



Primarschule Winkel
8185 Winkel

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	25. Juni 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	17. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29. November 2021
Veröffentlichung	3. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4-9
2 Anträge und Beschlüsse	10-12
Budget	13
3 Steuerertrag und Steuerfuss	14
4 Finanzierung	15
5 Haushaltsgleichgewicht	16-17
6 Erfolgsrechnung	18
7 Investitionsrechnungen	19-20
Budget - Details	21
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22-25
9 Erfolgsrechnung	26-35
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37-38
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Anhang zum Budget	39
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
14 Finanzkennzahlen	41

Kontakt

Primarschule Winkel
Hungerbüelstrasse 15
8185 Winkel

Finanzvorstand: Daniel Meier
Leiterin Finanzen: Cornelia Weiss
Telefon: 044 864 81 20
E-Mail: cornelia.weiss@winkel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

B Primarschulgemeinde

1. Genehmigung des Budgets 2022 des Primarschulgutes und Festsetzung des Steuerfusses

Allgemeines

Das letzte unabhängig erstellte Budget der Primarschulgemeinde vor der Überführung in die Einheitsgemeinde ist geprägt vom unverändert starken Anstieg der Schülerzahlen aber auch vom Wachstum der Gemeinde im Allgemeinen.

Die aktuellen Hochrechnungen zeigen im Sommer 2022 eine bestätigte Schülerzahl von 374 Kindern. Mit anhaltender Bautätigkeit steigt diese Zahl auf bis zu 400 Schülerinnen und Schüler an. Zwei weitere Primarschulklassen werden auf das neue Schuljahr 2022/23 eröffnet. Dies macht einen Grossteil des wiederum steigenden Aufwands aus.

Der Gesamtaufwand des vorliegenden Budgets der Primarschulgemeinde beläuft sich auf CHF 9'651'400.- (CHF 1'181'400.- mehr als im Budget 2021).

Neben den zusätzlichen Aufwendungen für den regulären Schulbetrieb (+ CHF 330'800.-) sind die gegenüber Vorjahresbudget deutlich höher geplante Abschöpfung für den kantonalen Finanzausgleich (+ CHF 715'000.-) und eine signifikante Zunahme der Kinder mit Sonderschulungsbedarf (+ CHF 174'500.-) die Haupttreiber des gestiegenen Aufwands.

Getrieben durch das starke Wachstum der Gemeinde insgesamt und geringere negative Effekte der Corona-Pandemie als befürchtet, erhöhen sich wiederum die geplanten Erträge auf CHF 9'069'700.- (CHF 1'489'400.- höher als im Budget 2021). Dies führt dazu, dass sich der prognostizierte Aufwandüberschuss auf CHF 581'700.- reduziert (CHF 889'700.- im Vorjahr) und wieder eine leicht positive Selbstfinanzierung budgetiert werden kann.

Im Budget des Jahres 2022 sind auch verschiedene während der Legislatur 2018-2022 erarbeitete Entscheidungen ersichtlich. Unter anderem wurde eine zukunftsfähige Schulorganisation definiert, welche die operative Leitung der Schule stärkt und auch für das weitere Wachstum mit den notwendigen Ressourcen zur Unterstützung aller anfallenden Tätigkeiten im schulischen Umfeld ausrustet. Ebenso wurde ein neues Konzept für die ICT-Ausrüstung und Ausbildung an der Schule verabschiedet. Dieses hat die Beendigung der Zusammenarbeit mit "Kits for Kids" zur Folge und ermöglicht ein neues flexibleres Modell mit Mehrleistung zu geringeren laufenden Kosten für die Schulklassen.

Erfolgsrechnung 2021

Der Aufwand der Erfolgsrechnung beträgt Fr. 9'651'400.- (Vorjahr Fr. 8'470'000.-). Unter Einschluss der Steuern des laufenden Jahres werden Einnahmen in der Höhe von Fr. 9'069'700.- (Vorjahr 7'580'300.-) erwartet. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 581'700.- (Vorjahr Fr. 889'700.-), welcher zulasten des Eigenkapitals verbucht wird.

Grösste Abweichungen Budget 2022 gegenüber Budget 2021:

2110 / Kindergarten

Budget 2021: Fr. 789'900.-
 Budget 2022: Fr. 767'500.-
 Budgetierte Minderausgaben Fr. 22'400.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne der Lehrpersonen	- 16'300	Geringerer Bedarf an Logopädieleistungen und weiterer Fördermassnahmen im Bereich ISR und DaZ
Unterhalt immaterielle Anlagen	- 6'200	Wegfall Beitrag an Kits for Kids nach 7 Monaten im Jahr 2022 nach Kündigung und neuer Anschlusslösung für ICT

2120 / Primarstufe

Budget 2021: Fr. 2'627'100.-
 Budget 2022: Fr. 2'985'000.-
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 357'900.-

