

# Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	10. September 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	20. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2021
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 - 20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22 - 23
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	24 - 25
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
14 Finanzkennzahlen	27

<b>Finanzvorstand:</b>	Astrid Weirich
<b>Rechnungsführer:</b>	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. Aufgrund des Alters des Schulhauses sind in den nächsten Jahren diverse Investitionen geplant.

**b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2022 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**

Die Erfolgsrechnung hat sich positiv entwickelt im Vergleich zum Vorjahresbudget. Während die Aufwendungen sinken, steigen die Erträge. Die Aufwendungen sinken besonders in der Funktion Schulliegenschaften. Es stehen weniger kleinere Arbeiten an. Die grösseren Arbeiten sind in der Investitionsrechnung berücksichtigt und belasten den Haushalt nur mit einer Abschreibung. Die Erträge steigen aufgrund der höheren Beiträge aus Neunforn.

In der Investitionsrechnung fallen die Anpassungen an den Brandschutzmassnahmen ins Gewicht. Die GVZ beteiligt sich daran mit einer Subvention. Ebenfalls müssen die Tische und Stühle der Schüler ersetzt werden und das Schliesssystem wird auf den aktuellen Stand gebracht.

**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**

	2022	2021
Total Schüler/innen	71	75
davon aus Neunforn	19	20

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2022** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'561'843.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'343'183.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'218'660.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>225'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'250'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>24%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'218'660.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	1'020'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-198'660.00</b>

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

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 24% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Schulgemeinde Sekundarschule Ossingen-Truttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'561'843.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'343'183.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'218'660.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>225'000.00</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 2022 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'250'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>24%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'218'660.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	1'020'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-198'660.00</b>

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 24% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon am 8. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'561'843.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'343'183.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'218'660.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>225'000.00</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>4'250'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>24%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'218'660.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	1'020'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-198'660.00</b>

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

Der Steuerfuss der Sekundarschule Ossingen-Truttikon für das Jahr 2022 wird auf 24% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8467 Truttikon, 08. Dezember 2021

**NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG**

Thomas Lagler  
Schulpflegepräsident/in

Judith Treubig Stirnimann  
Protokollführerin

# ***Budget***

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'561'843.00	2'704'708.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'343'183.00	1'429'060.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>1'218'660.00</b>	<b>1'275'648.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'250'000.00</b>	<b>3'770'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>24%</b>	<b>24%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	885'800.00	782'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	101'400.00	89'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	30'300.00	30'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500.00	2'700.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'020'000.00</b>	<b>904'800.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'020'000.00</b>	<b>904'800.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-198'660.00</b>	<b>-370'848.00</b>



## Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2022</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2022</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	198'660.00	198'660.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	79'000.00	79'000.00	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	2'164.00	2'164.00	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>-121'824.00</b>	<b>-121'824.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	225'000.00	225'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-346'824.00</b>	<b>-346'824.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-54%</b>	<b>-54%</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

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-198'660.00</b>
---------------------------------------	---	--------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2020	4'089'029.89
./. Fremdkapital per 31.12.2020	350'954.65
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020</b>	<b>3'738'075.24</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>3'738'075.24</b>
---	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	79'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	30'600.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>109'600.00</b>
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	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	<b>2022</b>	2023	2024	2025	Ø
89%	93%	95%	95%	93%	<b>92%</b>	93%	93%	93%	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	<b>2022</b>	2023	2024	2025	Ø
-0.1%	-0.1%	-0.3%	-0.2%	-0.1%	<b>-0.2%</b>	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2017	2018	2019	2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	Ø
0.5%	12.4%	4.4%	6.5%	5.4%	<b>9.8%</b>	0.0%	0.0%	0.0%	4.3%

