



**Primarschulgemeinde  
Oetwil - Geroldswil  
8954 Geroldswil**

**Budget 2022**

Ablieferung an Schulpflege	17.09.2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	21.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.10.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2021

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	3-5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-20
9 Erfolgsrechnung	21-41
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43-46
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	47-49
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	50-51
14 Finanzkennzahlen	52

**Kontakt**

Primarschule Oetwil-Geroldswil  
Schulverwaltung  
8954 Geroldswil

Finanzvorstand: Christine Sieber

Rechnungsführer/in: René Hochstrasser  
Telefon 044 749 32 21

E-Mail [rene.hochstrasser@geroldswil.ch](mailto:rene.hochstrasser@geroldswil.ch)

## Bericht der Schulpflege

### Ausgangslage

Die Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil befindet sich in einer nicht einfachen finanziellen Lage. Eines der grössten Haushaltsrisiken für die Primarschule Oetwil-Geroldswil ist die pandemiebedingt unsichere konjunkturelle Entwicklung mit Einfluss auf die Steuereinnahmen und den Finanzausgleich. Die Steuerkraft der Einwohnerinnen und Einwohner von Oetwil - Geroldswil liegt unter dem kantonalen Mittel. Die voraussichtlich steigenden Schülerzahlen, der Zuwachs an interner Sonderschulung, neue Rechtsgrundlagen bei den Sonder- und Spitalschulen und notwendige Investitionen im Bereich ICT, Spielplatz Kindergärten Huebwies 1 und 2, Doppelkindergarten Letten und Schulbus führen zu einer Aufwanzunahme.

### Erfolgsrechnung

#### Kindergarten- und Primarstufe

Die im Vergleich zum Vorjahr angestiegenen kommunalen und kantonalen Besoldungskosten gründen auf den steigenden Schülerzahlen, den um 0.3 Prozentpunkten erhöhten Sozialindex und dem Zuwachs an interner Sonderschulung. Bei der Budgetierung auf der Kindergarten- und Primarstufe orientiert sich die Primarschule Oetwil-Geroldswil an den Richtlinien und Empfehlungen des Volksschulamts (VSA).

Die Budgetierung der kantonalen Löhne auf Kindergarten- und Primarstufe erfolgt auf Basis des aktuellen Besoldungsvorlegers (1. Lohnlauf im August 2021) sowie der durch das VSA gesprochenen, d.h. gesetzlich zugeteilten Vollzeiteinheiten (VZE). Die Primarschule Oetwil-Geroldswil ist verpflichtet, die durch das VSA zugeteilten Vollzeiteinheiten einzusetzen.

Die kantonalen Löhne haben sich gegenüber dem Budget 2021 um knapp eine halbe Kindergartenstelle (0.5 VZE) erhöht. Diese, im Vergleich zum Vorjahr zusätzlich gesprochene, halbe Vollzeiteinheit wurde zwecks Entlastung von grossen Klassen auf die bestehenden Kindergärten verteilt. Auf Ebene Primarschule haben die kantonalen Löhne gegenüber dem Budget 2021 um 1.5 Primarlehrerstellen zugenommen (1.5 VZE). Zum einen wird ab dem Schuljahr 2022/2023 eine zusätzliche 4. Klasse geführt, zum anderen wurde im Schuljahr 2021/2022 eine 1. Klasse neu eröffnet, welche im Budget 2022 erstmals über die vollen 12 Monate abgebildet ist. Der bei den kommunalen Löhnen neu budgetierte Gestaltungspool (Kantonale Vorgabe VZE für Klassenassistenten und IF-Lehrpersonen) ermöglicht der Primarschule Oetwil-Geroldswil eine bei Bedarf zeitnahe und bedarfsgerechte Unterstützung von Schülerinnen und Schülern auf der Kindergarten- und Primarstufe.

In der Vergangenheit mussten die abgebildeten Aufwände als gebundene Ausgaben ausserhalb des Budgets durch die Schulpflege gesprochen werden.

#### Musikschule

Die Schulpflege ist sich einig, dass die Tarifstruktur der Kosten der Musikschule überarbeitet werden muss. Im Moment sind aber beim Verband der Zürcher Musikschulen einige, für die Tarifierung gewichtige Fragestellungen wie bspw. die Angleichung der Besoldung der Musiklehrer an die der Primarlehrer und die Höhe der Staatsbeiträge noch offen. Diese werden erst im Laufe der nächsten Monate geklärt. Daher hat die Schulpflege beschlossen, die Tarifstruktur auf Basis definitiver Sachverhalte für das Budget 2023 zu überarbeiten und anzupassen.

#### Liegenschaften

Der Nettoaufwand der Schulliegenschaften im Budget 2022 hat eine vergleichbare Grösse wie in der Rechnung 2020. Im Budget 2022 sind im Unterhalt Hochbauten Gebäude im Schulhaus Letten und Huebwies, gegenüber dem Budget 2021, unabdingbare werterhaltende Arbeiten vorgesehen. So stehen im Schulhaus Letten z.B. die Sanierung der Steuergruppe der Heizzentrale Altbau sowie die alle 3 Jahre fällige Fassadenreinigung der Turnhalle an. Im Schulhaus Huebwies wird z.B. aufgrund immer weniger erhältlichen Ersatzteile die Zimmer- und Gangbeleuchtung im Trakt 1 und 2 mit LED ausgerüstet.

#### Volksschule, Sonstiges

Die Mehrkosten sind weitgehend auf zwei Sachbereiche zurückzuführen. Einerseits verzeichnet der Schulpsychologische Dienst rechts der Limmat (SPD) Mehrkosten in den Bereichen Miete/Pacht Liegenschaften und Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals, welche auf Anpassungen nach der ersten Versuchsphase und auf steigende

Schülerzahlen zurückzuführen sind. Andererseits schlägt mehr als eine Verdoppelung der Kosten für die durch die politische Gemeinde geführte Schul- und Gemeindebibliothek zu Buche, welche auf die Vergrösserung und Erneuerung der Bibliothek zurückzuführen ist. Die Schulgemeinde Oetwil - Geroldswil beteiligt sich jeweils zu 30% an den anfallenden Kosten.

### **Sonder- und Spitalschulen**

Die neuen Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen treten voraussichtlich per 1. Januar 2022 in Kraft. Gestützt auf diese neuen Grundlagen übernimmt der Kanton sowohl bei den Sonderschulen als auch bei den Spitalschulen die Vorfinanzierung. Von den angefallenen Gesamtkosten trägt der Kanton 35 Prozent der Kosten, die Gemeinden übernehmen insgesamt 65 Prozent der Kosten.

Der von der Schulgemeinde übernommene Anteil bei den Sonderschulen beläuft sich neu auf einen einheitlichen Betrag von rund CHF 55'000 pro Sonderschüler/in. Für die Transportkosten ist die Schulgemeinde nach wie vor direkt zuständig.

Die Kosten für die Spitalschulen werden neu mit einem einheitlichen Betrag (max. CHF 5.40) pro Einwohner/in der Primarschulgemeinde in Rechnung gestellt.

Diese neuen Rechtsgrundlagen und eine leichte Zunahme an Sonderschülern führt bei den Sonderschulen zu einem um 1/3 höher budgetierten Gesamtaufwand gegenüber dem Budget 2021.

### **Investitionsrechnung**

Zu Lasten der Investitionsrechnung 2022 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 442'810.00 vorgesehen.

### **Informatik/ICT**

Auf der Primarstufe steht die erste Tranche an Ersatzinvestitionen im ICT-Bereich in der Höhe von CHF 100'000 an. Diese Tranche umfasst die Erneuerung des WLANs für alle Schulhäuser, der Ersatz von Firewalls sowie Switches (Gerät zur Verteilung von Daten).

### **Erneuerung Spielplatz Kindergärten Huebwies 1 und 2**

Der Spielplatz für die Kindergärten Huebwies 1 und 2 weist vielfältige massive Schäden auf. Das Holz ist verfault, alt und brüchig. Diverse gebrochene Treppentritte mussten bereits repariert werden. Die Rutschbahn musste immer wieder neu am Holzgerüst befestigt werden. Zudem ist dieser Spielplatz, ausserhalb der Nutzung durch die Kindergartenkinder, hoch frequentiert, wodurch die Abnutzung noch verstärkt wird. Der Entscheid der Schulpflege den Spielplatz zu ersetzen, basiert auf der Handlungsempfehlung der Prüfung der Beratungsstelle für Unfallverhütung.