Konto	Betrag	Begründung
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	+ 315'000	Eröffnung von zwei weiteren Primarschulklassen im Grossacher aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen
Anschaffungen Hardware	+ 29'500	Initialaufwand für Beschaffung Geräte und Infrastruktur des neuen ICT-Anbieters "anykey"
Löhne der Lehrpersonen	+ 15'800	Gestiegener Bedarf an Logopädieleistungen und weiterer Fördermassnahmen im Bereich ISR und DaZ
Abschreibungen	+ 13'000	Zusätzliche Abschreibungen für elektronische Wandtafeln gemäss Investitionsbudget 2022
Mieten	+ 9'900	Mietgeräte (iPad) für ICT-Ausstattung der Schüler
Informatikunterhalt	+ 6'000	Betriebskosten "anykey"
Anschaffungen Diverses	- 19'700	Wegfall von Anschaffung Ausrüstung und Nähmaschinen für TTG aus Vorjahr
Unterhalt immaterielle Anlagen	- 26'500	Wegfall Beitrag an Kits for Kids nach 7 Monaten im Jahr 2022 nach Kündigung und neuer Anschlusslösung für ICT

2140 / Musikschulen

Budget 2021: Fr. 100'000.-
 Budget 2022: Fr. 100'000.-
 Budgetierte Mehrausgaben: Fr. 0.-

2170 / Schulliegenschaften

Budget 2021:	Fr. 1'507'500.-
Budget 2022:	Fr. 1'444'300.-
Budgetierte Minderausgaben:	Fr. 63'200.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	+ 10'000	Präzisierung Aufwand für Betrieb und Reinigung inkl. neuer Räumlichkeiten (neue KiGa + Gemeindehaus)
Unterhalt Hochbauten	-8'000	Leicht geringerer Aufwand für reguläre Unterhaltsarbeiten bei Hochbauten im Grossacher, Tüfwis und Rüti
Anschaffungen Diverses	- 9'000	Geringerer Bedarf für neue Anschaffungen nach Umzügen und Bezug neuer Räumlichkeiten
Dienstleistungen Dritter	- 14'200	Reduktion Unterstützung externe Firmen infolge reduzierter Umzugstätigkeiten
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	- 42'000	Reduktion Abschreibungen durch spätere Fertigstellung Grossacher A und geringere Nettoinvestitionen in Vorjahren

2180 / Tagesbetreuung

Budget 2021:	Fr. 73'500.-
Budget 2022:	Fr. 98'400.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. -24'900.-

Das mit den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern vereinbarte Ziel des Eigenfinanzierungsanteils von mindestens 70% der Tagesbetreuung wird mit dem aktuellen Budget und einem Anteil von 79% weiterhin klar erreicht.

Konto	Betrag	Begründung
Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	+ 33'500	Höherer Bedarf an Personal für Betreuung in Tagesstrukturen durch Anstieg Schülerzahlen und Inbetriebnahme Hortinfrastruktur in Tüfwis und Rüti
Lebensmittel	+ 7'500	Höher Bedarf an Mahlzeiten für Mittagstisch
Steuern und Kostgelder	- 13'000	Höhere Elternbeiträge für Mittagstisch und Betreuung aufgrund Schätzung Kinderzahlen

2190 / Schulleitung

Budget 2021:	Fr. 344'600.-
Budget 2022:	Fr. 392'400.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. -47'800.-

Konto	Betrag	Begründung
-------	--------	------------

Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	+ 32'000	Assistenz Schulleitung als Folge der Überprüfung der Schulorganisation neu in dieser Kontengruppe geplant – im Vorjahr unter 2191 (Verwaltung) geführt
Informatik-Nutzungsaufwand	+ 15'000	Nutzungsgebühren für Schulbetriebsplattform Escola und Microsoft-Tools (zusammengefasst unter 2190)
Entschädigungen an Kantone und Konkordate	+ 7'000	Leichte Anpassung des Schulleitungspensums nach Vorgaben von Volksschulamt (VSA) aufgrund Entwicklung Klassen- und Schülerzahlen
Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder Behörden	-10'000	Reduzierter erwarteter Aufwand in Schulpflege durch Anpassungen in Schulorganisation und Delegation operativer Aufgaben

2191 / Schulverwaltung

Budget 2021:	Fr. 623'700.-
Budget 2022:	Fr. 624'900.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 1'200.-

Konto	Betrag	Begründung
Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	+ 10'000	Neuplanung Pensen für Mitarbeiterin in der Schulverwaltung als Folge der Überprüfung und Anpassung der Schulorganisation
Unterhalt immaterielle Anlagen	- 10'000	Abschaffung eines nicht mehr benötigten Verwaltungstools sowie Umlagerung der Kosten für Schulbetriebsplattform Escola auf 2190