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestufte Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
30	Personalaufwand	339'200.00	341'650.00	309'083.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	425'852.00	544'223.00	472'782.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'300.00	59'950.00	75'242.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'714'027.00	1'754'285.00	1'627'004.12
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'557'379.00</i>	<i>2'700'108.00</i>	<i>2'484'112.18</i>
40	Fiskalertrag	1'132'450.00	1'001'950.00	1'121'295.56
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	39'700.00	38'150.00	69'043.40
43	Verschiedene Erträge	300.00	300.00	300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'164.00	200.00	2'000.00
46	Transferertrag	1'165'305.00	1'268'160.00	1'205'030.57
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'339'919.00</i>	<i>2'310'560.00</i>	<i>2'397'669.53</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-217'460.00</b>	<b>-389'548.00</b>	<b>-86'442.65</b>
34	Finanzaufwand	2'300.00	2'600.00	1'345.20
44	Finanzertrag	21'100.00	21'300.00	19'712.99
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>18'800.00</b>	<b>18'700.00</b>	<b>18'367.79</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-198'660.00</b>	<b>-370'848.00</b>	<b>-68'074.86</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	68'074.86
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>68'074.86</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-198'660.00</b>	<b>-370'848.00</b>	<b>0.00</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'164.00	2'000.00	2'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'164.00	2'000.00	2'000.00
	Total Aufwand	2'561'843.00	2'704'708.00	2'487'457.38
	Total Ertrag	2'363'183.00	2'333'860.00	2'487'457.38

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
50	Sachanlagen	270'000.00	150'400.00	281'517.05
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	46'156.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	30'665.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>270'000.00</b>	<b>150'400.00</b>	<b>358'338.05</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	45'000.00	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	62'654.73
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>45'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>62'654.73</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		270'000.00	150'400.00	358'338.05
Total Investitionseinnahmen		45'000.00	0.00	62'654.73
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-225'000.00</b>	<b>-150'400.00</b>	<b>-295'683.32</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</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,

#### Bildung

##### Kurz und bündig

*Im Bereich Bildung gehen wir von einer positiven Entwicklung aus. Während die Aufwendungen sinken, steigen die Erträge. Die Aufwendungen sinken besonders in der Funktion Schulliegenschaften. Es stehen weniger kleinere Arbeiten an. Die grösseren Arbeiten sind in der Investitionsrechnung berücksichtigt und belasten den Haushalt nur mit einer Abschreibung. Die Erträge steigen aufgrund der höheren Beiträge aus Neunforn.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2130.3020.00	30'000.00	42'100.00	-12'100.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2130.3104.01	30'000.00	36'017.00	-6'017.00	Der Wechsel auf Lehrplan 21 ist abgeschlossen. Damit fallen tiefere Kosten für Lehrmittel an.
2130.3171.00	74'282.00	59'150.00	15'132.00	Aufgrund von Corona wurden diverse Reisen und Lager ins nächste Jahr verschoben.
2130.3637.00	28'000.00	14'000.00	14'000.00	Für das 12. Schuljahr rechnen wir mit zwei Schüler:innen.
2130.3611.00	1'180'000.00	1'188'500.00	-8'500.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2130.4612.00	461'655.00	421'460.00	40'195.00	Das Schulgeld für neunfornen Schüler:innen wurde gemäss Vertrag angepasst. Ausserdem werden die ISR-Lektionen von neunfornen Schüler:innen weiterverrechnet.
2170.3140.00	4'000.00	25'000.00	-21'000.00	Es müssen Tafeln für die Suchtmittelfreie Zone angeschafft werden. Ansonsten stehen keine grössere Unterhaltsarbeiten an den Grundstücken an.
2170.3144.00	50'000.00	115'000.00	-65'000.00	Sämtliche Bodenrinnen aus dem Jahr 1967 müssen ersetzt werden. Hinzu kommt der Ersatz der Plyssestoren im Trakt A und B sowie der Vertikalstoren im Trakt B. Ebenfalls muss die Tür beim Velokeller erneuert werden.
2170.3151.00	6'100.00	50'000.00	-43'900.00	Es stehen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an.
2190.3000.01	48'000.00	40'000.00	8'000.00	Gemäss neuer Besoldungsverordnung angepasst.
2200.3631.01	55'000.00	0.00	55'000.00	Neu hat die Schule pro Sonderschüler:innen einen Betrag zu leisten.
2200.3635.00	141'050.00	204'200.00	-63'150.00	Die Kosten für die Sonderschüler:innen werden nicht mehr über den Zweckverband verrechnet.
2200.4632.00	28'800.00	19'200.00	9'600.00	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 die Schätzung des Steuerertrags 2022 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2021 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Durch die mutmasslich steigenden Steuerträge im 2022 verringern sich die Ressourcenausgleichsbeiträge entsprechend.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	1'123'450.00	992'950.00	130'500.00	Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert.
9300.4632.10	527'000.00	639'000.00	-112'000.00	Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2022 ausgewiesen werden.
9300.4632.11	147'700.00	188'100.00	-40'400.00	Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2022 ausgewiesen werden.

