



Sekundarschule Ossingen-Truttikon

# Budget 2021

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ablieferung an Schulpflege                   | 28. September 2020 |
| Abnahmebeschluss Schulpflege                 | 29. September 2020 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 28. September 2020 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 20. Oktober 2020   |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 9. Dezember 2020   |
| Veröffentlichung                             | -                  |

## Kontakt

Sekundarschule Ossingen-Truttikon  
Guntibachstrasse 5  
8475 Ossingen

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite   |
|---|---------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            |         |
| 1 Bericht der Schulpflege   | A       |
| 2 Anträge und Beschlüsse  | 1 - 3   |
| <b>Budget</b>   |         |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss                                     | 4       |
| 4 Finanzierung  | 5       |
| 5 Haushaltsgleichgewicht  | 6 - 7   |
| 6 Erfolgsrechnung   | 8       |
| 7 Investitionsrechnungen  | 9 - 10  |
| <b>Budget - Details</b>   |         |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                               | 11 - 12 |
| 9 Erfolgsrechnung   | 13 - 21 |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen                    | 22      |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                       | 23 - 24 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen                            | 25 - 26 |
| <b>Anhang zum Budget</b>  |         |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 27      |
| 14 Finanzkennzahlen   | 28      |

## Finanzvorstand:

Astrid Weirich

## Rechnungsführer:

Ralph Matzinger  
052 317 27 30  
ralph.matzinger@ossingen.ch

# ***Bericht, Anträge und Beschlüsse***

## **Bericht der Schulpflege**

Der Bericht der Schulpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

**a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Der Haushalt der Sekundarschule Ossingen-Truttikon ist gesund und kann alle seine Aufgaben erfüllen. Die Kosten sind mehrheitlich stabil, nur im Bereich der Sonderschule sowie den ISR-Lektionen ist mit einem Anstieg zu rechnen. In den nächsten Jahren sind diverse Investitionen am Schulhaus geplant. Ein Teil der Asphaltarbeiten um das Schulhaus waren bereits im Budget 2020 berücksichtigt, aber auch für diese Budgetperiode 2021 fallen noch weitere Asphaltarbeiten an. Danach sollten die Investitionen wieder etwas zurückgehen.

**b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2021 kann die Sekundarschule Ossingen-Truttikon ihre Aufgaben erfüllen, auch wenn mit einem grösseren Aufwandüberschuss zu rechnen ist.

**c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

In der Erfolgsrechnung ist besonders im Bereich Bildung mit einem starken Anstieg der Aufwände zu rechnen. Dies liegt Mehrheitlich am Bereich Sonderschule sowie den zusätzlichen ISR-Lektionen. In der Investitionsrechnung stehen diverse Asphaltarbeiten an.

**d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Aus dem Finanzplan von Swissplan ist ersichtlich, dass ein Steuerfuss von 24% auf längere Sicht tragbar ist, sofern die ausserordentliche Ausgaben wie etwa Sonderschulmassnahmen sich wieder normalisieren. Weiterhin wird ein Selbstfinanzierungsanteil von 10% angestrebt.

**e. Veränderung der Schülerzahlen**

|                     | 2021 | 2020 |
|---------------------|------|------|
| Total Schüler/innen | 81   | 78   |
| davon aus Neunforn  | 25   | 20   |

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2021** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 2'704'708.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 1'429'060.00        |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>1'275'648.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 150'400.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>150'400.00</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 2021 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|   |  |                     |                    |
|---|--|---------------------|--------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> | <b>Fr.</b>                                   | <b>3'770'000.00</b> |                    |
| <b>Steuerfuss</b>                             |  | <b>24%</b>          |                    |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss               | Fr.                 | 1'275'648.00       |
|   | Steuerertrag bei 0%                          | Fr.                 | 904'800.00         |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b>          | <b>-370'848.00</b> |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Sekundarschule Ossingen-Truttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 2'704'708.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 1'429'060.00        |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>1'275'648.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 150'400.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>150'400.00</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 Sekundarschule Ossingen-Truttikon 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 2021 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|   |  |            |                     |
|---|--|------------|---------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |  | <b>Fr.</b> | <b>3'770'000.00</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |  |            | <b>24%</b>          |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss               | Fr.        | 1'275'648.00        |
|   | Steuerertrag bei 24%                         | Fr.        | 904'800.00          |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>-370'848.00</b>  |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon am 09. Dezember 2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                     |
|---|---|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 2'704'708.00        |
|   | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 1'429'060.00        |
|   | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>1'275'648.00</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 150'400.00          |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>150'400.00</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>3'770'000.00</b> |                    |
| <b>Steuerfuss</b>                             |  | <b>24%</b>          |                    |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss               | Fr.                 | 1'275'648.00       |
|   | Steuerertrag bei 0%                          | Fr.                 | 904'800.00         |
|   | <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b>          | <b>-370'848.00</b> |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschule Ossingen-Truttikon für das Jahr 2021 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8467 Truttikon, 09. Dezember 2020

**NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG**

Thomas Lagler  
Schulpflegepräsident/in

Judith Treubig Stirnimann  
Protokollführerin

# ***Budget***

## Steuerertrag und Steuerfuss

| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |   | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Budget<br/>2020</b> |
|---|---|------------------------|------------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |   |                        |                        |
| Gesamtaufwand   |   | 2'704'708.00           | 2'584'712.00           |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |   | 1'429'060.00           | 1'539'499.00           |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |   | <b>1'275'648.00</b>    | <b>1'045'213.00</b>    |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |   |                        |                        |
|   | <b>Budget<br/>2021</b>                        | <b>Budget<br/>2020</b> |                        |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>3'770'000.00</b>                           | <b>3'952'000.00</b>    |                        |
| <b>Steuerfuss</b>   | <b>24%</b>                                    | <b>24%</b>             |                        |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |   |                        |                        |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 782'300.00                                    | 813'700.00             |                        |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 89'200.00                                     | 91'150.00              |                        |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 30'600.00                                     | 40'300.00              |                        |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 2'700.00                                      | 3'330.00               |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>904'800.00</b>                             | <b>948'480.00</b>      |                        |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |   | <b>904'800.00</b>      | <b>948'480.00</b>      |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>-370'848.00</b>     | <b>-96'733.00</b>      |