2192 / Volksschule Sonstiges

Budget 2021:	Fr. 285'500.-
Budget 2022:	Fr. 302'300.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 16'800.-

Konto	Betrag	Begründung
Dienstleistungen Dritter	+ 70'000	Vergabe Schulbusfahrten an externen Anbieter Auto AG Bus
Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen Dritter	+ 60'800	Wegfall Entschädigungen Lufingen & Oberembrach für Leistungen Schulpsychologie Definition eigener Lösung für Winkel
Aus-/Weiterbildung	- 7'000	Wegfall einmalige Ausbildungskosten für Schulpsychologin
Exkursionen, Schulreisen und Lager	- 10'000	Projektwoche in reduziertem Rahmen bereits in 2021 durchgeführt
Beiträge an Pensionskassen/AHV	- 14'000	Geringere direkte Beitragszahlungen durch Bezug Dienstleistungen von Auto AG Bus
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	- 73'000	Überführung der Anstellung der Schulbusfahrerinnen in eine externe Dienstleistung des Transportunternehmens Auto AG Bus. Benötigte Erhöhung des Pensums für Schulpsychologie ist in Differenz enthalten.

2200 / Sonderschulung

Budget 2021:	Fr. 417'900.-
Budget 2022:	Fr. 592'400.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 174'500.-

Konto	Betrag	Begründung
Entschädigungen für Sonderschulungen (Reise- und Institutskosten)	+ 167'700	Mehraufwand für gestiegene Anzahl Sonderschulungslösungen als Summe verschiedener einzelner Massnahmen (Beiträge an private Unternehmungen, Zweckverbände und Transportkosten)

9300 / Finanz- und Lastenausgleich

Budget 2021:	Fr. 1'028'900.-
Budget 2022:	Fr. 1'743'300.-
Budgetierte Mehrausgaben:	Fr. 714'400.-

Konto	Betrag	Begründung
Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	+ 714'400	Höhere Abgrenzung für kantonalen Finanzausgleich mit erwarteter relativer Steuerkraft im 2022

Investitionsrechnung

Nach mehreren Jahren intensiver Bautätigkeit kann das Jahr 2022 als Übergangsjahr bezeichnet werden.

Für den Abschluss der Sanierung von Grossacher A sind Fr. 800'000.- veranschlagt – dies reflektiert den allgemeinen Baufortschritt und den später erwarteten Eingang der letzten Rechnungen, das Investitionsvolumen insgesamt bleibt unverändert.

Um die Planung für den in den nächsten Jahren zusätzlich benötigten Schulraum rechtzeitig fortzuführen, ist zudem eine Machbarkeitsstudie und ein Projektierungsaufwand in Höhe von CHF 380'000.- eingeplant.

Der Gesamtbetrag in der Investitionsrechnung beträgt CHF 1'305'000 und ist somit deutlich tiefer als noch im Vorjahresbudget (CHF 3'765'000). Komplettiert wird die Rechnung durch eine notwendige Liftsanierung im Grossacher B (CHF 75'000.-) und einen weiteren Beitrag in Richtung Digitalisierung im Schulbetrieb durch die geplante Anschaffung von elektronischen Wandtafeln für den Grossacher B (CHF 50'000.-).

Steuerfuss

Die Schulpflege beantragt, den Steuerfuss bei 31% zu belassen.

Winkel, 17. September 2021

ANTRAG DER PRIMARSCHULPFLEGE

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, sie wolle beschliessen:

1. Das **Budget 2022** der Primarschule Winkel wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'651'400.--
	Gesamtertrag	Fr.	<u>9'069'700.--</u>
Aufwandüberschuss		Fr.	581'700.--
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	1'305'000.--
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	Fr.	<u>0.--</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	1'305'000.--
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	26'000'000.--
Steuerfuss			31%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung geht zulasten des zweckfreien Eigenkapitals.

2. Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget 2022 der Primarschulgemeinde Winkel zuzustimmen und den Steuerfuss auf 31% (Vorjahr 31%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

8185 Winkel, 17. September 2021

PRIMARSCHULPFLEGE WINKEL

Die Präsidentin:
Claudia Morganti



Der Finanzvorsteher:
Daniel Meier



Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Winkel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'651'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'009'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'641'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'305'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
		CHF	1'305'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Winkel zu genehmigen.