**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'200.00	0.00	5'700.00	0.00	7'765.25	0.00
2	Bildung	2'527'679.00	548'669.00	2'669'608.00	498'160.00	2'452'382.98	539'510.37
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	6'000.00	750.00	6'300.00	750.00	5'514.80	48.80
9	Finanzen und Steuern	12'964.00	1'813'764.00	13'100.00	1'834'950.00	11'794.35	1'947'898.21
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>2'561'843.00</b>	<b>2'363'183.00</b>	<b>2'704'708.00</b>	<b>2'333'860.00</b>	<b>2'487'457.38</b>	<b>2'487'457.38</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>198'660.00</b>		<b>370'848.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>Total</b>		<b>2'561'843.00</b>	<b>2'561'843.00</b>	<b>2'704'708.00</b>	<b>2'704'708.00</b>	<b>2'487'457.38</b>	<b>2'487'457.38</b>

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'765.25</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		5'200.00		5'700.00		7'765.25
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'765.25</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		5'200.00		5'700.00		7'765.25
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		0.00		7.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		37.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		3'000.00		5'020.70	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'527'679.00</b>	<b>548'669.00</b>	<b>2'669'608.00</b>	<b>498'160.00</b>	<b>2'452'382.98</b>	<b>539'510.37</b>
	Nettoergebnis		1'979'010.00		2'171'448.00		1'912'872.61
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'496'937.00</b>	<b>490'269.00</b>	<b>1'494'967.00</b>	<b>446'860.00</b>	<b>1'355'400.75</b>	<b>459'665.75</b>
	Nettoergebnis		1'006'668.00		1'048'107.00		895'735.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'000.00		42'100.00		24'744.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		2'700.00		602.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		303.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		72.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		111.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		11'300.00		4'033.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00		2'900.00		1'811.50	
3104.01	Lehrmittel	30'000.00		36'017.00		34'613.83	
3104.02	Schulmaterial	33'775.00		33'800.00		25'493.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500.00		6'500.00		5'666.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		6'000.00		1'748.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	27'000.00		27'000.00		50'261.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'750.00		3'750.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'350.00		850.00		158.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	23'780.00		23'500.00		11'573.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		6'000.00		4'691.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00		11'700.00		8'074.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'282.00		59'150.00		20'880.57	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'180'000.00		1'188'500.00		1'123'581.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'900.00		18'000.00		20'575.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'000.00		14'000.00		16'400.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'950.00		22'900.00		42'876.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		461'655.00		421'460.00		414'789.50
4980.00	Interne Übertragungen		2'164.00		2'000.00		2'000.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'853.75</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		25'000.00		36'000.00		25'853.75
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		36'000.00		25'853.75	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>414'900.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>528'550.00</b>	<b>17'800.00</b>	<b>532'309.38</b>	<b>36'702.00</b>
	Nettoergebnis		398'100.00		510'750.00		495'607.38
3010.01	Lohn Hauswart	97'000.00		97'000.00		97'756.15	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	70'000.00		70'000.00		69'229.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700.00		10'700.00		10'235.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400.00		6'500.00		4'334.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'085.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00		1'911.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'215.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		432.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		21'701.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		3'529.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000.00		60'000.00		55'696.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'199.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'900.00		10'900.00		11'027.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	0.00		0.00		91.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00		25'000.00		31'700.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		115'000.00		86'522.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'100.00		50'000.00		57'713.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'400.00		12'650.00		9'999.12	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'500.00		41'500.00		51'880.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'400.00		5'800.00		5'747.90	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00		0.00		7'614.88	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		700.00		686.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		20'642.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'800.00		13'800.00		13'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		4'000.00		2'260.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>179'400.00</b>	<b>300.00</b>	<b>203'900.00</b>	<b>300.00</b>	<b>211'594.35</b>	<b>714.20</b>
	Nettoergebnis		179'100.00		203'600.00		210'880.15
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	48'000.00		40'000.00		40'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	750.00		1'350.00		1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		2'700.00		2'720.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		150.00		118.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		506.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		580.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'250.00		2'000.00		1'880.45	
3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		182.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'259.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		24.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'800.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00			
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	94'500.00		95'900.00		100'947.60	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	0.00		800.00		801.65	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.	0.00		31'500.00		35'573.60	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	21'500.00		20'500.00		22'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		414.20
4390.00	Übriger Ertrag		300.00		300.00		300.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38'363.20</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		75'000.00		34'100.00		38'363.20
3010.00	Lohn Schulverwaltung	32'000.00		27'800.00		31'419.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		1'800.00		2'014.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00		2'600.00		1'331.95	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		250.00		286.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		350.00		376.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00		2'003.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		646.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		285.00	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	800.00		0.00		0.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	36'000.00		0.00		0.00	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>62'032.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>63'256.00</b>	<b>500.00</b>	<b>51'196.25</b>	<b>1'041.65</b>
	Nettoergebnis		61'032.00		62'756.00		50'154.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		3'900.00		176.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'775.00		6'776.00		7'929.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	750.00		750.00		538.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'080.00		3'780.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'350.00		6'350.00		2'989.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'077.00		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		1'000.00		500.00		1'041.65
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>262'750.00</b>	<b>28'800.00</b>	<b>297'485.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>233'656.00</b>	<b>39'940.27</b>
	Nettoergebnis		233'950.00		276'285.00		193'715.73
3104.00	Lehrmittel	200.00		200.00		360.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		0.00		2'274.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'500.00		90'600.00		65'468.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	55'000.00		0.00		0.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	1'000.00		0.00		0.00	
3635.00	Beiträge an Privatschulen und Heime	141'050.00		204'200.00		165'554.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		2'485.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		2'000.00		2'574.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'800.00		19'200.00		23'200.00
4690.00	Übriger Transferertrag		0.00		0.00		14'166.27