### **Projektierungskredit Kindergarten Letten**

Die Primarschule Oetwil-Geroldswil hat im Jahr 2020 eine "Schülerprognose und Defizitbetrachtung" durch die Landis AG erstellen lassen. Diese wies räumliche Defizite aus. Auf Basis dieser Defizitbetrachtung wurde die Schaffung von zusätzlichem Schulraum in Form eines Doppelkindergartens für den potenziellen Standort Schulanlage Letten in Oetwil a.d.L. abgeklärt. Der Doppelkindergarten ist für die Beschulung von Schülerinnen und Schülern aus den Gemeinde Geroldswil und Oetwil. Die Machbarkeitsstudie zeigte, auf welchen Flächen auf dem Gesamtschulareal ein Doppelkindergarten realisiert werden kann. Die Realisierung eines solchen Vorhabens untersteht der Submissionsverordnung. Mit dem an der Gemeindeversammlung (Dezember 2021) zu bewilligenden Projektierungskredit Kindergarten Letten erfolgt der Start zur Erarbeitung und Durchführung einer Gesamtleistungs-Submission (Vorbereitungsarbeiten. inkl. Raumprogramm, Durchführung der Präqualifikation und Erstellung der Submissionsunterlagen) per Januar 2022 und endet Februar 2023.

### **Zusätzlicher Schulbus**

Das Schulgemeindegebiet Oetwil - Geroldswil erstreckt sich über rund 4 Kilometer. Gilt ein Schulweg aufgrund seiner Länge und/oder Gefährlichkeit für nicht zumutbar, ist die Schule für die Gewährleistung eines zumutbaren Schulwegs zuständig. Dies kann bspw. mittels Schülertransporte per Schulbus erfolgen. In der Gemeinde Oetwil-Geroldswil steigen die Schülerzahlen. Für zusätzliche Schülertransporte hat sowohl der Schulbus der Primarschule Oetwil-Geroldswil als auch das zusätzlich eingesetzte Schultaxi (Fahrten durch die Schulbusfahrerin mittels privaten Fahrzeug) keine weiteren Kapazitäten, resp. die Kapazitätsgrenze ist bereits überschritten. Das Schultaxi muss die Schülerinnen und Schüler von Geroldswil Schulhaus Huebwies zum Schulhaus Fahrweid (1. Klasse) derzeit in zwei Fahrten transportieren. Da die Mittagszeit von 45 Minuten

einzuhalten ist, verschärft dies den Zeitdruck in der Mittagspause zusätzlich. Der Fahrplan ist auf die Minute genau getaktet und lässt keinen weiteren zeitlichen Spielraum zu. Diese Fahrplansituation zeichnet sich auch für das kommende Schuljahr 2022/2023 ab. Mit dem Kauf eines zweiten Schulbusses wird für bestehende und zukünftige Schülerinnen und Schüler, als auch alle weiteren Beteiligten (Schulbusfahrerinnen, Lehrpersonen, Eltern), eine für den Schulbetrieb zulässige Situation geschaffen. Auf das Schultaxi könnte im Gegenzug voraussichtlich verzichtet werden.

### **Steuerfuss und mittelfristiger Ausgleich**

Gemäss § 92 des Gemeindegesetzes (GG) ist der Gemeindesteuerfuss so festsetzen, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist. Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden. Nur wenn das Finanzvermögen grösser ist als das Fremdkapital darf davon abgewichen werden und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden. Dies ist aber in der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil nicht gegeben.

Die nachfolgenden Angaben basieren auf den Berechnungen von «Swissplan» (vgl. «Finanzplan-Dokumentation 2021 bis 2025 mit den Steuerfussvarianten 47%, 48%, 49%») und der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich.

#### *Szenario Beibehaltung Steuerfuss bei 44%*

Mit dem aktuell gültigen Steuerfuss von 44% resultieren im Budget 2022 gegenüber dem Budget 2021 geringfügig höhere Mehrerträge bei den Steuern und dem Ressourcenausgleich im Umfang von CHF 262'102.95. Werden die Steuererträge (CHF 10'494'540.00) und der Finanzausgleich (CHF 1'006'704.00) für das Budget 2022 mit dem aktuell gültigen Steuerfuss von 44% gerechnet, resultiert nach Abzug der noch verbleibenden finanzpolitischen Reserve von CHF 189'942.00 ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 1'847'385.00. Dieser liegt damit über dem gesetzlich maximalen zulässigen Defizit von CHF 998'017.00 (§ 92 Abs. 2 GG).

#### *Szenario Erhöhung Steuerfuss auf 47%*

Die Anhebung des Steuersatzes um 3 Prozentpunkte auf neu 47% führt zu einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 1'032'000.00, der ebenfalls über dem gesetzlich maximal zulässigen Defizit von CHF 1'017'980.00 liegt (§ 92 Abs. 2 GG).

#### *Szenario Erhöhung Steuerfuss auf 48%*

Im Gegensatz zu einer Erhöhung von 3 Prozentpunkten, führt die Anhebung des Steuersatzes um 4 Prozentpunkte auf neu 48% zu einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 788'000.00, der unter dem gesetzlich maximal zulässigen Defizit von CHF 1'024'634.00 liegt (§ 92 Abs. 2 GG). Allerdings sind damit die gesetzlichen Voraussetzungen noch nicht genügend erfüllt. Das Gemeindegesetz definiert nicht nur den maximal zulässigen Aufwandüberschuss pro Jahr der Erfolgsrechnung des Budgets, sondern auch, dass der Gemeindesteuerfuss so festzusetzen ist, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen sein muss (§ 92 Abs. 1 GG). Das Haushaltsgleichgewicht ist nötig damit durch die Generierung von Ertragsüberschüssen das zweckfreie Eigenkapital geäufnet werden kann und somit die Finanzierung von zukünftig anstehenden grösseren Investitionsprojekten wie z.B. den Doppelkindergarten Letten sowohl durch Selbstfinanzierung als auch mittels Aufnahme von Fremdkapital erfolgen kann. Mit einer Anhebung des Steuersatzes um 4 Prozentpunkte kann voraussichtlich kein mittelfristig ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht (Periode 2021 bis 2025) erzielt werden.

#### *Szenario Erhöhung Steuerfuss auf 49%*

Durch die Anhebung des aktuellen Steuersatzes von 44% um 5 Prozentpunkte auf neu 49% kommt der Aufwandüberschuss neu auf CHF 543'230.00 zu stehen. Die allgemeinen Steuererträge steigen auf CHF 11'689'090.00, der Ressourcen- und Finanzausgleich auf CHF 1'116'309.00. Mit dieser Steuerfusserhöhung fällt der Aufwandüberschuss der Primarschule Oetwil-Geroldswil unter das maximal zulässige Defizit von CHF 1'031'289.00. Zusätzlich erlauben die zukünftig generierten positiven Haushaltsabschlüsse bei einem Steuersatz von 49% aus heutiger Sicht die Realisierung eines mittelfristig ausgeglichenen Haushaltsgleichgewichts (Periode 2021 bis 2025).

#### *Szenario Erhöhung Steuerfuss auf 50%*

Eine Erhöhung um 6 Prozentpunkte würde mittelfristig ein Ertragsüberschuss bedeuten, was ebenfalls § 92 Abs. 1 GG entgegensteht.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	17'978'129.20
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'566'209.45
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-11'411'919.75</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'190.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>442'810.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>22'181'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>49%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'411'919.75
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	10'868'690.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-543'229.75</b>


Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 49 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8954 Geroldswil, 21.09.2021  
Schulpflege Oetwil-Geroldswil  
Schulpflegepräsident/in

  
Daniela Kugler

Finanzvorsteher/in

  
Christine Sieber

## Antrag der Primarschulpflege Oetwil-Geroldswil

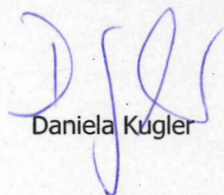
- 1 Der Beteiligung am Aufwandüberschuss der Gemeinde- und Schulbibliothek mit 30% respektive CHF 133'686.33 wird zugestimmt.

Geroldswil, 21. September 2021

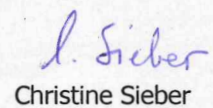
Primarschulpflege Oetwil-Geroldswil

Schulpflegepräsident/in

Finanzvorsteher/in



Daniela Kugler



Christine Sieber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	17'978'129.20
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'566'209.45
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-11'411'919.75</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'190.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>442'810.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>22'181'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>49%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'411'919.75
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	10'868'690.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-543'229.75</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 49 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8955 Oetwil an der Limmat, 25. Oktober 2021  
Rechnungsprüfungskommission PSOG  
Präsident/in

Erwin Bühler

Aktuar/in

Christoph Müller

# Rechnungsprüfungskommission Primarschule Oetwil-Geroldswil (PSOG)

## Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Antrag der Primarschulpflege für die Beteiligung am Aufwandüberschuss der Schul- und Gemeindebibliothek mit 30 % respektive CHF 133'686.33 im Budget 2022, vorbehaltlich der Budgetbewilligung 2022 durch die Schulgemeindeversammlung vom 7. Dezember 2021, geprüft und empfiehlt der Gemeindeversammlung die Annahme.