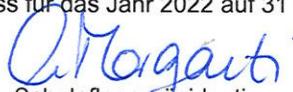
2 Antrag zum Steuerfuss

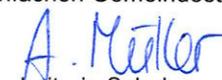
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	26'000'000
Steuerfuss			31%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'641'700
	Steuerertrag bei 31 %	CHF	8'060'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-581'700

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 17.09.2021
Schulpflege Winkel


Schulpflegepräsidentin
Claudia Morganti


Leiterin Schulverwaltung
Andrea Müller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Winkel in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'651'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'009'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-8'641'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'305'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'305'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Winkel 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 Primarschulgemeinde Winkel entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	26'000'000	
Steuerfuss		31%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-8'641'700
	Steuerertrag bei 31 %	Fr.	8'060'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	-581'700

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8185 Winkel, 12.10.2021
Rechnungsprüfungskommission Winkel

Präsident
Stefan Hinni



Aktuar
Christian Jung



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Winkel am 29.11.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'651'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'009'700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'641'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'305'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'305'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	26'000'000	
Steuerfuss		31%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'641'700
	Steuerertrag bei 31 %	CHF	8'060'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-581'700

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Winkel für das Jahr 2022 wird auf 31 % (Vorjahr 31 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8185 Winkel, 29.11.2021
Schulpflege Winkel

Schulpflegepräsidentin
Claudia Morganti

Leiterin Schulverwaltung
Andrea Müller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		9'651'400	8'470'000
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'009'700	1'070'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-8'641'700	-7'399'700
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	26'000'000	21'000'000	
Steuerfuss	31%	31%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'610'000	5'384'300	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'237'200	988'500	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	193'900	124'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'900	13'200	
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'060'000	6'510'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr			8'060'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-889'700
			-581'700

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	-581'700	-889'700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	815'600	837'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
Selbstfinanzierung	233'900	-51'800
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'305'000	-3'765'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'071'100	-3'816'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	18%	-1%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-581'700.00
---------------------------------------	---	--------------------

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	15'147'768.33
./. Fremdkapital per 31.12.2020	6'400'273.38
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	8'747'494.95

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	8'747'494.95
---	---------------------

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	815'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	241'800.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'057'400.00
---	---------------------

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 Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Schulgemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
83%	77%	70%	69%	69%	66%					0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%					0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
26%	44%	33%	13%	2%	11%					0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'908'100	1'925'900	1'930'770.48
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'197'100	1'104'400	1'187'617.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	741'200	770'400	705'823.55
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'787'500	4'651'800	5'688'897.55
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'633'900</i>	<i>8'452'500</i>	<i>9'513'109.35</i>
40	Fiskalertrag	8'517'600	6'967'600	8'068'173.54
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	432'400	475'200	438'111.85
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	5'100	24'700	25'281.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'955'100</i>	<i>7'467'500</i>	<i>8'531'567.09</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-678'800	-985'000	-981'542.26
34	Finanzaufwand	13'200	15'000	13'908.00
44	Finanzertrag	110'300	110'300	95'875.67
	Ergebnis aus Finanzierung	97'100	95'300	81'967.67
	Operatives Ergebnis	-581'700	-889'700	-899'574.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-581'700	-889'700	-899'574.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'300	2'500	2'476.70
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'300	2'500	2'476.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1'305'000	3'763'000	6'730'505.39
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	43'000	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	7'715.25
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'305'000	3'806'000	6'738'220.64
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	41'000	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	41'000	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'305'000	3'806'000	6'738'220.64
Total Investitionseinnahmen		0	41'000	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'305'000	-3'765'000	-6'738'220.64

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

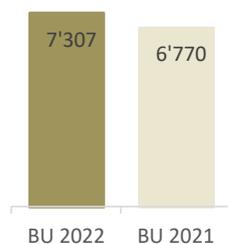
Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 048 vom 12.04.2016 0.07 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

2



Bildung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 537'500

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	140'700	157'000	-16'300	Reduzierter Bedarf an Fördermassnahmen (ISR/DAZ)
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	1'500	-1'000	weniger Anschaffungen Büromöbel
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	140'700	157'000	-16'300	Reduzierter Bedarf an Fördermassnahmen (ISR/DAZ)
2110.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'300	1'600	700	Regal, Stapelstühle, Teppich, Kork-Tafel
2110.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'800	15'000	-6'200	Wegfall Kits for Kids ab Schuljahr 2022/23, neu Anykey
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	305'900	290'100	15'800	5 DAG, Mehrbedarf Fördermassnahmen
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'900	16'900	8'000	ZKM Tagung, Picts-Ausbildung
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'300	25'000	-19'700	Wegfall Anschaffung Nähmaschinen (2021)
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	30'200	700	29'500	Initialaufwand Anykey 2022
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000	14'500	7'500	Theaterprojekte, Aufklärungsprojekte, OL
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000	0	6'000	Betriebskosten Anykey
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'500	75'000	-26'500	Wegfall Kits for Kids ab Schuljahr 2022/23, neu Anykey
2120.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'900	16'000	13'900	CHG Meridian, Leasing iPads/MacBooks
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'500	33'500	8'000	2 tägige Abschlussreise, 2 Klassen mehr
2120.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	75'400	62'400	13'000	Abschreibung elektronische Wandtafeln