## Finanzierung

| <b>Finanzierung</b>   | <b>Gesamthaushalt<br/>Budget 2021</b> | <b>Allgemeiner Haushalt<br/>Budget 2021</b> | <b>Eigenwirtschaftsbetriebe<br/>Budget 2021</b> |
|---|---------------------------------------|---|---|
| + Ertragsüberschuss   | 0.00                                  | 0.00  | -   |
| - Aufwandüberschuss   | 370'848.00                            | 370'848.00                                  | -   |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                                     | -   | 0.00  |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                                     | -   | 0.00  |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 63'135.00                             | 63'135.00                                   | 0.00  |
| - Ertrag aus Aufwertungen   | 0.00                                  | 0.00  | 0.00  |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 0.00                                  | 0.00  | 0.00  |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 2'000.00                              | 2'000.00                                    | 0.00  |
| + Einlagen in das Eigenkapital  | 0.00                                  | 0.00  | 0.00  |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital  | 0.00                                  | 0.00  | 0.00  |
| <b>Selbstfinanzierung</b>   | <b>-309'713.00</b>                    | <b>-309'713.00</b>                          | <b>0.00</b>                                     |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 150'400.00                            | 150'400.00                                  | 0.00  |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-460'113.00</b>                    | <b>-460'113.00</b>                          | <b>0.00</b>                                     |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>   | <b>-206%</b>                          | <b>-206%</b>                                | <b>#DIV/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      |
| < 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).

#### Individuelle Regelung der Sekundarschule Ossingen-Truttikon

aktuell bestehen keine individuellen Regelungen der Sekundarschule Ossingen-Truttikon

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

|   |   |                     |
|---|---|---------------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                         | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | <b>-370'848.00</b>  |
| Finanzvermögen per 31.12.2019                                 |   | 4'355'668.05        |
| Fremdkapital per 31.12.2019                                   |   | 329'763.45          |
| <b>Total zulässiger Aufwandüberschuss nach § 92 Abs. 3 GG</b> |   | <b>4'025'904.60</b> |

|                                      | Funktion | Sachkonto |      |
|--------------------------------------|----------|-----------|------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen        | xxxx     | 3893.00   | 0.00 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900     | 3894.00   | 0.00 |

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Ø   |
|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|
| 98%  | 93%  | 94%  | 93%  | 93%  | 92%  | 92%  | 91%  | 93% |

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

| 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | Ø     |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| -1.0% | -0.1% | -0.2% | -0.1% | -0.2% | -0.1% | -0.1% | -0.1% | -0.2% |

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

| 2017 | 2018 | 2019 | 2020  | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Ø    |
|------|------|------|-------|------|------|------|------|------|
| 0.3% | 0.9% | 4.1% | 10.2% | 5.4% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 2.6% |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Gestufte Erfolgsausweis</b> |   | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Budget<br/>2020</b> | <b>Rechnung<br/>2019</b> |
|--------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30                             | Personalaufwand                               | 341'650.00             | 349'400.00             | 313'149.48               |
| 31                             | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 544'223.00             | 535'757.00             | 404'812.45               |
| 33                             | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 59'950.00              | 65'200.00              | 74'876.69                |
| 35                             | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 36                             | Transferaufwand                               | 1'754'285.00           | 1'632'055.00           | 1'470'786.46             |
| 37                             | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
|                                | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>            | <i>2'700'108.00</i>    | <i>2'582'412.00</i>    | <i>2'263'625.08</i>      |
| 40                             | Fiskalertrag                                  | 1'001'950.00           | 1'072'580.00           | 1'086'656.92             |
| 41                             | Regalien und Konzessionen                     | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 42                             | Entgelte                                      | 38'150.00              | 42'310.00              | 35'618.60                |
| 43                             | Verschiedene Erträge                          | 300.00                 | 0.00                   | 0.00                     |
| 45                             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'000.00               | 2'000.00               | 0.00                     |
| 46                             | Transferertrag                                | 1'268'160.00           | 1'282'289.00           | 1'246'393.10             |
| 47                             | Durchlaufende Beiträge                        | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
|                                | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>             | <i>2'310'560.00</i>    | <i>2'399'179.00</i>    | <i>2'368'668.62</i>      |
|                                | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>-389'548.00</b>     | <b>-183'233.00</b>     | <b>105'043.54</b>        |
| 34                             | Finanzaufwand                                 | 2'600.00               | 2'300.00               | 2'395.50                 |
| 44                             | Finanzertrag                                  | 21'300.00              | 20'800.00              | 22'535.75                |
|                                | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>18'700.00</b>       | <b>18'500.00</b>       | <b>20'140.25</b>         |
|                                | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>-370'848.00</b>     | <b>-164'733.00</b>     | <b>125'183.79</b>        |
| 38                             | Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00                   | 0.00                   | 68'423.00                |
| 48                             | Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00                   | 68'000.00              | 0.00                     |
|                                | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            | <b>0.00</b>            | <b>68'000.00</b>       | <b>-68'423.00</b>        |
|                                | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>-370'848.00</b>     | <b>-96'733.00</b>      | <b>56'760.79</b>         |
|                                | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                        |                        |                          |
| 39                             | Interne Verrechnungen: Aufwand                | 2'000.00               | 0.00                   | 0.00                     |
| 49                             | Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 2'000.00               | 0.00                   | 0.00                     |
|                                | Total Aufwand                                 | 2'704'708.00           | 2'584'712.00           | 2'334'443.58             |
|                                | Total Ertrag                                  | 2'333'860.00           | 2'487'979.00           | 2'391'204.37             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>   |   | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Budget<br/>2020</b> | <b>Rechnung<br/>2019</b> |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50  | Sachanlagen   | 150'400.00             | 285'500.00             | 45'983.20                |
| 51  | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 52  | Immaterielle Anlagen  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 54  | Darlehen  | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 55  | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 56  | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0.00                   | 0.00                   | 47'713.00                |
| 57  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |   | <b>150'400.00</b>      | <b>285'500.00</b>      | <b>93'696.20</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                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 64  | Rückzahlung von Darlehen                                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 65  | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen         | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 66  | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| 67  | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |   | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>   |   |                        |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                    |   | 150'400.00             | 285'500.00             | 93'696.20                |
| Total Investitionseinnahmen                   |   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>-150'400.00</b>     | <b>-285'500.00</b>     | <b>-93'696.20</b>        |

## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>      |   | <b>Budget<br/>2021</b> | <b>Budget<br/>2020</b> | <b>Rechnung<br/>2019</b> |
|--|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 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 (+) |   |                        |                        |                          |

# ***Budget - Details***

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege 0.0 %.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