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2990</b>	<b>Fortbildungsschule</b>	<b>11'660.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>11'350.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>4'009.30</b>	<b>1'446.50</b>
	Nettoergebnis		160.00		-150.00		2'562.80
3010.00	Lohn Schulleitung	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'500.00		7'500.00		1'259.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		8.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		100.00		90.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'160.00		1'300.00		651.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		400.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
4231.00	Kursgelder		11'500.00		11'500.00		1'446.50
<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	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>6'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>750.00</b>	<b>5'514.80</b>	<b>48.80</b>
	Nettoergebnis		5'250.00		5'550.00		5'466.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'000.00</b>	<b>750.00</b>	<b>6'300.00</b>	<b>750.00</b>	<b>5'514.80</b>	<b>48.80</b>
	Nettoergebnis		5'250.00		5'550.00		5'466.00
3106.00	Medizinisches Material	500.00		700.00		4'291.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'600.00		1'223.75	
4260.01	Elternbeiträge an die Schulzahnpflege		750.00		750.00		0.00
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		48.80
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>12'964.00</b>	<b>2'012'424.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>2'205'798.00</b>	<b>11'794.35</b>	<b>1'947'898.21</b>
	Nettoergebnis	1'999'460.00		2'192'698.00		1'936'103.86	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'132'450.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>1'001'950.00</b>	<b>8'449.15</b>	<b>1'121'295.56</b>
	Nettoergebnis	1'123'450.00		992'950.00		1'112'846.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		9'000.00		8'449.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		885'800.00		782'300.00		854'078.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		95'000.00		77'800.00		106'341.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'204.63
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'600.00		4'300.00		3'663.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-14'800.00		-14'700.00		-17'757.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'200.00		-700.00		-1'262.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		101'400.00		89'200.00		97'739.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		11'000.00		8'800.00		26'101.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		5.73
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		600.00		500.00		6'356.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'700.00		-1'700.00		-12'130.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		15'000.00		20'000.00		9'556.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'300.00		30'600.00		29'228.15
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'000.00		3'000.00		16'006.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		200.00		200.00		0.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-500.00		-600.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500.00		2'700.00		2'430.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		300.00		300.00		-266.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-50.00		-50.00		0.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>674'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>827'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>752'733.90</b>
	Nettoergebnis	674'700.00		827'100.00		752'733.90	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Ossingen		527'000.00		639'000.00		570'285.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Truttikon		147'700.00		188'100.00		171'839.90
4632.21	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Truttikon		0.00		0.00		10'609.00