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

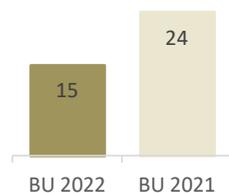
Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'175'000	1'860'000	315'000	2 Klassen mehr
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000	50'000	-15'000	weniger Musikunterricht
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000	370'000	10'000	höherer pers. Aufwand mit neuen Räumlichkeiten
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300	2'600	-1'300	weniger Ausbildung Hausdienst
2170.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0	9'000	-9'000	keine Anschaffungen notwendig
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	34'200	-14'200	Reduktion ext. Support (Wegfall Umzüge)
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	61'500	66'500	-5'000	Reduktion regulärer Unterhalt, div. Posten
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	58'600	65'600	-7'000	Reduktion regulärer Unterhalt div. Posten
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	6'000	2'000	4'000	ordentlicher Unterhalt von neuem KIGA
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	625'600	668'100	-42'500	Verzögerung Investition Grossacher A
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'500	287'000	33'500	Anstieg Schülerzahlen in Betreuung
2180.3105.00	Lebensmittel	78'000	70'500	7'500	höherer Bedarf an Mahlzeiten
2180.4220.00	Steuern und Kostgelder	-360'000	-347'000	-13'000	höhere Elternbeiträge, Anzahl Kinder
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100'000	113'000	-13'000	Reduktion Sitzungsgelder infolge Organisation
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'000	0	32'000	Assistenz Schulleitung 40 %
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'500	0	15'500	Escola, Microsoft konsolidiert
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'300	600	4'700	diverse Schullizenzen (Schabi, LMV, Antolin)
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	197'000	190'000	7'000	Leichte Anpassung Pensum nach VSA
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'000	155'000	10'000	Neuplanung Pensum für Schulorganisation
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'800	19'600	-9'800	Verschiebung auf Konto 2190.3133.00
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'000	137'000	-73'000	Transportdienst extern / Zusatzpensum SPD
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0	7'000	-7'000	Wegfall Ausbildungsbetrag SPD
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'400	7'400	70'000	neu Transport an Schulbus Auto AG
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200	5'700	-3'500	Wegfall Versicherung Schulbus
2192.3137.00	Steuern und Abgaben	2'000	3'500	-1'500	Wegfall Strassenverk.abgabe Schulbus
2192.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000	3'500	-1'500	Wegfall Unterhalt Schulbus
2192.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200	0	1'200	Unterhalt Arbeitsplatz Schulpsych.Dienst
2192.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0	1'200	-1'200	Wegfall Parkplatz Schulbus
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200	12'200	-10'000	Projektwoche auf 2023 verschoben
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	-60'800	60'800	Wegfall Beteiligung andere Schulen an SPD
2200.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	18'000	12'000	6'000	mehr Förderunterricht
2200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'300	25'000	4'300	höherer Therapieaufwand
2200.3170.00	Reisekosten und Spesen	95'000	58'500	36'500	Sonderschultransportkosten
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	177'100	95'000	82'100	Schuldgeld HPS

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	252'100	0	252'100	Schuldgeld Sonderschulen an Kanton
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	0	228'000	-228'000	Umschichtung neues KJH Gesetz, s.oben
2200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'200	-5'200	-5'000	Elterbeiträge Verpflegung
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'400	-21'000	17'600	tieferer Staatsbeiträge wegen KJH Gesetz

5



Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

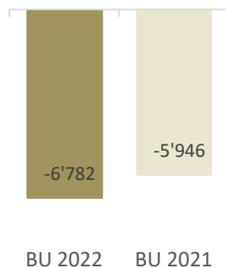
Gesamtabweichung: -8'700

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5330.3064.00	Überbrückungsrenten	15'000	23'700	-8'700	weniger Überbrückungsrenten