## 2

#### Bildung

##### Kurz und bündig

*Im Bereich Bildung sind die Erträge mehrheitlich stabil, während die Aufwände weiter angestiegen sind. Die Mehrausgaben liegen grösstenteils bei den Sonderschulmassnahmen (ISR und extern platzierte Schüler).*

| Konto        | Budget 2021  | Budget 2020  | Differenz  |  |
|--------------|--------------|--------------|------------|--|
| 2130.3113.00 | 27'000.00    | 52'000.00    | -25'000.00 | Der Ausbau der Persönlichen Geräte nach LP21 ist grösstenteils abgeschlossen. Es ist mit Ersatz- und Erhaltungskosten zu rechnen.  |
| 2130.3611.00 | 1'188'500.00 | 1'067'905.00 | 120'595.00 | Für dieses Budget ist mit zusätzlichen ISR-Lektionen zu rechnen. Die tiefe Schülerzahl führt nicht zu einer besseren Verteilung. Da die Schülerzahl wieder ansteigen wird, wird darauf verzichtet, drastische Massnahmen wie etwa wie Auflösung von Lerngruppen einzuleiten. |
| 2130.3612.00 | 18'000.00    | 36'000.00    | -18'000.00 | Aktuell liegt die Schülerzahl für das Untergymnasium noch knapp unter der Freigrenze.  |
| 2130.3637.00 | 14'000.00    | 28'000.00    | -14'000.00 | Für das 12. Schuljahr rechnen wir mit nur einem Schüler.   |
| 2170.3010.02 | 70'000.00    | 60'000.00    | 10'000.00  | Die Lohnkosten der Reinigungshilfen wurden dem Durchschnitt der letzten drei Jahre angepasst.  |
| 2170.3111.00 | 0.00         | 6'000.00     | -6'000.00  | Es sind keine Anschaffungen geplant.   |
| 2170.3140.00 | 25'000.00    | 20'000.00    | 5'000.00   | Die Tischtennis-Tische sowie der Handlauf beim Treppenaufgang des Schulhauses müssen ersetzt werden. Ausserdem werden die Arbeiten am naturnahen Pausenplatz abgeschlossen.  |
| 2170.3144.00 | 115'000.00   | 133'000.00   | -18'000.00 | Der Turnhallenboden muss neu gestrichen werden. Die Brandschutz-Abdeckung beim Treppenaufgang muss erstellt bzw. angepasst werden. Die Heizung ist in die Jahre gekommen, weshalb diverse Steuerventile, Steuerungen und Pumpen angepasst oder ersetzt werden müssen.        |
| 2170.3151.00 | 50'000.00    | 10'000.00    | 40'000.00  | Der Waschautomat sowie der Rasenmäher-Traktor muss ersetzt werden.   |
| 2200.3635.00 | 204'200.00   | 178'450.00   | 25'750.00  | Mehraufwendungen aufgrund der geänderten Bedürfnisse der Jugendlichen.   |
| 2200.4632.00 | 19'200.00    | 0.00         | 19'200.00  | Pro Asylantenkind erhält die Schule eine Entschädigung von der Asylkoordination Bezirk Andelfingen.  |



## 9

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

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Für das laufende Jahr 2021 wurde eine Prognose aufgrund von Erfahrungszahlen erstellt und davon ein Abzug von 6.5% für die Corona-Pandemie vorgenommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich.