Oetwil an der Limmat, 13. Oktober 2021

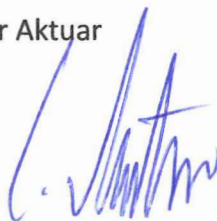
## Rechnungsprüfungskommission PSOG

Der Präsident



Erwin Bühler

Der Aktuar



Christoph Müller

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil am 07.12.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	17'978'129.20
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	6'566'209.45
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-11'411'919.75</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'190.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>442'810.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>22'181'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>49%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'411'919.75
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	10'868'690.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-543'229.75</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil für das Jahr 2022 wird auf 49 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8954 Geroldswil, 07.12.2021

Namens der Schulgemeindeversammlung Oetwil-Geroldswil  
Schulpflegepräsident/in                      Finanzvorsteher/in

Daniela Kugler

Christine Sieber

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		17'978'129.20	16'915'555.25
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'566'209.45	6'317'342.90
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-11'411'919.75</b>	<b>-10'598'212.35</b>
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		22'181'000.00	21'785'000.00
<b>Steuerfuss</b>		49.00 %	44.00 %
Zusammensetzung Steuerertrag			
4000.0	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	8'206'030.00	7'261'320.00
4001.0	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'585'640.00	1'370'600.00
4010.0	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'029'000.00	911'240.00
4011.0	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	48'020.00	42'240.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>10'868'690.00</b>	<b>9'585'400.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>10'868'690.00</b>	<b>9'585'400.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-543'229.75</b>	<b>-1'012'812.35</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	543'229.75	543'229.75	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	705'227.60	705'227.60	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	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	189'942.05	189'942.05	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-27'944.20</b>	<b>-27'944.20</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	442'810.00	442'810.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-470'754.20</b>	<b>-470'754.20</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-6%</b>	<b>-6%</b>	<b>0%</b>

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  
 0 - 50 % ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

An der Schulgemeindeversammlung vom 05.06.2018 wurde die Finanzstrategie festgelegt, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht umgesetzt wird:  
Die Erfolgsrechnungen müssen im 8-Jahresdurchschnitt mindestens ausgeglichen sein. Im Zeitpunkt "Bt" gelten die letzten 3 Rechnungsabschlüsse (Rt-3, Rt-2, Rt-1), das Budget laufendes Rechnungsjahr (Bt), das folgende Budgetjahr (Bt+1) und die 3 nachfolgenden Planjahre (Pt+2, Pt+3, Pt+4).

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

Berechnung	Rechnung 2018 Rt-3	Rechnung 2019 Rt-2	Rechnung 2020 Rt-1	Budget 2021 Bt	Budget 2022 Bt+1	Plan 2023 Pt+2	Plan 2024 Pt+3	Plan 2025 Pt+4
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	122'342.33	433'108.55	-392'087.59	-1'012'812.35	-543'229.75	499'000.00	688'000.00	183'000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	122'342.33	555'450.88	163'363.29	-849'449.06	-1'392'678.81	-893'678.81	-205'678.81	-22'678.81

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		<b>-543'229.75</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			705'227.60
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			326'060.70
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>			<b>1'031'288.30</b>
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	9900	3893.00	0.00
Entnahme aus finanzpolitische Reserve	9900	4894.00	189'942.05

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote		nicht anwendbar im Budget									Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.											> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.											< 25 %	ungenügend
2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅		
0%	0%	<b>0%</b>								0%		

Zinsbelastungsquote		nicht anwendbar im Budget									Richtwerte	
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%.											< 5 %	genügend
											> 5 %	ungenügend
2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅		
0%	0%	<b>0%</b>								0%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
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.											> 10 %	genügend
											< 10 %	ungenügend
2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	∅		
6%	7%	<b>3%</b>								5%		

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestufte Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
30	Personalaufwand	5'133'542.00	4'841'970.00	4'414'127.03
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'738'130.00	2'627'497.00	2'537'719.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	705'227.60	725'250.35	679'803.55
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'261'453.00	8'587'228.50	8'591'766.25
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>17'838'352.60</b>	<b>16'781'945.85</b>	<b>16'223'416.23</b>
40	Fiskalertrag	11'725'550.00	10'418'304.00	11'160'074.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	831'190.00	791'130.00	672'871.44
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'577'440.80	4'283'191.55	4'007'484.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>17'134'180.80</b>	<b>15'492'625.55</b>	<b>15'840'430.24</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-704'171.80</b>	<b>-1'289'320.30</b>	<b>-382'985.99</b>
34	Finanzaufwand	87'150.00	85'150.00	83'177.65
44	Finanzertrag	58'150.00	51'600.00	74'076.05
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-29'000.00</b>	<b>-33'550.00</b>	<b>-9'101.60</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-733'171.80</b>	<b>-1'322'870.30</b>	<b>-392'087.59</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	189'942.05	310'057.95	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>189'942.05</b>	<b>310'057.95</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-543'229.75</b>	<b>-1'012'812.35</b>	<b>-392'087.59</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	52'626.60	48'459.40	48'050.63
49	Interne Verrechnungen	52'626.60	48'459.40	48'050.63
	Total Aufwand	17'978'129.20	16'915'555.25	16'354'644.51
	Total Ertrag	17'434'899.45	15'902'742.90	15'962'556.92

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	475'000.00	1'105'000.00	838'872.93
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	72'000.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligung und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>475'000.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>838'872.93</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	32'190.00	35'061.00	48'922.30
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>32'190.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>48'922.30</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	475'000.00	1'177'000.00	838'872.93
Total Investitionseinnahmen	32'190.00	35'061.00	48'922.30
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-442'810.00</b>	<b>-1'141'939.00</b>	<b>-789'950.63</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70 Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80 Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 128 vom 13.09.2011 Rendite der 10jährigen Bundesobligationen der Schweizerischen Eidgenossenschaft per Stichtag 31.12. des Vorjahres (2020) plus 1% = 0.475 %.  
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das Grundeigentum des Finanzvermögens

## 0

#### Allgemeine Verwaltung

##### Kurz und bündig

Beinhaltet die Entschädigungen von Behörden, Gemeinden / Zweckverbände sowie die Kosten von Publikationen / Drucksachen

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Legislative:	35'430.00	34'430.00	-1'000.00

# 2

## Bildung

### Kurz und bündig

Beinhaltet den Kindergarten, die Primarstufe, die Musikschule, die Schulliegenschaften, die Tagesbetreuung, die Schulleitung, die Schulverwaltung, Volksschule/Sonstiges sowie die Sonderschulen

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Kindergarten:</b>	<b>1'524'684.00</b>	<b>1'342'773.00</b>	<b>-181'911.00</b>	
2110.3020.00	283'000.00	225'400.00	-57'600.00	neue Berechnung der Lohnkosten auf effektiv bewilligten Vollzeiteinheiten, inkl. Gestaltungspool
2110.3159.00	3'600.00	19'050.00	15'450.00	im 2021 viele einzelne Anschaffungen, Gartenhaus, Spielhäuser, etc.
2110.3611.01	1'068'200.00	937'000.00	-131'200.00	Mehrkosten aufgrund der bewilligten Vollzeiteinheiten, Grundlage/Vorgabe VSA
	<b>1'354'800.00</b>	<b>1'181'450.00</b>	<b>-173'350.00</b>	
<b>Primarstufe:</b>	<b>5'721'915.00</b>	<b>5'441'238.00</b>	<b>-280'677.00</b>	
2120.3020.00	852'300.00	697'500.00	-154'800.00	neue Berechnung der Lohnkosten auf effektiv bewilligten Vollzeiteinheiten, inkl. Gestaltungspool
2120.3020.01	33'000.00	46'000.00	13'000.00	Reduktion Angebot Freizeitkurse
2120.3020.06	77'200.00	127'400.00	50'200.00	Effektive Anstellung von 18 WL Psychomotoriktherapie
2120.3052.00	167'400.00	148'100.00	-19'300.00	Berechnung aufgrund der Lohnsumme
2120.3090.00	68'500.00	52'110.00	-16'390.00	Einmalige Budgetkürzungen im KJ 2021 aufgrund der finanziell angespannten Lage
2120.3113.00	15'000.00	5'000.00	-10'000.00	Anpassung der Kosten aufgrund des Nachtragskredites im 2021, Geräte waren nicht ausreichend budgetiert
2120.3132.00	116'860.00	60'500.00	-56'360.00	neu Psychotherapie, externe Audiopädagogik für integrierte Schüler (ISR) über dieses Konto, vorher in 2200.3132.00 budgetiert
2120.3171.02	66'970.00	43'340.00	-23'630.00	Mehr Klassenlager innerhalb bestehendem Konzept sowie volle Budgetierung des Schneesportlagers
2120.3611.01	5'830'300.00	5'604'000.00	-226'300.00	Mehrkosten aufgrund der bewilligten Vollzeiteinheiten, Grundlage/Vorgabe VSA
2120.4260.01	-25'440.00	-36'000.00	-10'560.00	Reduktion Angebot Freizeitkurse
2120.4612.01	-3'174'000.00	-2'960'000.00	214'000.00	Mehr Schüler sowie höhere Kosten je Schüler; Basis Schülerzuteilungsvertrag mit PS Weiningen
2120.4612.03	-30'167.00	-89'000.00	-58'833.00	Ausstieg der Gemeinden Weiningen und Unterengstringen
2120.4631.00	-83'000.00	-72'060.00	10'940.00	Zunahme Staatsbeiträge von anrechenbarer ISR-Massnahmen
	<b>3'914'923.00</b>	<b>3'626'890.00</b>	<b>-288'033.00</b>	