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -836'800

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-6'610'000	-5'384'300	-1'225'700	<i>höhere Steuereinnahmen, mehr Einwohner</i>
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-343'500	-458'200	114'700	<i>tieferer Steuern aus früheren Jahren (Corona)</i>
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-4'800	-36'800	32'000	<i>aufgrund Hochrechnungen</i>
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'237'200	-988'500	-248'700	<i>s. 9100.4000.00</i>
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-196'500	-74'200	-122'300	<i>s. 9100.4000.10</i>
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'900	-6'200	3'300	<i>s. 9100.4000.40</i>
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-193'900	-124'000	-69'900	<i>aufgrund Hochrechnungen</i>
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-48'200	-15'100	-33'100	<i>aufgrund Hochrechnungen</i>
9300.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'743'300	1'028'300	715'000	<i>mehr Steuereinnahmen = höhere Abschöpfung</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	17'200	0 17'200	17'200	0 17'200	12'632.85	0.00 12'632.85
2	Bildung Nettoergebnis	7'821'800	514'600 7'307'200	7'346'700	577'000 6'769'700	7'377'714.21	516'483.70 6'861'230.51
4	Gesundheit Nettoergebnis	24'600	0 24'600	24'600	0 24'600	24'268.10	0.00 24'268.10
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	15'000	0 15'000	23'700	0 23'700	25'558.75	0.00 25'558.75
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'772'800 6'782'300	8'555'100	1'057'800 5'945'500	7'003'300	2'089'320.14 6'024'115.62	8'113'435.76
Total Aufwand / Ertrag		9'651'400	9'069'700	8'470'000	7'580'300	9'529'494.05	8'629'919.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			581'700		889'700		899'574.59
Total		9'651'400	9'651'400	8'470'000	8'470'000	9'529'494.05	9'529'494.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	17'200		17'200		12'632.85	
01 Legislative und Exekutive	17'200		17'200		12'632.85	
011 Legislative	17'200		17'200		12'632.85	
0110 Legislative	17'200		17'200		12'632.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		3'261.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		9'000		9'371.55	
2 BILDUNG	7'821'800	514'600	7'346'700	577'000	7'377'714.21	516'483.70
21 Obligatorische Schule	7'215'800	501'000	6'900'600	548'800	6'962'906.74	496'964.70
211 Eingangsstufe	767'500		789'900		794'514.58	
2110 Kindergarten	767'500		789'900		794'514.58	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	140'700		157'000		156'264.90	
3042.00 Verpflegungszulagen	2'100		2'100		1'942.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800		10'800		10'008.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		18'000		17'086.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		997.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'100		1'874.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'693.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		2'860.00	
3091.00 Personalwerbung	500		500		120.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		995.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00 Lehrmittel	15'000		15'000		12'592.30	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	3'600		4'000		3'803.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'500		1'400.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'300		500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'300		1'600		9'846.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		877.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000		1'334.38	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		220.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	8'800		15'000		15'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'000		401.70	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	543'000		543'000		555'196.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	3'000'600	15'600	2'642'700	15'600	2'609'713.87	29'250.00
2120	Primarstufe	3'000'600	15'600	2'642'700	15'600	2'609'713.87	29'250.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	305'900		290'100		304'319.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'600		3'600		3'069.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000		19'900		18'213.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		27'000		24'899.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'200		1'725.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		3'500		3'411.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'000		3'109.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'900		16'900		19'507.20	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'000		15'000		6'519.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		402.95	
3104.00	Lehrmittel	47'000		47'000		38'675.97	
3104.01	Schulmaterial	52'000		52'000		41'434.46	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000		12'000		5'834.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		146.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'300		25'000		17'947.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'200		700		11'812.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		14'500		7'719.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		7'000		4'437.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		3'295.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000				764.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'500		75'000		80'935.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'900		16'000		16'739.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		1'297.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'500		33'500		46'248.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	75'400		62'400		65'406.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'175'000		1'860'000		1'833'016.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		50'000		48'822.30	
4220.00	Steuern und Kostgelder						6'270.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'600		15'600		17'930.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						5'050.00
214	Musikschulen	100'000		100'000		104'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140 Musikschulen	100'000		100'000		104'000.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'000		100'000		104'000.00	
217 Schulliegenschaften	1'569'700	125'400	1'632'900	125'400	1'620'477.35	141'378.85
2170 Schulliegenschaften	1'569'700	125'400	1'632'900	125'400	1'620'477.35	141'378.85
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'000		370'000		396'744.20	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'528.00	
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000			
3042.00 Verpflegungszulagen	5'600		5'600		6'208.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400		25'400		25'195.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000		38'000		38'072.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800		2'800		2'625.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'200		4'716.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'500		4'256.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		2'600			
3091.00 Personalwerbung	500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		1'764.50	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schwimmbad	10'000		10'000		8'030.90	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000		27'000		22'976.55	
3106.00 Medizinisches Material					16'014.65	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'000		5'000		7'763.65	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			9'000		1'425.20	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	136'800		132'800		111'079.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		34'200		50'457.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'000		19'000		17'520.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		15'000		14'285.35	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	61'500		66'500		143'596.85	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	58'600		65'600		47'095.85	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	6'000		2'000		1'212.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'200.65	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200		1'200			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	29'000		29'000		13'560.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		300.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt	34'200		33'900		29'905.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	625'600		668'100		474'757.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.30 Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten					51'850.50	
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					77'903.40	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände	48'500		48'500		48'484.75	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'600		46'600		87'576.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000		60'000		35'422.85
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000		18'000		18'000.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		800		800		380.00
218 Tagesbetreuung	458'400	360'000	420'500	347'000	444'998.20	272'048.50
2180 Tagesbetreuung	458'400	360'000	420'500	347'000	444'998.20	272'048.50
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'500		287'000		326'286.45	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-20'157.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500		19'700		21'513.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600		22'600		22'930.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'500		2'217.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		3'600		4'023.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		3'705.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600		6'700		4'576.00	