| Konto        | Budget 2021 | Budget 2020  | Differenz  |   |
|--------------|-------------|--------------|------------|---|
| 9100         | 992'950.00  | 1'064'580.00 | -71'630.00 | Die Steuereinnahmen wurden aufgrund von Corona um 6.5% gekürzt.   |
| 9300.4621.50 | 639'000.00  | 647'800.00   | -8'800.00  | Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2021 ausgewiesen werden.   |
| 9300.4621.51 | 188'100.00  | 206'600.00   | -18'500.00 | Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2021 ausgewiesen werden.   |
| 9300.4632.21 | 0.00        | 10'609.00    | -10'609.00 | Auch für Truttikon fällt der demografische Sonderlastenausgleich ab 2021 weg.   |
| 9900.4894.00 | 0.00        | 68'000.00    | -68'000.00 | Die finanzpolitische Reserve wird voraussichtlich mit dem Jahresabschluss 2020 aufgebraucht. Es können deshalb keine weiteren Entnahmen vorgenommen werden. |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b> |                            | <b>Budget 2021</b>  |                     | <b>Budget 2020</b>  |                     | <b>Rechnung 2019</b> |                     |
|---|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|   |                            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| 0   | Allgemeine Verwaltung      | 5'700.00            | 0.00                | 7'400.00            | 0.00                | 5'690.60             | 0.00                |
| 2   | Bildung                    | 2'669'608.00        | 498'160.00          | 2'548'712.00        | 476'740.00          | 2'235'080.73         | 483'012.00          |
| 3   | Kultur, Sport und Freizeit | 10'000.00           | 0.00                | 10'000.00           | 0.00                | 10'000.00            | 0.00                |
| 4   | Gesundheit                 | 6'300.00            | 750.00              | 6'300.00            | 750.00              | 3'444.60             | 591.60              |
| 9   | Finanzen und Steuern       | 13'100.00           | 1'834'950.00        | 12'300.00           | 2'010'489.00        | 80'227.65            | 1'907'600.77        |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                         |                            | <b>2'704'708.00</b> | <b>2'333'860.00</b> | <b>2'584'712.00</b> | <b>2'487'979.00</b> | <b>2'334'443.58</b>  | <b>2'391'204.37</b> |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>          |                            |                     | <b>-370'848.00</b>  |                     | <b>-96'733.00</b>   | <b>56'760.79</b>     |                     |
| <b>Total</b>  |                            | <b>2'704'708.00</b> | <b>2'704'708.00</b> | <b>2'584'712.00</b> | <b>2'584'712.00</b> | <b>2'391'204.37</b>  | <b>2'391'204.37</b> |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b>  |                   | <b>Budget 2020</b>  |                   | <b>Rechnung 2019</b> |                   |
|-------------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                     |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            |
| <b>0</b>                            | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                  | <b>5'700.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>7'400.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>5'690.60</b>      | <b>0.00</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   |                     | 5'700.00          |                     | 7'400.00          |                      | 5'690.60          |
| <b>0110</b>                         | <b>Legislative</b>  | <b>5'700.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>7'400.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>5'690.60</b>      | <b>0.00</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   |                     | 5'700.00          |                     | 7'400.00          |                      | 5'690.60          |
| 3000.01                             | Entschädigungen Behörden und Kommissionen                     | 2'700.00            |                   | 1'900.00            |                   | 1'928.55             |                   |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 0.00                |                   | 0.00                |                   | 5.45                 |                   |
| 3102.00                             | Drucksachen, Publikationen                                    | 0.00                |                   | 2'500.00            |                   | 0.00                 |                   |
| 3132.00                             | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.        | 3'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 3'756.60             |                   |
| <b>2</b>                            | <b>BILDUNG</b>  | <b>2'669'608.00</b> | <b>498'160.00</b> | <b>2'548'712.00</b> | <b>476'740.00</b> | <b>2'235'080.73</b>  | <b>483'012.00</b> |
|                                     | Nettoergebnis   |                     | 2'171'448.00      |                     | 2'071'972.00      |                      | 1'752'068.73      |
| <b>2130</b>                         | <b>Sekundarstufe</b>  | <b>1'494'967.00</b> | <b>446'860.00</b> | <b>1'415'525.00</b> | <b>444'440.00</b> | <b>1'246'647.41</b>  | <b>441'196.90</b> |
|                                     | Nettoergebnis   |                     | 1'048'107.00      |                     | 971'085.00        |                      | 805'450.51        |
| 3020.00                             | Löhne der Lehrpersonen  | 42'100.00           |                   | 42'100.00           |                   | 18'952.76            |                   |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 2'700.00            |                   | 2'700.00            |                   | 1'043.45             |                   |
| 3052.00                             | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 500.00              |                   | 600.00              |                   | 307.85               |                   |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 100.00              |                   | 100.00              |                   | 51.45                |                   |
| 3054.00                             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 200.00              |                   | 200.00              |                   | 197.00               |                   |
| 3090.00                             | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 11'300.00           |                   | 14'100.00           |                   | 6'091.72             |                   |
| 3099.00                             | Übriger Personalaufwand                                       | 2'900.00            |                   | 2'700.00            |                   | 2'247.70             |                   |
| 3104.01                             | Lehrmittel  | 36'017.00           |                   | 33'320.00           |                   | 25'546.11            |                   |
| 3104.02                             | Schulmaterial   | 33'800.00           |                   | 34'300.00           |                   | 31'046.22            |                   |
| 3110.00                             | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 6'500.00            |                   | 7'500.00            |                   | 6'955.30             |                   |
| 3111.00                             | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'000.00            |                   | 6'000.00            |                   | 0.00                 |                   |
| 3113.00                             | Anschaffung Hardware  | 27'000.00           |                   | 52'000.00           |                   | 16'841.30            |                   |
| 3118.00                             | Anschaffung immaterielle Anlagen                              | 3'750.00            |                   |                     |                   | 2'937.50             |                   |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter                                      | 850.00              |                   | 850.00              |                   | 2'298.20             |                   |
| 3150.00                             | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 23'500.00           |                   | 18'300.00           |                   | 91.95                |                   |
| 3151.00                             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 6'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 1'507.10             |                   |
| 3158.00                             | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 11'700.00           |                   | 8'200.00            |                   | 5'178.30             |                   |
| 3161.00                             | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 0.00                |                   | 0.00                |                   | 6'526.45             |                   |
| 3170.00                             | Reisekosten und Spesen  | 400.00              |                   | 250.00              |                   | 17.20                |                   |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b> |                  | <b>Budget 2020</b> |                  | <b>Rechnung 2019</b> |                  |
|-------------------------------------|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                     |   | Aufwand            | Ertrag           | Aufwand            | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag           |
| 3171.00                             | Exkursionen, Schulreisen und Lager                              | 59'150.00          |                  | 55'400.00          |                  | 33'033.65            |                  |
| 3611.00                             | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                       | 1'188'500.00       |                  | 1'067'905.00       |                  | 1'044'076.20         |                  |
| 3612.00                             | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                  | 18'000.00          |                  | 36'000.00          |                  | 0.00                 |                  |
| 3637.00                             | Beiträge an private Haushalte                                   | 14'000.00          |                  | 28'000.00          |                  | 41'700.00            |                  |
| 4250.00                             | Verkäufe  |                    | 500.00           |                    | 500.00           |                      | 421.50           |
| 4260.00                             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                |                    | 22'900.00        |                    | 27'060.00        |                      | 23'330.40        |
| 4612.00                             | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                |                    | 421'460.00       |                    | 416'880.00       |                      | 417'445.00       |
| 4980.00                             | Interne Übertragungen   |                    | 2'000.00         |                    |                  |                      |                  |
| <b>2140</b>                         | <b>Musikschulen</b>   | <b>36'000.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>32'400.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>29'251.25</b>     | <b>0.00</b>      |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 36'000.00        |                    | 32'400.00        |                      | 29'251.25        |
| 3612.00                             | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                  | 36'000.00          |                  | 32'400.00          |                  | 29'251.25            |                  |
| <b>2170</b>                         | <b>Schulliegenschaften</b>                                      | <b>528'550.00</b>  | <b>17'800.00</b> | <b>510'900.00</b>  | <b>18'300.00</b> | <b>493'344.06</b>    | <b>17'767.40</b> |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 510'750.00       |                    | 492'600.00       |                      | 475'576.66       |
| 3010.01                             | Lohn Abwart   | 97'000.00          |                  | 97'000.00          |                  | 96'793.75            |                  |
| 3010.02                             | Löhne Reinigungspersonal  | 70'000.00          |                  | 60'000.00          |                  | 69'896.95            |                  |
| 3010.09                             | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 0.00               |                  | 0.00               |                  | -2'142.25            |                  |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 10'700.00          |                  | 13'000.00          |                  | 10'646.50            |                  |
| 3050.09                             | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 0.00               |                  | 0.00               |                  | -131.80              |                  |
| 3052.00                             | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   | 6'500.00           |                  | 6'500.00           |                  | 4'837.15             |                  |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen   | 1'100.00           |                  | 2'000.00           |                  | 1'047.20             |                  |
| 3054.00                             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 2'000.00           |                  | 2'000.00           |                  | 2'000.00             |                  |
| 3055.00                             | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                     | 1'200.00           |                  | 1'000.00           |                  | 1'204.25             |                  |
| 3099.00                             | Übriger Personalaufwand   | 500.00             |                  | 500.00             |                  | 923.60               |                  |
| 3101.00                             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                   | 15'000.00          |                  | 15'000.00          |                  | 13'768.45            |                  |
| 3111.00                             | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 0.00               |                  | 6'000.00           |                  | 4'885.95             |                  |
| 3120.00                             | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                           | 60'000.00          |                  | 66'000.00          |                  | 59'097.25            |                  |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter  | 3'000.00           |                  | 0.00               |                  | 2'990.40             |                  |
| 3131.00                             | Planungen und Projektierungen Dritter                           | 0.00               |                  | 0.00               |                  | 917.60               |                  |
| 3134.00                             | Sachversicherungsprämien  | 10'900.00          |                  | 10'500.00          |                  | 10'887.90            |                  |
| 3137.00                             | Steuern und Abgaben   | 0.00               |                  | 2'500.00           |                  | 0.00                 |                  |
| 3140.00                             | Unterhalt an Grundstücken                                       | 25'000.00          |                  | 20'000.00          |                  | 19'202.90            |                  |
| 3144.00                             | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                   | 115'000.00         |                  | 133'000.00         |                  | 98'319.50            |                  |
| 3151.00                             | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 50'000.00          |                  | 10'000.00          |                  | 22'635.75            |                  |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |  | <b>Budget 2021</b> |               | <b>Budget 2020</b> |             | <b>Rechnung 2019</b> |             |
|-------------------------------------|--|--------------------|---------------|--------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                     |  | Aufwand            | Ertrag        | Aufwand            | Ertrag      | Aufwand              | Ertrag      |
| 3300.30                             | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV                                       | 12'650.00          |               | 14'900.00          |             | 615.22               |             |
| 3300.40                             | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                       | 41'500.00          |               | 44'700.00          |             | 68'513.57            |             |
| 3300.60                             | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV   | 5'800.00           |               | 5'600.00           |             | 5'747.90             |             |
| 3660.20                             | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 700.00             |               | 700.00             |             | 686.32               |             |
| 4250.00                             | Verkäufe   |                    | 0.00          |                    | 0.00        |                      | 100.00      |
| 4260.00                             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                               |                    | 0.00          |                    | 0.00        |                      | 727.40      |
| 4470.00                             | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV   |                    | 13'800.00     |                    | 13'800.00   |                      | 13'800.00   |
| 4472.00                             | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                                    |                    | 4'000.00      |                    | 4'500.00    |                      | 3'140.00    |
| <b>2190</b>                         | <b>Schulleitung</b>  | <b>203'900.00</b>  | <b>300.00</b> | <b>207'350.00</b>  | <b>0.00</b> | <b>208'628.90</b>    | <b>0.00</b> |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 203'600.00    |                    | 207'350.00  |                      | 208'628.90  |
| 3000.01                             | Entschädigungen Behörden und Kommissionen                                      | 40'000.00          |               | 40'000.00          |             | 40'750.00            |             |
| 3000.02                             | Tag- und Sitzungsgelder  | 1'350.00           |               | 3'150.00           |             | 1'700.00             |             |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                | 2'700.00           |               | 5'700.00           |             | 2'699.20             |             |
| 3052.00                             | AG-Beiträge an Pensionskassen  | 0.00               |               | 1'700.00           |             | 0.00                 |             |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                  | 150.00             |               | 400.00             |             | 117.15               |             |
| 3054.00                             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse   | 500.00             |               | 500.00             |             | 509.40               |             |