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Musikschulen:</b>	<b>342'635.00</b>	<b>283'470.00</b>	<b>-59'165.00</b>	
2140.3020.00	520'600.00	458'500.00	-62'100.00	Dienstaltergeschenke in der Höhe von 13'660 und durch Zunahme SuS mehr Personaleinstellungen
2140.4231.01	-213'200.00	-194'200.00	19'000.00	Zunahme Musikschüler/innen
	<b>307'400.00</b>	<b>264'300.00</b>	<b>-43'100.00</b>	
<b>Schul- liegenschaften:</b>	<b>2'183'117.00</b>	<b>2'122'748.00</b>	<b>-60'369.00</b>	
2170.3010.02	150'800.00	131'100.00	-19'700.00	Ressourcenerhöhung um 25% in der Schule Huebwies, aufgrund Wegfall des Lernenden seit 2018
2170.3052.00	49'600.00	64'600.00	15'000.00	Rotationsgewinn, Personalwechsel durch Pensionierung
2170.3120.01	129'170.00	116'670.00	-12'500.00	Preiserhöhung Fernwärme im 2022
2170.3132.00	66'000.00	31'000.00	-35'000.00	50% Machbarkeit Varianten Schulraumplanung
2170.3140.03	44'500.00	31'000.00	-13'500.00	Gehwegplatten (Hauptzugang) müssen ersetzt werden.
2170.3143.01	23'700.00	13'000.00	-10'700.00	Hüpfspiele auffrischen auf den Pausenplätzen
2170.3143.02	14'500.00	26'500.00	12'000.00	Weniger Spielplatzunterhalt im 2022
2170.3143.03	9'500.00	22'500.00	13'000.00	Weniger Spielplatzunterhalt im 2022
2170.3143.11	2'000.00	17'500.00	15'500.00	Weniger Spielplatzunterhalt im 2022
2170.3144.01	113'600.00	66'050.00	-47'550.00	Zimmer pro Stockwerk mit LED ausstatten und streichen
2170.3144.02	47'700.00	30'850.00	-16'850.00	Jährliche Reparaturen sind höher als angenommen. Basierend auf Vorjahreswerten. Sanitäre Anlagen und Rep. Storen. Ersatz Pissoir-Spülsteuerung
2170.3144.03	101'950.00	59'950.00	-42'000.00	Neue Schliessanlage, Heizsteuerung 2. Teil erneuern, Fassade Neubau Strassenseite neu streichen, Turnhallenfassade reinigen.
2170.3151.01	5'000.00	25'000.00	20'000.00	Keine speziellen Reparaturen im 2022 (im 2021 Ersatz Schuluhr Mobatime)
2170.3300.40	498'566.00	525'447.00	26'881.00	Gem. Anlagebuchhaltung
	<b>1'256'586.00</b>	<b>1'161'167.00</b>	<b>-95'419.00</b>	
<b>Tagesbetreuung:</b>	<b>37'660.00</b>	<b>65'900.00</b>	<b>28'240.00</b>	
2180.4260.01	-295'000.00	-280'000.00	15'000.00	Steigerung der Betreuungskinder/Anzahl Betreuungen
2180.4260.02	-193'000.00	-180'000.00	13'000.00	Steigerung der Betreuungskinder/Anzahl Betreuungen
	<b>-488'000.00</b>	<b>-460'000.00</b>	<b>28'000.00</b>	
<b>Schulleitung:</b>	<b>743'950.00</b>	<b>725'500.00</b>	<b>-18'450.00</b>	
2190.3090.00	17'500.00	7'500.00	-10'000.00	Budgetierung der Weiterbildungen gemäss bestehendem Konzept
2190.3130.00	51'000.00	36'000.00	-15'000.00	Springereinsatz Schulleitung, SE Huebwies (Mittelstufe)
	<b>68'500.00</b>	<b>43'500.00</b>	<b>-25'000.00</b>	

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Schulverwaltung:</b>	<b>1'183'330.00</b>	<b>1'167'657.00</b>	<b>-15'673.00</b>	
2191.3010.00	463'600.00	445'500.00	-18'100.00	Auszahlung Mehrzeit aufgrund Corona, zeitlich nicht kompensierbar
2191.3132.00	30'000.00	45'000.00	15'000.00	Machbarkeit Schulraumplanung neu im Konto 2170.3132.00 budgetiert
2191.3612.01	375'000.00	360'000.00	-15'000.00	Gemäss Angaben Steueramt Geroldswil und Oetwil a.d.Limmat
	<b>868'600.00</b>	<b>850'500.00</b>	<b>-18'100.00</b>	
<b>Volksschule, Sonstiges:</b>	<b>706'301.00</b>	<b>599'660.00</b>	<b>-106'641.00</b>	
2192.3010.01	139'936.00	124'063.00	-15'873.00	Lohn- und Pensenerhöhung im Admin.Bereich SPD, Auszahlung Mehrzeit SPD
2192.3612.00	133'700.00	61'850.00	-71'850.00	Erhöhung Bibliothekskosten
	<b>273'636.00</b>	<b>185'913.00</b>	<b>-87'723.00</b>	
<b>Sonderschulen:</b>	<b>945'332.00</b>	<b>643'180.00</b>	<b>-302'152.00</b>	
2200.3132.00	5'400.00	57'704.00	52'304.00	neu Psychotherapie, externe Audiopädagogik für integrierte Schüler über Konto 2120.3132.00
2200.3631.00	715'000.00	0.00	-715'000.00	neu Verrechnung der Sonderschule durch Kanton/VSA, vormals Konto 2200.3636.00
2200.3631.01	41'580.00	0.00	-41'580.00	gemäss neuer Verordnung VSA
2200.3635.00	0.00	68'700.00	68'700.00	neu Verrechnung der Sonderschule durch Kanton/VSA auf Konto 2200.3631.00
2200.3636.00	196'596.00	649'496.00	452'900.00	Schulgeldverrechnung neu in Konto 2200.3631.00, nur noch Transportkosten (Direktverrechnung an Schule)
2200.4612.01	0.00	-122'800.00	-122'800.00	neue Regelung ab 1.1.22 Direktverrechnung an polit. Gemeinde
	<b>958'576.00</b>	<b>653'100.00</b>	<b>-305'476.00</b>	

# 5

## Soziale Sicherheit

### Kurz und bündig

Beinhaltet Leistungen an Pensionierte, Kindertagesstätten und Kinderhorte

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte:</b>	<b>4'650.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'250.00</b>	
5451.4612.00	-51'050.00	-65'400.00	-14'350.00	Weniger Kinder und tieferer Aufwand ergeben weniger Entschädigungen der Gemeinden

## 9

**Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

Beinhaltet die allgemeinen Gemeindesteuern, den Finanz- und Lastenausgleich, die Zinsen sowie die Finanzpolitische Reserve

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Allgemeinde</b>				
<b>Gemeindesteuer</b>	<b>-11'689'090.00</b>	<b>-10'390'104.00</b>	<b>1'298'986.00</b>	
diverse	-11'689'090.00	-10'390'104.00	1'298'986.00	Mehrertrag gemäss Angaben Steueramt Geroldswil und Oetwil a.d.Limmat inkl. 5% Steuererhöhung
	<b>-11'689'090.00</b>	<b>-10'390'104.00</b>	<b>1'298'986.00</b>	
<b>Finanz- und Lastenausgleich:</b>	<b>-1'116'309.00</b>	<b>-849'037.00</b>	<b>267'272.00</b>	
9300.4632.00	-1'116'309.00	-849'037.00	267'272.00	Mehr Ressourcenausgleich bedingt durch tiefere Steuerkraft (gem. Berechnungsvorlage Gemeindeamt)
	<b>-1'116'309.00</b>	<b>-849'037.00</b>	<b>267'272.00</b>	
<b>Zinsen:</b>	<b>60'238.00</b>	<b>65'591.00</b>	<b>5'353.00</b>	
<b>Finanzpolitische Reserve:</b>				
9900.4894.00	-189'942.00	-310'058.00	-120'116.00	Entnahme Restbestand von finanzpolitischer Reserve

