagen	5'300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'600		700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	95'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'500		100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000					
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	15'000					
3104.03	Lehrerbibliothek	1'000					
3105.00	Lebensmittel	44'000					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000					
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	3'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500					
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	30'000					
3137.00	Steuern und Abgaben (Zivildienst)	24'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	2'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000					
3170.01	Projekte	6'000					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'000					
3510.00	Betriebsgewinn KGS	100					
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	3'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			525'800		372'901.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000					
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	32'500					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				11'000		
4631.00	Staatsbeiträge		1'297'500				
4690.00	Übriger Transferertrag (ZV SBA)						65'341.06
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		29'300				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'700				
23	Berufliche Grundbildung	300		300		221.50	
	Nettoergebnis		300		300		221.50

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
230	Berufliche Grundbildung	300		300		221.50	
	Nettoergebnis		300		300		221.50
2300	Berufliche Grundbildung	300		300		221.50	
	Nettoergebnis		300		300		221.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	300		300		221.50	
29	Übriges Bildungswesen	800		800			
	Nettoergebnis		800		800		
299	Bildung, Übriges	800		800			
	Nettoergebnis		800		800		
2990	Bildung, Übriges	800		800			
	Nettoergebnis		800		800		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	800		800			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	137'700	79'800	140'200	79'800	124'764.75	80'726.30
	Nettoergebnis		57'900		60'400		44'038.45
32	Kultur, übrige	137'700	79'800	140'200	79'800	124'764.75	80'726.30
	Nettoergebnis		57'900		60'400		44'038.45
321	Bibliotheken	137'700	79'800	140'200	79'800	124'764.75	80'726.30
	Nettoergebnis		57'900		60'400		44'038.45
3210	Bibliotheken	137'700	79'800	140'200	79'800	124'764.75	80'726.30
	Nettoergebnis		57'900		60'400		44'038.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'000		78'000		69'081.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'200		4'440.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		9'100		9'044.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		613.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		828.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		454.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		1'099.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		1'523.40	
3103.00	Medien	27'000		27'000		25'757.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		271.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'583.60	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'138.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					109.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	5'000		6'000		1'864.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		137.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		339.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		5'000		6'478.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'500		1'500		1'800.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'500		2'500		3'093.30
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden und Zweckverbänden		75'800		75'800		75'833.00
4	GESUNDHEIT	50'600		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		50'600		52'100		57'898.60
43	Gesundheitsprävention	50'600		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		50'600		52'100		57'898.60
433	Schulgesundheitsdienst	50'600		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		50'600		52'100		57'898.60
4330	Schulgesundheitsdienst	50'600		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		50'600		52'100		57'898.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000		2'332.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		149.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					28.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200			
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	4'600		4'600		14'277.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	1'000		1'000		645.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'000		1'000		822.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)	26'000		28'000		25'448.25	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	15'000		15'000		14'190.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'100		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		8'100		2'500		1'039.75
53	Alter und Hinterlassene	8'100		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		8'100		2'500		1'039.75
533	Leistungen an Pensionierte	8'100		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		8'100		2'500		1'039.75
5330	Leistungen an Pensionierte	8'100		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		8'100		2'500		1'039.75
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	8'100		2'500		1'039.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	589'300	8'472'500	157'300	7'615'400	262'641.19	7'329'626.78
	Nettoergebnis	7'883'200		7'458'100		7'066'985.59	
91	Steuern	9'700	6'115'900	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'106'200		6'017'400		6'376'883.03	
910	Steuern	9'700	6'115'900	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'106'200		6'017'400		6'376'883.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'700	6'115'900	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'106'200		6'017'400		6'376'883.03	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'700		2'700		3'065.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'129'700		4'011'400		4'129'141.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		286'800		238'600		453'963.33
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'300		1'700		9'327.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		46'400		64'900		90'626.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-60'000		-67'300		-122'256.45
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'100		-1'200		-2'524.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		657'900		707'000		617'935.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		186'700		114'800		170'540.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'200		100		5'251.16
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'500		16'600		18'205.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-18'000		-17'600		-40'109.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		76'000		86'500		52'175.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		653'700		697'700		717'696.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		39'700		25'100		87'657.20
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		200				197.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		52'600		100'100		133'046.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-31'200		-47'500		-16'576.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'600		47'800		48'662.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'100		32'200		18'880.90
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'200		11'500		14'813.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'400		-2'300		-6'705.75
93	Finanz- und Lastenausgleich		870'000		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	870'000		760'500		936'770.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		870'000		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	870'000		760'500		936'770.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		870'000		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	870'000		760'500		936'770.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		827'900		708'100		903'796.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		42'100		52'400		32'974.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1'485'900		831'900		11'827.75
	Nettoergebnis	12'300 1'473'600		13'400 818'500		14'804.70	11'827.75 2'976.95

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
961	Zinsen	11'900	5'800	13'000	6'800	14'596.70	11'727.75
	Nettoergebnis		6'100		6'200		2'868.95
9610	Zinsen	11'900	5'800	13'000	6'800	14'596.70	11'727.75
	Nettoergebnis		6'100		6'200		2'868.95
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600		7'600		8'469.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'300		5'400		6'127.60	
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		5'500		6'500		11'559.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300		300		168.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	400	1'480'100	400	825'100	208.00	100.00
	Nettoergebnis	1'479'700		824'700			108.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	400	100	400	100	208.00	100.00
	Nettoergebnis		300		300		108.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	100		100		40.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300		300		168.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100		100		100.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		1'480'000		825'000		
	Nettoergebnis	1'480'000		825'000			
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung		1'480'000		825'000		
97	Rückverteilungen		700		2'900		1'080.10
	Nettoergebnis	700		2'900		1'080.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700		2'900		1'080.10
	Nettoergebnis	700		2'900		1'080.10	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700		2'900		1'080.10
	Nettoergebnis	700		2'900		1'080.10	
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700		2'900		1'080.10

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	567'300	567'300	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	565'000	565'000				
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	565'000	565'000				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	565'000					
999	Abschluss Nettoergebnis	2'300	2'300	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
9999	Abschluss Nettoergebnis	2'300	2'300	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'300		141'200		244'770.59	
	Total Aufwand	10'274'300		9'631'700		9'318'265.86	
	Total Ertrag		10'274'300		9'631'700		9'318'265.86
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bildung

Im Verwaltungsvermögen sind im Bereich der Liegenschaften 2 Projekte im Umfang von gesamthaft CHF 450'000.- budgetiert.