| 3055.00                             | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                    | 0.00               |               | 500.00             |             | 0.00                 |             |
| 3090.00                             | Aus- und Weiterbildung des Personals   | 1'000.00           |               | 1'000.00           |             | 2'908.00             |             |
| 3099.00                             | Übriger Personalaufwand  | 2'000.00           |               | 2'000.00           |             | 1'939.55             |             |
| 3100.00                             | Büromaterial   | 600.00             |               | 600.00             |             | 1'074.70             |             |
| 3102.00                             | Drucksachen, Publikationen   | 800.00             |               | 800.00             |             | 47.40                |             |
| 3103.00                             | Fachliteratur, Zeitschriften   | 200.00             |               | 200.00             |             | 180.00               |             |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter   | 2'500.00           |               | 2'500.00           |             | 3'140.40             |             |
| 3150.00                             | Unterhalt Büromöbel und -geräte  | 1'000.00           |               | 1'000.00           |             | 0.00                 |             |
| 3170.00                             | Reisekosten und Spesen   | 1'900.00           |               | 1'900.00           |             | 1'929.50             |             |
| 3499.00                             | Übriger Finanzaufwand  | 500.00             |               | 0.00               |             | 500.00               |             |
| 3611.01                             | Lohnkostenanteile Schulleitung   | 95'900.00          |               | 92'600.00          |             | 96'209.85            |             |
| 3611.03                             | Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten                                 | 800.00             |               | 800.00             |             | 716.30               |             |
| 3612.01                             | Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten                | 31'500.00          |               | 33'000.00          |             | 33'707.45            |             |
| 3612.02                             | Entschädigungen an andere Gemeinden  | 20'500.00          |               | 19'000.00          |             | 20'500.00            |             |
| 4390.00                             | Übriger Ertrag   |                    | 300.00        |                    |             |                      |             |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b> |                  | <b>Budget 2020</b> |                 | <b>Rechnung 2019</b> |                  |
|-------------------------------------|---|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------|
|                                     |   | Aufwand            | Ertrag           | Aufwand            | Ertrag          | Aufwand              | Ertrag           |
| <b>2191</b>                         | <b>Schulverwaltung</b>  | <b>34'100.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>39'500.00</b>   | <b>0.00</b>     | <b>38'223.45</b>     | <b>0.00</b>      |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 34'100.00        |                    | 39'500.00       |                      | 38'223.45        |
| 3010.00                             | Lohn Schulverwaltung  | 27'800.00          |                  | 33'000.00          |                 | 32'798.35            |                  |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 1'800.00           |                  | 2'100.00           |                 | 2'084.45             |                  |
| 3052.00                             | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 2'600.00           |                  | 2'700.00           |                 | 2'095.55             |                  |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 250.00             |                  | 300.00             |                 | 291.25               |                  |
| 3054.00                             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 350.00             |                  | 400.00             |                 | 393.85               |                  |
| 3090.00                             | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 300.00             |                  |                    |                 |                      |                  |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter                                      | 1'000.00           |                  | 1'000.00           |                 | 560.00               |                  |
| <b>2192</b>                         | <b>Volksschule, Sonstiges</b>                                 | <b>63'256.00</b>   | <b>500.00</b>    | <b>62'757.00</b>   | <b>500.00</b>   | <b>53'736.37</b>     | <b>848.70</b>    |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 62'756.00        |                    | 62'257.00       |                      | 52'887.67        |
| 3101.00                             | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 3'900.00           |                  | 2'400.00           |                 | 106.15               |                  |
| 3111.00                             | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 600.00             |                  | 600.00             |                 | 0.00                 |                  |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter                                      | 6'776.00           |                  | 7'777.00           |                 | 11'375.22            |                  |
| 3158.00                             | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 750.00             |                  | 750.00             |                 | 1'033.50             |                  |
| 3170.00                             | Reisekosten und Spesen  | 3'780.00           |                  | 3'780.00           |                 | 0.00                 |                  |
| 3171.00                             | Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 6'350.00           |                  | 6'350.00           |                 | 1'659.00             |                  |
| 3611.00                             | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                     | 1'100.00           |                  | 1'100.00           |                 | 0.00                 |                  |
| 3634.00                             | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                        | 40'000.00          |                  | 40'000.00          |                 | 39'562.50            |                  |
| 4260.00                             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                    | 500.00           |                    | 500.00          |                      | 848.70           |
| <b>2200</b>                         | <b>Sonderschulen</b>  | <b>297'485.00</b>  | <b>21'200.00</b> | <b>268'450.00</b>  | <b>2'000.00</b> | <b>156'821.29</b>    | <b>13'600.00</b> |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 276'285.00       |                    | 266'450.00      |                      | 143'221.29       |
| 3020.00                             | Löhne der Lehrpersonen  | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 1'963.35             |                  |
| 3042.00                             | Verpflegungszulagen   | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 21.00                |                  |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 126.05               |                  |
| 3052.00                             | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 112.70               |                  |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 17.75                |                  |
| 3054.00                             | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 0.00               |                  | 0.00               |                 | 23.85                |                  |
| 3104.00                             | Lehrmittel  | 200.00             |                  | 200.00             |                 | 180.00               |                  |
| 3612.00                             | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 90'600.00          |                  | 87'000.00          |                 | 76'323.00            |                  |
| 3635.00                             | Beiträge an Privatschulen und Heime                           | 204'200.00         |                  | 178'450.00         |                 | 75'568.50            |                  |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |  | <b>Budget 2021</b> |                  | <b>Budget 2020</b> |                  | <b>Rechnung 2019</b> |                 |
|-------------------------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|-----------------|
|                                     |  | Aufwand            | Ertrag           | Aufwand            | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag          |
| 3660.20                             | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 2'485.00           |                  | 2'800.00           |                  | 2'485.09             |                 |
| 4260.00                             | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                               |                    | 2'000.00         |                    | 2'000.00         |                      | 0.00            |
| 4632.00                             | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                                      |                    | 19'200.00        |                    | 0.00             |                      | 13'600.00       |
| <b>2300</b>                         | <b>Berufliche Grundbildung</b>   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>      | <b>300.00</b>      | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>     |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 0.00             |                    | 300.00           |                      | 0.00            |
| 3633.00                             | Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen                                   | 0.00               |                  | 300.00             |                  | 0.00                 |                 |
| <b>2990</b>                         | <b>Fortbildungsschule</b>  | <b>11'350.00</b>   | <b>11'500.00</b> | <b>11'530.00</b>   | <b>11'500.00</b> | <b>8'428.00</b>      | <b>9'599.00</b> |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | -150.00          |                    | 30.00            |                      | -1'171.00       |
| 3010.00                             | Lohn Schulleitung  | 1'700.00           |                  | 1'700.00           |                  | 1'700.00             |                 |
| 3020.00                             | Löhne der Lehrpersonen   | 7'500.00           |                  | 7'500.00           |                  | 4'959.50             |                 |
| 3050.00                             | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                | 0.00               |                  | 200.00             |                  | 0.00                 |                 |
| 3053.00                             | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                  | 50.00              |                  | 50.00              |                  | 18.25                |                 |
| 3099.00                             | Übriger Personalaufwand  | 100.00             |                  | 100.00             |                  | 19.00                |                 |
| 3102.00                             | Drucksachen, Publikationen   | 1'300.00           |                  | 1'280.00           |                  | 1'281.60             |                 |
| 3130.00                             | Dienstleistungen Dritter   | 400.00             |                  | 400.00             |                  | 149.65               |                 |
| 3170.00                             | Reisekosten und Spesen   | 300.00             |                  | 300.00             |                  | 300.00               |                 |
| 4231.00                             | Kursgelder   |                    | 11'500.00        |                    | 11'500.00        |                      | 9'599.00        |
| <b>3</b>                            | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>                                      | <b>10'000.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>10'000.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>10'000.00</b>     | <b>0.00</b>     |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 10'000.00        |                    | 10'000.00        |                      | 10'000.00       |
| <b>3210</b>                         | <b>Bibliotheken</b>  | <b>10'000.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>10'000.00</b>   | <b>0.00</b>      | <b>10'000.00</b>     | <b>0.00</b>     |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 10'000.00        |                    | 10'000.00        |                      | 10'000.00       |
| 3632.00                             | Beiträge an Gemeindebibliothek   | 10'000.00          |                  | 10'000.00          |                  | 10'000.00            |                 |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b> |                     | <b>Budget 2020</b> |                     | <b>Rechnung 2019</b> |                     |
|-------------------------------------|---|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                     |   | Aufwand            | Ertrag              | Aufwand            | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>4</b>                            | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>6'300.00</b>    | <b>750.00</b>       | <b>6'300.00</b>    | <b>750.00</b>       | <b>3'444.60</b>      | <b>591.60</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 5'550.00            |                    | 5'550.00            |                      | 2'853.00            |
| <b>4330</b>                         | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                     | <b>6'300.00</b>    | <b>750.00</b>       | <b>6'300.00</b>    | <b>750.00</b>       | <b>3'444.60</b>      | <b>591.60</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   |                    | 5'550.00            |                    | 5'550.00            |                      | 2'853.00            |
| 3106.00                             | Medizinisches Material  | 700.00             |                     | 700.00             |                     | 159.80               |                     |
| 3136.00                             | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                               | 5'600.00           |                     | 5'600.00           |                     | 3'284.80             |                     |
| 4260.02                             | Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           |                    | 750.00              |                    | 750.00              |                      | 591.60              |
| <b>9</b>                            | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                       | <b>13'100.00</b>   | <b>2'205'798.00</b> | <b>12'300.00</b>   | <b>2'107'222.00</b> | <b>136'988.44</b>    | <b>1'907'600.77</b> |
|                                     | Nettoergebnis   | 2'192'698.00       |                     | 2'094'922.00       |                     | 1'770'612.33         |                     |
| <b>9100</b>                         | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | <b>9'000.00</b>    | <b>1'001'950.00</b> | <b>8'000.00</b>    | <b>1'072'580.00</b> | <b>9'909.00</b>      | <b>1'086'656.92</b> |
|                                     | Nettoergebnis   | 992'950.00         |                     | 1'064'580.00       |                     | 1'076'747.92         |                     |
| 3181.00                             | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 9'000.00           |                     | 8'000.00           |                     | 9'909.00             |                     |
| 4000.00                             | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                    | 782'300.00          |                    | 813'700.00          |                      | 803'012.95          |
| 4000.10                             | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                    | 77'800.00           |                    | 102'900.00          |                      | 84'309.00           |
| 4000.20                             | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |                    |                     |                    |                     |                      | 17'869.85           |
| 4000.40                             | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |                    | 4'300.00            |                    | 2'500.00            |                      | 3'934.90            |
| 4000.50                             | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |                    | -14'700.00          |                    | -17'100.00          |                      | -9'553.55           |
| 4000.60                             | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen                    |                    | -700.00             |                    | -700.00             |                      | -761.30             |
| 4001.00                             | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                |                    | 89'200.00           |                    | 91'150.00           |                      | 91'564.60           |
| 4001.10                             | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               |                    | 8'800.00            |                    | 11'500.00           |                      | 34'715.70           |
| 4001.20                             | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                  |                    | 0.00                |                    | 0.00                |                      | 10'031.92           |
| 4001.40                             | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen   |                    | 500.00              |                    | 300.00              |                      | 1'488.15            |
| 4001.50                             | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                    | -1'700.00           |                    | -1'900.00           |                      | -3'263.80           |
| 4002.00                             | Quellensteuern natürliche Personen                                |                    | 20'000.00           |                    | 21'000.00           |                      | 16'523.15           |
| 4010.00                             | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                  |                    | 30'600.00           |                    | 40'300.00           |                      | 31'360.30           |
| 4010.10                             | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                 |                    | 3'000.00            |                    | 5'100.00            |                      | 3'796.50            |