3091.00 Personalwerbung	500		800		549.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000		2'834.25	
3105.00 Lebensmittel	78'000		70'500		65'749.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.					5'795.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					1'081.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		2'000		3'150.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		541.60	
4220.00 Steuern und Kostgelder		360'000		347'000		272'048.50
219 Obligatorische Schule, Übriges	1'319'600		1'314'600	60'800	1'389'202.74	54'287.35
2190 Schulleitung	392'400		344'600		389'460.00	
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100'000		113'000		114'037.20	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'800		7'312.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					167.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'368.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'024.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'270.00	
3091.00 Personalwerbung	500				540.45	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'064.15	
3100.00 Büromaterial	500					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					160.00	
3113.00 Anschaffung Hardware					225.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		8'019.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'500		13'500		42'184.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'500					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'300		600			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		2'843.90	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	197'000		190'000		201'411.25	
3611.01 Lohnkostenanteile Schulleitung	7'800		7'200		5'831.00	
2191 Schulverwaltung	624'900		623'700		676'532.24	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'000		155'000		143'907.30	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'608.20	
3042.00 Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'800.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600		10'600		9'524.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200		19'200		17'161.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'300		929.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'900		1'783.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'583.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'400		1'861.95	
3091.00 Personalwerbung	500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		1'596.00	
3100.00 Büromaterial	2'500		2'500		3'268.44	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		897.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		24'193.05	
3113.00 Anschaffung Hardware					4'069.55	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					9'680.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'500		32'000		20'326.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		6'000		31'028.38	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'677.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00					319.75	
3158.00	9'800		19'600		26'877.12	
3161.00	2'000		2'000			
3170.00					8.80	
3611.00	4'000		4'000		9'272.65	
3612.00	357'800		357'800		366'374.40	
2192 Volksschule Sonstiges	302'300		346'300	60'800	323'210.50	54'287.35
3010.00	64'000		137'000		134'212.30	
3042.00	500		1'600		1'292.10	
3050.00	4'400		9'400		8'687.80	
3052.00	9'000		18'000		13'108.35	
3053.00	1'000		1'000		729.40	
3054.00	1'500		1'500		1'626.10	
3055.00	1'400		1'400		1'450.00	
3090.00			7'000		1'325.35	
3091.00	500		500		637.25	
3101.00	2'500		4'500		3'788.15	
3103.00	3'000		3'000		1'596.85	
3111.00					14'274.70	
3118.00					917.60	
3130.00	77'400		7'400		2'500.00	
3132.00					557.35	
3134.00	2'200		5'700		3'639.40	
3137.00	2'000		3'500		3'176.00	
3151.00	2'000		3'500		3'683.15	
3158.00	1'200					
3160.00			1'200			
3170.00	500		900		690.00	
3171.00	2'200		12'200		548.35	
3300.60	6'000		6'000		6'000.00	
3611.00	6'000		6'000		4'946.50	
3612.00	115'000		115'000		113'823.80	
4260.00				60'800		54'287.35
22 Sonderschulen	606'000	13'600	446'100	28'200	414'807.47	19'519.00
220 Sonderschulen	606'000	13'600	446'100	28'200	414'807.47	19'519.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200 Sonderschulen	606'000	13'600	446'100	28'200	414'807.47	19'519.00
3020.03 Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	18'000		12'000		8'984.30	
3042.00 Verpflegungszulagen	200		200		84.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		581.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		1'200		1'192.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		60.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		108.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		97.00	
3104.00 Lehrmittel	2'000		2'000		837.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		4'000			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'300		25'000		31'656.22	
3170.00 Reisekosten und Spesen	95'000		58'500		43'878.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	177'100		95'000		113'332.35	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	252'100					
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			228'000		194'167.40	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände	25'900		19'000		19'827.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'200		5'200		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'400		21'000		19'519.00
4690.00 Übriger Transferertrag				2'000		
4 GESUNDHEIT	24'600		24'600		24'268.10	
43 Gesundheitsprävention	24'600		24'600		24'268.10	
433 Schulgesundheitsdienst	24'600		24'600		24'268.10	
4330 Schulgesundheitsdienst	24'600		24'600		24'268.10	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000		2'012.95	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		129.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		2.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		24.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		21.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'000		22'000		22'059.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200		200		18.50	
5 SOZIALE SICHERHEIT	15'000		23'700		25'558.75	
53 Alter und Hinterlassene	15'000		23'700		25'558.75	
533 Leistungen an Pensionierte	15'000		23'700		25'558.75	
5330 Leistungen an Pensionierte	15'000		23'700		25'558.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.00 Überbrückungsrenten	15'000		23'700		25'558.75	
9 FINANZEN UND STEUERN	1'772'800	8'555'100	1'057'800	7'003'300	2'089'320.14	8'113'435.76
91 Steuern	12'000	8'517'600	12'000	6'967'600	2'544.44	8'068'173.54
910 Steuern	12'000	8'517'600	12'000	6'967'600	2'544.44	8'068'173.54
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	12'000	8'517'600	12'000	6'967'600	2'544.44	8'068'173.54
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	12'000		12'000		2'544.44	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'610'000		5'384'300		5'684'434.91
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		343'500		458'200		668'424.68
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'000		3'500		20'459.69
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		4'800		36'800		28'641.80
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-268'500		-257'800		-330'503.30
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-13'800		-13'800		-32'716.40
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'237'200		988'500		1'064'014.59
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		196'500		74'200		379'421.02
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'600		1'100		11'307.25
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'900		6'200		17'153.25
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-53'400		-64'100		-65'656.30
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		155'000		155'000		74'038.10
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		193'900		124'000		166'866.64
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'100		35'700		58'391.63
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		48'200		15'100		287'575.85
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-9'890.20
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'900		13'200		16'236.66
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000		6'000		7'760.02
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'700		1'500		22'245.25
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-31.60
93 Finanz- und Lastenausgleich	1'743'300		1'028'300		2'070'391.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich	1'743'300		1'028'300		2'070'391.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich	1'743'300		1'028'300		2'070'391.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'743'300		1'028'300		2'070'391.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	17'500	35'800	17'500	34'000	16'384.70	44'549.52
961 Zinsen	13'200	24'300	15'000	22'500	13'908.00	22'013.02
9610 Zinsen	13'200	24'300	15'000	22'500	13'908.00	22'013.02
3499.00 Übriger Finanzaufwand	13'200		15'000		13'908.00	
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000		20'000		19'536.32
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'300		2'500		2'476.70
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	4'300	11'500	2'500	11'500	2'476.70	22'536.50
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	4'300	11'500	2'500	11'500	2'476.70	22'536.50
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'300		2'500		2'476.70	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500		11'500		22'536.50
97 Rückverteilungen		1'700		1'700		712.70
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700		1'700		712.70
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'700		1'700		712.70
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'700		1'700		712.70
	9'651'400	9'069'700	8'470'000	7'580'300	9'529'494.05	8'629'919.46
Gesamtergebnis		581'700		889'700		899'574.59
	9'651'400	9'651'400	8'470'000	8'470'000	9'529'494.05	9'529'494.05