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35'430.00	0.00	34'430.00	0.00	16'023.35	0.00
2	BILDUNG	17'661'327.60	4'283'121.70	16'593'815.85	4'201'689.50	16'101'057.03	4'014'091.04
4	GESUNDHEIT	59'700.00	0.00	64'100.00	0.00	37'727.15	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	95'700.00	91'050.00	106'300.00	100'400.00	95'065.10	84'055.95
9	FINANZEN UND STEUERN	125'971.60	13'060'727.75	116'909.40	11'600'653.40	104'771.88	11'864'409.93
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>17'978'129.20</b>	<b>17'434'899.45</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>15'902'742.90</b>	16'354'644.51	15'962'556.92
<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>543'229.75</b>		<b>1'012'812.35</b>		392'087.59
<b>Aufwandüberschuss</b>							
<b>Total</b>		<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>16'915'555.25</b>	16'354'644.51	16'354'644.51

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>35'430.00</b>		<b>34'430.00</b>		<b>16'023.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	35'430.00	0.00	34'430.00		16'023.35
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>35'430.00</b>		<b>34'430.00</b>		<b>16'023.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	35'430.00	0.00	34'430.00		16'023.35
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>35'430.00</b>		<b>34'430.00</b>		<b>16'023.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	35'430.00	0.00	34'430.00		16'023.35
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>35'430.00</b>		<b>34'430.00</b>		<b>16'023.35</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	35'430.00	0.00	34'430.00		16'023.35
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'900.00		4'900.00		4'233.25	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		2'320.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		30.00		12.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		6'000.00		5'818.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		659.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	4'000.00		4'000.00		2'854.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					124.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und ZV	10'000.00		15'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'661'327.60</b>	<b>4'283'121.70</b>	<b>16'593'815.85</b>	<b>4'201'689.50</b>	<b>16'101'057.03</b>	<b>4'014'091.04</b>
	Nettoergebnis	0.00	13'378'205.90	0.00	12'392'126.35		12'086'965.99
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'696'995.60</b>	<b>4'264'121.70</b>	<b>15'808'835.85</b>	<b>4'059'889.50</b>	<b>14'509'268.93</b>	<b>3'795'517.04</b>
	Nettoergebnis	0.00	12'432'873.90	0.00	11'748'946.35		10'713'751.89
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'531'683.70</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'349'272.75</b>	<b>6'500.00</b>	<b>1'255'958.70</b>	<b>3'239.60</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'524'683.70	0.00	1'342'772.75		1'252'719.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'531'683.70</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'349'272.75</b>	<b>6'500.00</b>	<b>1'255'958.70</b>	<b>3'239.60</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'524'683.70	0.00	1'342'772.75		1'252'719.10
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	283'000.00		225'400.00		192'826.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'146.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	18'300.00		14'500.00		12'243.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		21'200.00		15'822.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'200.00		1'189.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		2'800.00		2'302.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'900.00		12'000.00		11'447.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		12'500.00		5'221.25	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'500.00		1'486.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		396.00	
3104.01	Lehrmittel	6'270.00		7'370.00		5'792.30	
3104.02	Schulmaterial	14'700.00		15'225.00		14'020.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		6'200.00		1'819.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		9'050.00		4'071.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'664.00		2'628.00		1'609.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'600.00		19'050.00		4'486.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		70.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'400.00		3'500.00		1'865.20	
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten VV	2'799.70		2'799.75		2'799.65	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Lohnkosten	1'068'200.00		937'000.00		892'338.45	
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Vikariate	30'000.00		30'000.00		61'720.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und ZV	18'850.00		21'150.00		21'182.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		3'239.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Staatsbeiträge		7'000.00		6'000.00		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'038'622.25</b>	<b>3'312'706.70</b>	<b>8'598'398.40</b>	<b>3'157'160.00</b>	<b>7'508'897.57</b>	<b>3'023'661.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'725'915.55	0.00	5'441'238.40		4'485'236.17
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'038'622.25</b>	<b>3'312'706.70</b>	<b>8'598'398.40</b>	<b>3'157'160.00</b>	<b>7'508'897.57</b>	<b>3'023'661.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'725'915.55	0.00	5'441'238.40		4'485'236.17
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			4'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-723.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	852'300.00		697'500.00		654'175.10	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Freizeitkurse	33'000.00		46'000.00		42'974.70	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Praktikum	8'500.00		8'500.00		6'034.15	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen, Quims	19'100.00		19'500.00		14'230.50	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen, Vikariate	50'000.00		50'000.00		83'091.15	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	457'500.00		450'100.00			
3020.06	Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik	77'200.00		127'400.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'538.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'368.00		4'513.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	96'500.00		90'200.00		51'368.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'400.00		148'100.00		72'445.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600.00		7'100.00		4'715.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'100.00		17'000.00		9'381.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65'300.00		70'400.00		55'648.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	68'500.00		52'110.00		42'736.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		579.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'500.00		26'500.00		19'975.85	
3100.00	Büromaterial	6'900.00		6'900.00		7'113.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'250.00		1'524.00	
3104.01	Lehrmittel	137'577.00		139'460.00		91'960.84	
3104.02	Schulmaterial	92'100.00		89'250.00		104'249.11	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	53'000.00		49'700.00		43'890.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel	1'000.00		1'900.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'120.00		5'900.00		2'607.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'800.00		23'400.00		18'544.20	
3113.00 Anschaffung Hardware	15'000.00		5'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	16'000.00		16'000.00		6'084.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	45'550.00		45'000.00		26'983.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'568.00		34'640.00		45'461.35	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	116'860.00		60'500.00		1'773.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100.00		10'100.00		7'203.32	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					68'416.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	78'950.00		81'880.00		29'842.70	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	38'320.00		47'000.00		50'957.53	
3170.00 Reisekosten und Spesen	21'000.00		21'000.00		10'892.79	
3170.01 Reisekosten und Spesen, Projektwochen	34'400.00		44'620.00		6'723.76	
3170.03 Reisekosten und Spesen, Quims	10'900.00		11'560.00		8'862.15	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager					178.05	
3171.01 Exkursionen und Schulreisen	27'093.00		24'970.00		9'617.50	
3171.02 Lager	66'970.00		43'340.00		23'008.45	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					110.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	130'314.25		127'550.40		143'425.30	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Lohnkosten	5'830'300.00		5'604'000.00		5'296'458.75	
3611.02 Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Vikariate	116'000.00		122'000.00		301'124.80	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und ZV	157'300.00		152'700.00		148'276.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		12'291.55
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Elternb. Freizeitkurse		25'440.00		36'000.00		27'041.00
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und ZV Weiningen		3'174'000.00		2'960'000.00		2'875'687.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02 Entschädigungen von Gemeinden und ZV Weiningen Direktverrg. Schüler						35'850.00
4612.03 Entschädigung von Gemeinden und ZV, Psychomotorik		30'166.70		89'000.00		
4631.00 Staatsbeiträge		83'000.00		72'060.00		72'791.00
<b>214 Musikschulen</b>	<b>701'035.00</b>	<b>358'400.00</b>	<b>622'270.00</b>	<b>338'799.50</b>	<b>635'094.20</b>	<b>317'932.24</b>
Nettoergebnis	0.00	342'635.00	0.00	283'470.50		317'161.96
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>701'035.00</b>	<b>358'400.00</b>	<b>622'270.00</b>	<b>338'799.50</b>	<b>635'094.20</b>	<b>317'932.24</b>
Nettoergebnis	0.00	342'635.00	0.00	283'470.50		317'161.96
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	520'600.00		458'500.00		474'953.20	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-459.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	33'400.00		29'300.00		30'132.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	65'400.00		58'000.00		59'124.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'300.00		3'477.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		5'600.00		5'662.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'300.00		4'600.00		4'759.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		246.05	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'303.15	
3104.00 Lehrmittel	600.00		600.00		587.40	
3104.01 Schulmaterial	150.00		150.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800.00		1'800.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'600.00		5'000.00		3'012.55	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'620.00		9'620.00		8'889.20	
3160.00 Mieten und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'800.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		48.20	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'265.00		25'700.00		24'343.50	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'800.00		16'600.00		17'213.50	
4231.01 Kursgelder Schülertarif		213'200.00		194'200.00		177'509.99
4231.02 Kursgelder Vollkostentarif		38'300.00		35'400.00		28'612.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		91'100.00		93'382.00		95'802.85
4631.00	Staatsbeiträge		15'800.00		15'817.50		16'007.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'215'316.75</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'154'947.65</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'246'119.83</b>	<b>68'809.35</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'183'116.75	0.00	2'122'747.65		2'177'310.48
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'215'316.75</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'154'947.65</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'246'119.83</b>	<b>68'809.35</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'183'116.75	0.00	2'122'747.65		2'177'310.48
3010.01	Lohn Hauswart	340'000.00		344'200.00		345'764.54	
3010.02	Lohn Reinigungspersonal	150'800.00		131'100.00		151'522.80	
3010.03	Lohn Grossreinigung	32'500.00		34'000.00		32'318.65	
3010.04	Lohn Reinigung Kiga	27'500.00		28'100.00		32'740.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'910.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	35'300.00		34'300.00		35'833.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'600.00		64'600.00		43'157.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		2'700.00		4'332.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		6'500.00		6'733.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		5'400.00		5'668.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'500.00		8'500.00		6'005.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'350.00		1'200.00		1'191.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'000.00		62'000.00		65'438.68	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge HW	8'000.00		11'000.00		7'855.35	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FW	8'000.00		11'000.00		6'826.95	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge LE	8'000.00		11'000.00		5'253.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		5'000.00		4'693.58	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH HW	129'170.00		116'670.00		115'921.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH FW	82'500.00		85'000.00		79'766.65	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH LE	43'200.00		42'500.00		44'522.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.11 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga HW	6'000.00		6'000.00		5'718.35	
3120.12 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga FW	300.00		300.00		286.90	
3120.13 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga LE	15'500.00		15'700.00		15'472.16	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'575.00		18'575.00		17'538.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	66'000.00		31'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	25'500.00		27'200.00		23'643.90	
3140.01 Unterhalt an Grundstücken, SH HW	16'500.00		21'500.00		80'802.41	
3140.02 Unterhalt an Grundstücken, SH FW	17'500.00		19'000.00		22'644.50	
3140.03 Unterhalt an Grundstücken, SH LE	44'500.00		31'000.00		13'301.70	
3140.11 Unterhalt an Grundstücken, Kiga HW	1'000.00				1'754.95	
3140.12 Unterhalt an Grundstücken, Kiga FW	1'000.00					
3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH HW	23'700.00		13'000.00		19'160.95	
3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH FW	14'500.00		26'500.00		66'008.50	
3143.03 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH LE	9'500.00		22'500.00		7'500.10	
3143.11 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga HW	2'000.00		17'500.00		20'888.55	
3143.12 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga FW	1'550.00		10'500.00		722.70	
3143.13 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga LE	1'450.00		4'900.00		2'930.35	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH HW	113'600.00		66'050.00		96'513.52	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH FW	47'700.00		30'850.00		84'670.10	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH LE	101'950.00		59'950.00		120'112.10	