**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b> |                   | <b>Budget 2020</b> |                   | <b>Rechnung 2019</b> |                   |
|-------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|                                     |   | Aufwand            | Ertrag            | Aufwand            | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            |
| 4010.40                             | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   |                    | 200.00            |                    | 100.00            |                      | 1'550.15          |
| 4010.50                             | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen  |                    | -600.00           |                    | 0.00              |                      | -2'541.30         |
| 4011.00                             | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr               |                    | 2'700.00          |                    | 3'330.00          |                      | 2'754.50          |
| 4011.10                             | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre              |                    | 300.00            |                    | 400.00            |                      | -138.45           |
| 4011.40                             | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                      | 55.45             |
| 4011.50                             | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen |                    | -50.00            |                    | 0.00              |                      | -51.80            |
| <b>9300</b>                         | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                              | <b>0.00</b>        | <b>827'100.00</b> | <b>0.00</b>        | <b>865'009.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>814'989.20</b> |
|                                     | Nettoergebnis   | 827'100.00         |                   | 865'009.00         |                   | 814'989.20           |                   |
| 4621.50                             | Ressourcenausgleichsbeiträge Ossingen                           |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                      | 620'230.00        |
| 4621.51                             | Ressourcenausgleichsbeiträge Truttikon                          |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                      | 180'774.20        |
| 4632.10                             | Anteil Ressourcenausgleich Ossingen                             |                    | 639'000.00        |                    | 647'800.00        |                      | 0.00              |
| 4632.11                             | Anteil Ressourcenausgleich Truttikon                            |                    | 188'100.00        |                    | 206'600.00        |                      | 0.00              |
| 4632.21                             | Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Truttikon           |                    |                   |                    | 10'609.00         |                      | 13'985.00         |
| <b>9610</b>                         | <b>Zinsen</b>   | <b>2'100.00</b>    | <b>3'500.00</b>   | <b>2'300.00</b>    | <b>2'500.00</b>   | <b>1'895.65</b>      | <b>5'595.75</b>   |
|                                     | Nettoergebnis   | 1'400.00           |                   | 200.00             |                   | 3'700.10             |                   |
| 3181.01                             | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern      | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.15                 |                   |
| 3499.10                             | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern                       | 2'100.00           |                   | 2'300.00           |                   | 1'895.50             |                   |
| 4401.10                             | Zinsen auf ordentlichen Steuern                                 |                    | 3'500.00          |                    | 2'500.00          |                      | 5'595.75          |
| <b>9710</b>                         | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                          | <b>0.00</b>        | <b>400.00</b>     | <b>0.00</b>        | <b>400.00</b>     | <b>0.00</b>          | <b>358.90</b>     |
|                                     | Nettoergebnis   | 400.00             |                   | 400.00             |                   | 358.90               |                   |
| 4699.10                             | Rückverteilung CO2-Abgabe                                       |                    | 400.00            |                    | 400.00            |                      | 358.90            |
| <b>9900</b>                         | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>         | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        | <b>68'000.00</b>  | <b>68'423.00</b>     | <b>0.00</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   | 0.00               |                   | 68'000.00          |                   | 68'423.00            |                   |
| 3894.00                             | Einlagen in finanzpolitische Reserve                            | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 68'423.00            |                   |
| 4894.00                             | Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve                         |                    | 0.00              |                    | 68'000.00         |                      | 0.00              |
| <b>9951</b>                         | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                               | <b>2'000.00</b>    | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>    | <b>2'000.00</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>       |
|                                     | Nettoergebnis   | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 0.00                 |                   |