**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>1'800.00</b>	<b>4'300.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>1'345.20</b>	<b>3'652.99</b>
	Nettoergebnis	2'500.00		1'400.00		2'307.79	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0.00		0.00		0.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'800.00		2'100.00		1'345.10	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		3'600.00		3'500.00		2'960.64
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		700.00		0.00		692.35
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>140.90</b>
	Nettoergebnis	150.00		400.00		140.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		150.00		400.00		140.90
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>68'074.86</b>
	Nettoergebnis	0.00		0.00		68'074.86	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		0.00		0.00		68'074.86
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>2'164.00</b>	<b>2'164.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen	2'164.00		2'000.00		2'000.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'164.00		2'000.00		2'000.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>198'660.00</b>	<b>0.00</b>	<b>370'848.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	198'660.00		370'848.00		0.00	
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		198'660.00		370'848.00		0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'561'843.00</b>		<b>2'704'708.00</b>		<b>2'487'457.38</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>2'561'843.00</b>		<b>2'704'708.00</b>		<b>2'487'457.38</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### **Bildung**

##### Kurz und bündig

*Die Brandschutzmassnahmen müssen angepasst werden. Die GVZ beteiligt sich an diesen Kosten. Die Tische und Stühle der Schüler:innen müssen ersetzt werden. Ebenfalls wird das Schliesssystem erneuert.*

Konto	Budget 2022	
2170.5040.00	185'000.00	Am Schulhaus müssen diverse Brandschutzmassnahmen vorgenommen werden, da diese nicht mehr den gesetzlichen Anforderungen entsprechen. Ebenfalls wird das Schliesssystem erneuert.
2170.5060.00	85'000.00	Die Tische und Stühle der Schüler:innen haben ihre Lebensdauer erreicht und müssen ersetzt werden
2170.6310.00	45'000.00	Die GVZ beteiligt sich mit einer Subvention an den Kosten für die Brandschutzmassnahmen

# 9

#### **Finanzvermögen**

##### Kurz und bündig

*keine Investitionen*



**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>270'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>150'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>358'338.05</b>	<b>62'654.73</b>
	Nettoergebnis		225'000.00		150'400.00		295'683.32
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>270'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>150'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>281'517.05</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		225'000.00		150'400.00		281'517.05
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00		150'400.00		281'517.05	
5040.00	Hochbauten	185'000.00		0.00		0.00	
5060.00	Mobilien	85'000.00		0.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		45'000.00		0.00		0.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>76'821.00</b>	<b>62'654.73</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		14'166.27
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		0.00		46'156.00	
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	0.00		0.00		30'665.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und		0.00		0.00		62'654.73
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>270'000.00</b>		<b>150'400.00</b>		<b>358'338.05</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>45'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>62'654.73</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>225'000.00</b>		<b>150'400.00</b>		<b>295'683.32</b>



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	15'400.00	12'650.00	9'999.12
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	46'500.00	41'500.00	51'880.60
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	16'400.00	5'800.00	5'747.90
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40	0.00	0.00	7'614.88
	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	0.00	2'485.00	0.00
<b>Total</b>			<b>79'000.00</b>	<b>63'135.00</b>	<b>75'928.82</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	78'300.00	59'950.00	75'242.50
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	700.00	3'185.00	686.32
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>79'000.00</b>	<b>63'135.00</b>	<b>75'928.82</b>



**Anhang****Finanzkennzahlen**

	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>		
Anzahl Einwohner	0	0	2176		
Steuerfuss	24%	24%	24%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	k.a.	k.a.	k.a.		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-54%</b>	<b>-206%</b>	<b>2%</b>	> 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>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-333%</b>	< 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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>n.a.</b>	< 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