2

1. Falls die Fusion AHA an der Urnenabstimmung im November angenommen wird, muss zusätzlicher Schulraum an den Standorten Andelfingen, resp. Kleinandelfingen geschaffen werden (gemäss Zentralisierungsstrategie). Sollte die Fusion AHA scheitern, soll dennoch einer der beiden geplanten Anbauten realisiert werden, um die bestehenden Provisorien in Kleinandelfingen durch festen Schulraum zu ersetzen.
2. Das seit Jahren bestehende Parkplatzprovisorium auf der Schulanlage in Andelfingen (Ausfahrt Landstrasse) weist diverse Schäden auf. Im Rahmen dieser Sanierung soll der Parkplatzbereich neu gestaltet werden und insbesondere auch die Verkehrssicherheit für die Schüler und Schülerinnen erhöht werden. Optional soll auch der Aussenbereich der Bibliothek und der angrenzende Spielplatz aufgewertet werden.

Konto Budget 2022

2170.5040.11	300'000	Planungsauftrag Anbauprojekt Schulhaus Zielacker, Kleinandelfingen
2170.5040.12	150'000	Schulanlage Andelfingen: Belagserneuerung Parkplatz (optional mit weiteren Umgebungsarbeiten)

Finanzvermögen

9

Erfreulicherweise zeichnet sich derzeit ab, dass der Verkaufspreis weit über der an der Gemeindeversammlung vom 17. Mai 2021 von den StimmbürgerInnen beschlossenen Verkaufsermächtigung von CHF 1.1 Mio. zu liegen kommt und die Schule mit einem vorsichtig geschätzten Mindestverkaufspreis von CHF 1.5 Mio. rechnen kann.

Konto Budget 2022

9630.7240.00	20'000	Nebenkosten Verkauf
9630.7740.00	1'480'000	Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung
9630.8040.00	1'500'000	aktuell geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös Kindergarten Oerlingen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
2	BILDUNG	450'000	0	295'000	0	552'231.95	373'943.94
	Nettoergebnis		450'000		295'000		178'288.01
21	Obligatorische Schule	450'000	0	295'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		450'000		295'000		112'946.95
217	Schulliegenschaften	450'000	0	220'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		450'000		220'000		112'946.95
2170	Schulliegenschaften	450'000	0	220'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		450'000		220'000		112'946.95
5040.05	Altes Schulhaus Klafi, Umbau Toiletten KGS	0	0	0	0	112'946.95	0.00
5040.06	Schulhaus Hofwiesen, Sanierung Pausenplatzareal	0	0	100'000	0	0.00	0.00
5040.09	Schulhaus Landstrasse, Sanierung Fassaden inkl. Dach/Flachdächer	0	0	120'000	0	0.00	0.00
5040.11	Schulhaus Zielacker, Planungs- und Vorprojekt Schulraumerweiterung	300'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.12	Schulhaus Hofwiesen, Umgebungsgestaltung Biblio und Parkplätze Erneuerungsbelag	150'000	0	0	0	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	0	0	75'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		75'000		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	0	0	75'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		75'000		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	0	0	75'000	0	0.00	0.00
22	Sonderschulen	0	0	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0		0		65'341.06
220	Sonderschulen	0	0	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0		0		65'341.06
2201	Sonderschule allgemein	0	0	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0		0		65'341.06
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen (ZV SBA)	0	0	0	0	266'355.00	0.00
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen (ZV SBA)	0	0	0	0	172'930.00	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV SBA)	0	0	0	0	0.00	373'943.94
9	FINANZEN UND STEUERN	0	450'000	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	450'000		295'000		178'288.01	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	450'000	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	450'000		295'000		178'288.01	
999	Abschluss	0	450'000	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	450'000		295'000		178'288.01	
9999	Abschluss	0	450'000	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	450'000		295'000		178'288.01	
5900.00	Passivierte Einnahmen	0	0	0	0	373'943.94	0.00
6900.00	Aktivierete Ausgaben	0	450'000	0	295'000	0.00	552'231.95
	Total Investitionsausgaben	450'000		295'000		926'175.89	
	Total Investitionseinnahmen		450'000		295'000		926'175.89
	Nettoinvestition		0		0		0.00
	Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'500'000	1'500'000	850'000	850'000	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'500'000	1'500'000	850'000	850'000	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'500'000	1'500'000	850'000	850'000	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'500'000	1'500'000	850'000	850'000	0.00	0.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	20'000	0	25'000	0	0.00	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	1'480'000	0	825'000	0	0.00	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0	1'500'000	0	850'000	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021
2170	Schulliegenschaften	3300.40	258'000.00	244'000.00
2192	Volksschule, sonstiges	3300.60	8'100.00	9'400.00
Total			266'100.00	253'400.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.40/60	266'100.00	253'400.00
	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			266'100.00	253'400.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	
Anzahl Einwohner	4'510	4496	
Steuerfuss	45%	45%	
Selbstfinanzierungsgrad	185%	134%	> 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	-8%	-6%	< 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	-105	-76	< 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