**Erfolgsrechnung**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |  | <b>Budget 2021</b>  |                     | <b>Budget 2020</b>  |                     | <b>Rechnung 2019</b> |                     |
|-------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                                     |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| 3636.00                             | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 0.00                |                     | 2'000.00            |                     | 0.00                 |                     |
| 3980.00                             | Interne Übertragungen                                | 2'000.00            |                     | 0.00                |                     | 0.00                 |                     |
| 4502.00                             | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK          |                     | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                      | 0.00                |
| <b>9999</b>                         | <b>Abschluss</b>                                     | <b>0.00</b>         | <b>370'848.00</b>   | <b>0.00</b>         | <b>96'733.00</b>    | <b>56'760.79</b>     | <b>0.00</b>         |
|                                     | Nettoergebnis  | 370'848.00          |                     | 96'733.00           |                     | -56'760.79           |                     |
| 9000.00                             | Ertragsüberschuss                                    | 0.00                |                     | 0.00                |                     | 56'760.79            |                     |
| 9001.00                             | Aufwandüberschuss                                    |                     | 370'848.00          |                     | 96'733.00           |                      | 0.00                |
|                                     | <b>Total Aufwand</b>                                 | <b>2'704'708.00</b> |                     | <b>2'584'712.00</b> |                     | <b>2'391'204.37</b>  |                     |
|                                     | <b>Total Ertrag</b>                                  |                     | <b>2'704'708.00</b> |                     | <b>2'584'712.00</b> |                      | <b>2'391'204.37</b> |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