3144.11 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga HW	17'950.00		12'900.00		3'280.20	
3144.12 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga FW	2'150.00		6'150.00		2'115.80	
3144.13 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga LE	4'300.00		4'300.00		3'627.25	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge HW	5'000.00		25'000.00		5'444.40	
3151.02 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FW	5'000.00		5'000.00		10'994.50	
3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge LE	5'400.00		5'000.00		6'755.20	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften Kiga	114'000.00		114'000.00		112'896.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'539.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefb. VV	31'605.45		28'855.45		22'355.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	498'566.30		525'447.20		491'804.14	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						37'856.65
4270.00	Bussen		600.00		600.00		440.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV HW		13'000.00		13'000.00		13'226.70
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV FW		6'000.00		6'000.00		5'070.00
4470.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV LE		3'600.00		3'600.00		3'750.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		8'466.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>539'660.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>543'900.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>404'497.00</b>	<b>321'662.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	37'660.00	0.00	65'900.00		82'834.60
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>539'660.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>543'900.00</b>	<b>478'000.00</b>	<b>404'497.00</b>	<b>321'662.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	37'660.00	0.00	65'900.00		82'834.60
3010.02	Lohn Leitung Tagesstrukturen	19'960.00		26'400.00		20'183.85	
3010.03	Lohn Betreuung Mittagstisch	111'500.00		114'100.00		92'912.00	
3010.04	Lohn Betreuung Hort	123'800.00		125'900.00		82'880.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	16'400.00		17'800.00		12'739.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000.00		22'300.00		17'571.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'500.00		1'509.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'400.00		2'394.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'900.00		2'000.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		1'500.00		1'032.20	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				19.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'947.00	
3105.00	Lebensmittel	5'000.00		4'500.00		3'001.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		15.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	228'000.00		220'600.00		162'091.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	500.00		500.00			
3159.00	500.00		500.00		338.00	
3160.00					3'801.55	
4260.01		295'000.00		280'000.00		192'106.40
4260.02		193'000.00		180'000.00		117'271.00
4260.03		14'000.00		18'000.00		12'285.00
<b>219</b>	<b>2'670'677.90</b>	<b>51'815.00</b>	<b>2'540'047.05</b>	<b>47'230.00</b>	<b>2'458'701.63</b>	<b>60'212.05</b>
Obligatorische Schule, Übriges						
Nettoergebnis	0.00	2'618'862.90	0.00	2'492'817.05		2'398'489.58
<b>2190</b>	<b>743'950.00</b>		<b>725'500.00</b>		<b>710'544.80</b>	<b>13'942.00</b>
Schulleitung						
Nettoergebnis	0.00	743'950.00	0.00	725'500.00		696'602.80
3000.01	148'750.00		156'000.00		117'333.50	
3000.02	5'000.00		10'000.00		62'720.00	
3010.00	50'000.00		49'800.00		51'728.75	
3050.00	13'100.00		13'800.00		14'800.05	
3052.00	25'100.00		21'600.00		13'628.30	
3053.00	1'300.00		1'400.00		1'021.20	
3054.00	2'500.00		2'600.00		2'781.25	
3055.00	5'100.00		6'300.00		4'518.75	
3090.00	17'500.00		7'500.00		19'338.46	
3091.00	500.00		500.00		250.00	
3099.00	11'000.00		10'000.00		931.45	
3130.00	51'000.00		36'000.00		46'965.24	
3170.00	3'500.00		4'000.00		3'500.00	
3611.01	409'600.00		406'000.00		371'027.85	
4260.00						13'942.00
Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'235'144.95</b>	<b>51'815.00</b>	<b>1'214'887.25</b>	<b>47'230.00</b>	<b>1'184'181.83</b>	<b>46'270.05</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'183'329.95	0.00	1'167'657.25		1'137'911.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	463'600.00		445'500.00		380'738.78	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'989.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	29'700.00		28'500.00		22'628.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'800.00		56'700.00		47'282.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'300.00		2'859.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		5'400.00		4'293.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		4'500.00		3'658.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'700.00		8'000.00		5'722.90	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		368.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'732.10	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		3'018.37	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000.00		26'000.00		24'969.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		1'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'497.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'500.00		25'200.00		35'600.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	30'000.00		45'000.00		78'343.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		700.00		736.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'400.00		16'200.00		8'205.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'380.00		3'000.00		6'105.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		51.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'540.75		2'540.70			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'177.80		15'400.15		12'177.76	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	11'770.40		11'770.40			
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Erhebungskosten Steuern	6'500.00		6'500.00		5'871.65	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	19'176.00		19'176.00		18'904.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und ZV, Steuerbezugskosten	375'000.00		360'000.00		372'602.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und ZV, Rechnungsführung	120'000.00		120'000.00		146'803.75	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00		330.00		644.50
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'765.00		28'200.00		26'843.50
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'500.00		18'700.00		18'782.05
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>691'582.95</b>		<b>599'659.80</b>		<b>563'975.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	691'582.95	0.00	599'659.80		563'975.00
3000.01 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Ant. SPD	275.00		276.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'800.00		63'300.00		56'871.55	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Ant. SPD	139'936.00		124'062.75		111'200.00	
3030.01 Temporäre Angestellte Ant. SPD					3'913.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	4'100.00		4'100.00		3'631.70	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk., Ant. SPD	8'956.00		7'909.00		7'112.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		3'500.00		5'650.60	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen Ant. SPD	20'291.00		19'974.10		16'085.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		426.80	
3053.01 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflicht Ant. SPD	1'539.00		1'135.17		1'288.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		682.55	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Ant. SPD	1'679.00		1'488.75		1'335.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		570.65	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Ant. SPD	1'385.00		1'228.23		1'101.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'950.00		2'265.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals Ant. SPD	1'585.00		1'712.00		1'366.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand Ant. SPD	206.00		276.00		47.00	
3100.01 Büromaterial Ant. SPD	963.00		2'209.00		918.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'329.25	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ant. SPD	963.00		552.00		826.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften Kiga	1'000.00		1'000.00		95.60	
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften Primarschule	10'100.00		9'860.00		9'555.25	
3103.03 Fachliteratur, Zeitschriften Ant. SPD	83.00		33.00		13.00	
3104.01 Lehrmittel Ant. SPD	1'376.00		1'049.00		660.00	
3110.01 Anschaffungen Büromöbel- und Geräte Ant. SPD			552.00		1'076.00	
3113.01 Anschaffungen Hardware Ant. SPD					449.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	27'230.00		24'980.00		17'071.90	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Ant. SPD	1'706.00		3'269.00		4'416.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	204'100.00		204'100.00		204'100.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'450.00		11'700.00		11'934.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	750.00		750.00		539.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'500.00		771.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	602.00					
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Ant. SPD	743.00		607.00		527.00	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Ant. SPD	9'135.00		6'779.00		9'091.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien Ant. SPD	643.00		649.00		643.00	
3169.01 Übrige Mieten und Benützungskosten Ant. SPD	2'490.00		1'243.00		2'558.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'912.00		4'380.00		2'384.70	
3170.01 Reisekosten und Spesen Ant. SPD	881.00		1'243.00		635.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	15'452.95		7'241.30		7'241.30	
3300.61 Planmässige Abschreibungen Mobilien Ant. SPD			3'645.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'049.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und ZV	133'700.00		61'849.50		59'901.20	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und ZV Ant. SPD	1'651.00		1'657.00		1'643.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>784'980.00</b>	<b>141'800.00</b>	<b>1'591'788.10</b>	<b>218'574.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	945'332.00	0.00	643'180.00		1'373'214.10
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>784'980.00</b>	<b>141'800.00</b>	<b>1'591'788.10</b>	<b>218'574.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	945'332.00	0.00	643'180.00		1'373'214.10
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>784'980.00</b>	<b>141'800.00</b>	<b>1'591'788.10</b>	<b>218'574.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	945'332.00	0.00	643'180.00		1'373'214.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers. SB Sopä	3'700.00		6'000.00		5'518.80	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Logopädie					421'460.90	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Psychomotorik					72'034.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-23'407.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					4'670.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	300.00		400.00		30'285.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					53'092.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		3'838.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		5'809.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		5'024.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'290.00	
3091.00	Personalwerbung					2'460.85	
3104.01	Lehrmittel					7'224.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					482.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'338.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					99.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	5'400.00		57'704.00		99'620.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'456.00		2'380.00		2'044.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					15'036.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	715'000.00					
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (Spitalschulen)	41'580.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			68'700.00		96'153.25	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	196'596.00		649'496.00		786'707.90	
4230.00 Schulgelder		19'000.00		19'000.00		19'132.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'808.45
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und ZV, Sonderschulung				122'800.00		138'285.40
4612.02 Entschädigungen von Gemeinden und ZV, Psychomotorik						57'348.15
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>59'700.00</b>		<b>64'100.00</b>		<b>37'727.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	59'700.00	0.00	64'100.00		37'727.15
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>59'700.00</b>		<b>64'100.00</b>		<b>37'727.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	59'700.00	0.00	64'100.00		37'727.15
<b>433 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>59'700.00</b>		<b>64'100.00</b>		<b>37'727.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	59'700.00	0.00	64'100.00		37'727.15
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>59'700.00</b>		<b>64'100.00</b>		<b>37'727.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	59'700.00	0.00	64'100.00		37'727.15
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'200.00		10'450.00		8'850.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	700.00		700.00		566.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		31.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		106.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		88.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3106.00 Medizinisches Material	3'950.00		3'950.00		2'414.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	43'650.00		47'300.00		25'668.85	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>106'300.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>95'065.10</b>	<b>84'055.95</b>
Nettoergebnis	0.00	4'650.00	0.00	5'900.00		11'009.15
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>106'300.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>95'065.10</b>	<b>84'055.95</b>
Nettoergebnis	0.00	4'650.00	0.00	5'900.00		11'009.15
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>106'300.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>95'065.10</b>	<b>84'055.95</b>
Nettoergebnis	0.00	4'650.00	0.00	5'900.00		11'009.15
<b>5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>106'300.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>95'065.10</b>	<b>84'055.95</b>
Nettoergebnis	0.00	4'650.00	0.00	5'900.00		11'009.15
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'400.00		76'500.00		67'426.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	4'400.00		4'900.00		4'305.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200.00		8'100.00		7'742.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		520.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		808.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		800.00		675.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'998.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					66.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		452.35	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'700.00		2'100.00		1'568.55	
4260.01 Elternbeiträge		32'000.00		27'000.00		26'690.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und ZV		51'050.00		65'400.00		49'365.05