**Bildung****Kurz und bündig**

*In den letzten Jahren wurde sehr wenig investiert. Das Schulhaus ist alt und es gibt deshalb etwas Nachholbedarf. Vieles kann jedoch über den Unterhalt in der Erfolgsrechnung verbucht werden. Wie bereits im letzten Jahr, würde die Erneuerung des Asphalts die Erfolgsrechnung sprengen, weshalb wir diese Ausgaben in der Investitionsrechnung aufgenommen haben.*

| Konto        | Budget 2021 |  |
|--------------|-------------|--|
| 2170.5030.00 | 150'400.00  | Der Asphalt beim Hartplatz bei der Steinstossanlage sowie der 100m Weitsprungbahn muss ersetzt werden. |

# 9

**Finanzvermögen****Kurz und bündig**

*keine Investitionen*



**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |  | <b>Budget 2021</b> |                   | <b>Budget 2020</b> |                   | <b>Rechnung 2019</b> |                  |
|-------------------------------------|--|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------------|
|                                     |  | Ausgaben           | Einnahmen         | Ausgaben           | Einnahmen         | Ausgaben             | Einnahmen        |
| <b>2</b>                            | <b>BILDUNG</b>   | <b>150'400.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>285'500.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>93'696.20</b>     | <b>0.00</b>      |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 150'400.00        |                    | 285'500.00        |                      | 93'696.20        |
| <b>2170</b>                         | <b>Schulliegenschaften</b>                                   | <b>150'400.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>285'500.00</b>  | <b>0.00</b>       | <b>45'983.20</b>     | <b>0.00</b>      |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 150'400.00        |                    | 285'500.00        |                      | 45'983.20        |
| 5000.00                             | Grundstücke VV   | 0.00               |                   | 285'500.00         |                   | 0.00                 |                  |
| 5030.00                             | Übrige Tiefbauten  | 150'400.00         |                   | 0.00               |                   | 0.00                 |                  |
| 5060.00                             | Ersatz Flutlichtanlage                                       | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 45'983.20            |                  |
| <b>2200</b>                         | <b>Sonderschulen</b>   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>       | <b>47'713.00</b>     | <b>0.00</b>      |
|                                     | Nettoergebnis  |                    | 0.00              |                    | 0.00              |                      | 47'713.00        |
| 5620.00                             | Investitionsbeiträge an Schulzweckverband Bezirk Andelfingen | 0.00               |                   | 0.00               |                   | 47'713.00            |                  |
|                                     | <b>Total Investitionsausgaben</b>                            | <b>150'400.00</b>  |                   | <b>285'500.00</b>  |                   | <b>93'696.20</b>     |                  |
|                                     | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                           |                    | <b>0.00</b>       |                    | <b>0.00</b>       |                      | <b>0.00</b>      |
|                                     | <b>Nettoinvestition</b>                                      |                    | <b>150'400.00</b> |                    | <b>285'500.00</b> |                      | <b>93'696.20</b> |



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

| <b>Einzelkonten nach Funktionen</b> |   | <b>Budget 2021</b> |             | <b>Budget 2020</b> |             | <b>Rechnung 2019</b> |             |
|-------------------------------------|---|--------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------|-------------|
|                                     |   | Ausgaben           | Einnahmen   | Ausgaben           | Einnahmen   | Ausgaben             | Einnahmen   |
| <b>9</b>                            | <b>FINANZEN UND STEUERN</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> |
|                                     | Nettoergebnis                             |                    | 0.00        |                    | 0.00        |                      | 0.00        |
| <b>9630</b>                         | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</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> |
|                                     | Nettoergebnis                             |                    | 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                 |             |
| 8000.00                             | Verkauf von Grundstücken                  |                    | 0.00        |                    | 0.00        |                      | 0.00        |
| 8040.00                             | Verkauf von Gebäuden                      |                    | 0.00        |                    | 0.00        |                      | 0.00        |
| <b>9999</b>                         | <b>Abschluss</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> |
|                                     | 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        |
|                                     | <b>Total Investitionsausgaben</b>         | <b>0.00</b>        |             | <b>0.00</b>        |             | <b>0.00</b>          |             |
|                                     | <b>Total Investitionseinnahmen</b>        |                    | <b>0.00</b> |                    | <b>0.00</b> |                      | <b>0.00</b> |
|                                     | <b>Nettoinvestition</b>                   |                    | <b>0.00</b> |                    | <b>0.00</b> |                      | <b>0.00</b> |

# ***Anhang zum Budget***



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

| Funktion   | Aufgabenbereich  | Sachkonto | Budget<br>2021   | Budget<br>2020   | Rechnung<br>2019 |
|--|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>   |           |                  |                  |                  |
|  | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV                                | 3300.30   | 12'650.00        | 14'900.00        | 615.22           |
|  | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                       | 3300.40   | 41'500.00        | 44'700.00        | 68'513.57        |
|  | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV   | 3300.60   | 5'800.00         | 5'600.00         | 5'747.90         |
|  | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 3660.20   | 700.00           | 700.00           | 686.32           |
| <b>2200</b>  | <b>Sonderschulen</b>   |           |                  |                  |                  |
|  | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 3660.20   | 2'485.00         | 2'800.00         | 2'485.09         |
| <b>Total</b>   |  |           | <b>63'135.00</b> | <b>68'700.00</b> | <b>78'048.10</b> |
|  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 33xx      | 59'950.00        | 65'200.00        | 74'876.69        |
|  | Wertberichtigungen Darlehen  | 364x      | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
|  | Wertberichtigungen Beteiligungen   | 365x      | 0.00             | 0.00             | 0.00             |
|  | Abschreibungen Investitionsbeiträge  | 366x      | 3'185.00         | 3'500.00         | 3'171.41         |
| <b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b> |  |           | <b>63'135.00</b> | <b>68'700.00</b> | <b>78'048.10</b> |

**Anhang****Finanzkennzahlen**

|  | Budget<br>2021 | Budget<br>2020 | Rechnung<br>2019 |                   |                        |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner   | 0              | 0              | 0                |                   |                        |
| Steuerfuss   | 24%            | 24%            | 24%              |                   |                        |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)  | 0              | 0              | 0                |                   | Richtwerte             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | <b>-206%</b>   | -34%           | 217%             | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.   |                |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|  |                |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|  |                |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>  | <b>0%</b>      | 0%             | 0%               | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.   |                |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|  |                |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | -              | -              | -370%            | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|  |                |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>   | -              | -              | 0                | < 0 Fr.           | Nettovermögen          |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.   |                |                |                  | 1 - 1'000 Fr.     | geringe Verschuldung   |
|  |                |                |                  | 1'001 - 2'500 Fr. | mittlere Verschuldung  |
|  |                |                |                  | 2'501 - 5'000 Fr. | hohe Verschuldung      |
|  |                |                |                  | > 5'000 Fr.       | sehr hohe Verschuldung |