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>125'971.60</b>	<b>13'603'957.50</b>	<b>116'909.40</b>	<b>12'613'465.75</b>	<b>104'771.88</b>	<b>12'256'497.52</b>
	Nettoergebnis	13'477'985.90	0.00	12'496'556.35	0.00	12'151'725.64	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>28'200.00</b>	<b>10'418'304.00</b>	<b>18'114.55</b>	<b>11'160'074.65</b>
	Nettoergebnis	11'689'090.00	0.00	10'390'104.00	0.00	11'141'960.10	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>28'200.00</b>	<b>10'418'304.00</b>	<b>18'114.55</b>	<b>11'160'074.65</b>
	Nettoergebnis	11'689'090.00	0.00	10'390'104.00	0.00	11'141'960.10	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>28'200.00</b>	<b>10'418'304.00</b>	<b>18'114.55</b>	<b>11'160'074.65</b>
	Nettoergebnis	11'689'090.00	0.00	10'390'104.00	0.00	11'141'960.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	36'460.00		28'200.00		18'114.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'206'030.00		7'261'320.00		7'825'964.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		578'200.00		550'440.00		349'379.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		16'170.00		13'200.00		100'468.89
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		200'900.00		165'000.00		217'319.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-324'380.00		-295'240.00		-405'354.75
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-50'130.00		-12'160.00		-14'764.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'585'640.00		1'370'600.00		1'480'813.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		145'040.00		163'680.00		150'740.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'370.00		5'280.00		149'863.08

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		58'800.00		45'760.00		70'090.15
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-76'930.00		-75'240.00		-79'596.40
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		114'170.00		111'320.00		68'496.25
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'029'000.00		911'240.00		1'122'825.10
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		152'390.00		130'680.00		73'733.75
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						5'799.44
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		63'455.00		58'960.00		62'024.65
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-31'605.00		-28'160.00		-63'617.70
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		48'020.00		42'240.00		43'082.90
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'960.00		-2'684.00		1'721.90
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						36.44
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'410.00		3'828.00		3'575.80
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'960.00		-1'760.00		-2'527.95
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'116'309.10</b>		<b>849'037.05</b>	<b>0.00</b>	<b>656'592.10</b>
Nettoergebnis	1'116'309.10	0.00	849'037.05	0.00	656'592.10	
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'116'309.10</b>		<b>849'037.05</b>	<b>0.00</b>	<b>656'592.10</b>
Nettoergebnis	1'116'309.10	0.00	849'037.05	0.00	656'592.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'116'309.10</b>		<b>849'037.05</b>	<b>0.00</b>	<b>656'592.10</b>
Nettoergebnis	1'116'309.10	0.00	849'037.05	0.00	656'592.10	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände, Ressourcenausgleich		1'116'309.10		849'037.05		656'592.10
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>89'511.60</b>	<b>27'911.60</b>	<b>88'709.40</b>	<b>21'559.40</b>	<b>86'657.33</b>	<b>45'988.43</b>
Nettoergebnis	0.00	61'600.00	0.00	67'150.00		40'668.90
<b>961 Zinsen</b>	<b>88'150.00</b>	<b>27'911.60</b>	<b>87'150.00</b>	<b>21'559.40</b>	<b>84'232.25</b>	<b>45'988.43</b>
Nettoergebnis	0.00	60'238.40	0.00	65'590.60		38'243.82
<b>9610 Zinsen</b>	<b>88'150.00</b>	<b>27'911.60</b>	<b>87'150.00</b>	<b>21'559.40</b>	<b>84'232.25</b>	<b>45'988.43</b>
Nettoergebnis	0.00	60'238.40	0.00	65'590.60		38'243.82
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000.00		2'000.00		1'054.60	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	64'150.00		64'150.00		65'219.20	
3409.00 Übrige Passivzinsen					969.60	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	23'000.00		21'000.00		16'988.85	
4401.01 Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)		50.00				29.75
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		26'500.00		20'000.00		43'533.60
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'361.60		1'559.40		2'425.08
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'361.60</b>		<b>1'559.40</b>		<b>2'425.08</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	1'361.60	0.00	1'559.40		2'425.08
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'361.60</b>		<b>1'559.40</b>		<b>2'425.08</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	1'361.60	0.00	1'559.40		2'425.08

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'361.60		1'559.40		2'425.08	
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>1'015.00</b>		<b>1'695.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'754.75</b>
Nettoergebnis	1'015.00	0.00	1'695.00	0.00	1'754.75	
<b>971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'015.00</b>		<b>1'695.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'754.75</b>
Nettoergebnis	1'015.00	0.00	1'695.00	0.00	1'754.75	
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'015.00</b>		<b>1'695.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'754.75</b>
Nettoergebnis	1'015.00	0.00	1'695.00	0.00	1'754.75	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'015.00		1'695.00		1'754.75
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>733'171.80</b>		<b>1'322'870.30</b>	<b>0.00</b>	<b>392'087.59</b>
Nettoergebnis	733'171.80	0.00	1'322'870.30	0.00	392'087.59	
<b>990 Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>189'942.05</b>		<b>310'057.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	189'942.05	0.00	310'057.95	0.00		
<b>9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>		<b>189'942.05</b>		<b>310'057.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	189'942.05	0.00	310'057.95	0.00		
4894.00 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		189'942.05		310'057.95		
<b>999 Abschluss</b>		<b>543'229.75</b>		<b>1'012'812.35</b>	<b>0.00</b>	<b>392'087.59</b>
Nettoergebnis	543'229.75	0.00	1'012'812.35	0.00	392'087.59	
<b>9999 Abschluss</b>		<b>543'229.75</b>		<b>1'012'812.35</b>	<b>0.00</b>	<b>392'087.59</b>
Nettoergebnis	543'229.75	0.00	1'012'812.35	0.00	392'087.59	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9001.00 Aufwandüberschuss		543'229.75		1'012'812.35		392'087.59
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>16'354'644.51</b>	<b>16'354'644.51</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>16'915'555.25</b>	<b>16'354'644.51</b>	<b>16'354'644.51</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung Kurz und bündig

Es handelt sich um Investitionen in die Schulliegenschaft Huebwies, sowie in die Schulverwaltung

Konto	Budget 2022	
<b>Primarstufe</b>		
2120.5060.67	100'000.00	ICT, Ersatz 1. Tranche
2120.6320.03	-17'883.00	Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien ICT 2022
<b>Schulliegenschaften:</b>		
2170.5030.02	55'000.00	Spielplatz Kindergarten HW1 und HW2
2710.5040.43	240'000.00	KIGA, Entwicklung/Raumplanung KIGA-Letten
<b>Schülertransporte</b>		
2195.5060.01	80'000.00	Zusätzlicher Schulbus
2195.6320.01	-14'307.00	Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien Schulbus 2022

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	475'000.00	32'190.00	1'177'000.00	35'061.00	838'872.93	48'922.30
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>475'000.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>838'872.93</b>	<b>48'922.30</b>
	<b>Einnahmenüberschuss</b>		<b>442'810.00</b>		<b>1'141'939.00</b>		<b>789'950.63</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>						
	<b>Total</b>	<b>475'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>838'872.93</b>	<b>838'872.93</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>475'000.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>838'872.93</b>	<b>48'922.30</b>
	Nettoergebnis		442'810.00		1'141'939.00		789'950.63
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>475'000.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>838'872.93</b>	<b>48'922.30</b>
	Nettoergebnis		442'810.00		1'141'939.00		789'950.63
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>100'000.00</b>	<b>17'883.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>206'406.35</b>	<b>27'730.75</b>
	Nettoergebnis		82'117.00				178'675.60
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>100'000.00</b>	<b>17'883.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>206'406.35</b>	<b>27'730.75</b>
	Nettoergebnis		82'117.00				178'675.60
5060.65	Anschaffung ICT-Infrastruktur LP21 für SuS-Betrieb					155'215.20	
5060.66	Erneuerung/Anpassung Schulmobiliar der bestehenden SH					51'191.15	
5060.67	*ICT, Ersatz 1. Tranche	100'000.00					
6320.02	Investitionsbeiträge (GE WE) Mob. EDV 2020						27'730.75
6320.03	*Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien ICT 2022		17'883.00				
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>295'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>985'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>513'852.87</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		295'000.00		985'000.00		513'852.87
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>295'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>985'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>513'852.87</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		295'000.00		985'000.00		513'852.87
5030.01	SH HW Spielplatz beim roten Platz			130'000.00			
5030.02	*Spielplatz Kindergarten HW1 und 2	55'000.00					
5040.00	SH Huebwies, Erneuerungsbau					489'215.17	
5040.03	SH HW Sanierung WC Anlagen/Kaltwasserleitungen			725'000.00		24'637.70	
5040.04	SH HW Heizsteuerung sanieren Trakt 1/2/TH			75'000.00			

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.43 *KIGA, Entwicklung/Raumplanung KIGA-Lokalitäten AIB	240'000.00		55'000.00			
<b>219 Obligatorische Schule</b> Nettoergebnis	<b>80'000.00</b>	<b>14'307.00</b> 65'693.00	<b>192'000.00</b>	<b>35'061.00</b> 156'939.00	<b>118'613.71</b>	<b>21'191.55</b> 97'422.16
<b>2191 Schulverwaltung</b> Nettoergebnis	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>192'000.00</b>	<b>35'061.00</b> 156'939.00	<b>118'613.71</b>	<b>21'191.55</b> 97'422.16
5060.00 1. Etappe bauliche Anpassung/Einrichtung von Arbeitsplätzen					118'613.71	
5060.01 2. Etappe bauliche Anpassung/Einrichtung von Arbeitsplätzen			120'000.00			
5200.02 Strukturelle Erweiterung und Anpassung der Führungorg. (Professionalisierung)			72'000.00			
6320.00 Investitionsbeiträge Gde. Weiningen 1. Etappe Arbeitspl.						21'191.55
6320.01 Investitionsbeiträge Gde. Weiningen Strukt. Erw. Führungorg. (Professionalisierung)				13'148.00		
6320.03 Investitionsbeiträge Gde. WE 2. Etappe baul. Anp. SV				21'913.00		
<b>2195 Schülertransporte</b> Nettoergebnis	<b>80'000.00</b>	<b>14'307.00</b> 65'693.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5060.01 *Zusätzlicher Schulbus	80'000.00					
6320.01 *Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien Schulbus 2022		14'307.00				

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>48'922.30</b>	<b>838'872.93</b>
	Nettoergebnis	442'810.00		1'141'939.00		789'950.63	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>48'922.30</b>	<b>838'872.93</b>
	Nettoergebnis	442'810.00		1'141'939.00		789'950.63	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>48'922.30</b>	<b>838'872.93</b>
	Nettoergebnis	442'810.00		1'141'939.00		789'950.63	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>35'061.00</b>	<b>1'177'000.00</b>	<b>48'922.30</b>	<b>838'872.93</b>
	Nettoergebnis	442'810.00		1'141'939.00		789'950.63	
5900.00	Passivierte Einnahmen			35'061.00		48'922.30	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		442'810.00		1'177'000.00		838'872.93
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>475'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>1'212'061.00</b>	<b>1'212'061.00</b>	<b>887'795.23</b>	<b>887'795.23</b>
	<b>Einnahmenüberschuss</b>					<b>0.00</b>	
	<b>Nettoinvestitionen</b>						
	<b>Total</b>	<b>475'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>1'212'061.00</b>	<b>1'212'061.00</b>	<b>887'795.23</b>	<b>887'795.23</b>

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>							
	Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten VV	3300.30	2'799.70		2'799.75		2'799.65	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	130'314.25		127'550.40		143'425.30	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefb. VV	3300.30	31'605.45		28'855.45		22'355.40	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	498'566.30		525'447.20		491'804.14	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>							
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	2'540.75		2'540.70			
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	12'177.80		15'400.15		12'177.76	
	Planmässige Abschreibungen Software	3320.00	11'770.40		11'770.40			
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3300.60	15'452.95		7'241.30		7'241.30	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien Ant. SPD	3300.61			3'645.00			

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>705'227.60</b>		<b>725'250.35</b>		<b>679'803.55</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>705'227.60</b>		<b>725'250.35</b>		<b>679'803.55</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>							
	<b>Total</b>		<b>705'227.60</b>	<b>705'227.60</b>	<b>725'250.35</b>	<b>725'250.35</b>	<b>679'803.55</b>	<b>679'803.55</b>
Abschreibungen	Verwaltungsvermögen		705'227.60		725'250.35		679'803.55	
Wertberichtigungen	Darlehen		0.00		0.00		0.00	
Wertberichtigungen	Beteiligungen		0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen	Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00	

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	7'700	7'555	7'575		
Steuerfuss	49 %	44 %	44 %		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'098	3'126	3'343		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-6%</b>	<b>-52%</b>	<b>36%</b>	>100 % 80 % - 100 % 50 % 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % 4 - 9 % >9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34%</b>	<100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.					
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>505</b>	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 -2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					