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2120.5060.03	Elektronische Wandtafeln Schulh. Grossacher B	50'000	0	-50'000	<i>Anschaffung elektronische Wandtafeln</i>
2170.5040.03	Sanierung Grossacher A	800'000	3'500'000	2'700'000	<i>Bauverzögerung</i>
2170.5040.04	Liftsanierung Grossacher B	75'000	0	-75'000	<i>Liftsanierung</i>
2170.5040.05	Machbarkeitsstudie/Projektierung Schulraum 2028	380'000	0	-380'000	<i>Studie/Projekt Schulraum 2028</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	1'305'000	0	3'806'000	41'000	6'738'220.64	0.00
	Nettoergebnis		1'305'000		3'765'000		6'738'220.64
Total Ausgaben / Einnahmen		1'305'000	0	3'806'000	41'000	6'738'220.64	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'305'000		3'765'000		6'738'220.64
Total		1'305'000	1'305'000	3'806'000	3'806'000	6'738'220.64	6'738'220.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'305'000		3'806'000	41'000	6'738'220.64	3'608'714.90
21	Obligatorische Schule	1'305'000		3'763'000		6'730'505.39	3'608'714.90
212	Primarstufe	50'000				8'887.73	
2120	Primarstufe	50'000				8'887.73	
5060.02	Erneuerung ICT Infrastruktur Kits 3.0					8'887.73	
217	Schulliegenschaften	1'255'000		3'763'000		6'721'617.66	3'608'714.90
2170	Schulliegenschaften	1'255'000		3'763'000		6'721'617.66	3'608'714.90
5040.01	Neubau Kindergarten Rütli			263'000		2'858'788.01	
5040.02	Neubau Kindergarten Tüfwis					3'608'714.90	
5040.03	Sanierung Grossacher A	800'000		3'500'000		254'114.75	
5040.04	Liftsanierung Grossacher B	75'000					
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen						3'608'714.90
22	Sonderschulen			43'000	41'000	7'715.25	
220	Sonderschulen			43'000	41'000	7'715.25	
2200	Sonderschulen			43'000	41'000	7'715.25	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen HPS			43'000			
5620.00	Investitionsbeitrag an Ausbau HPS, 2. Rate					7'715.25	
6620.00	Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen HPS				41'000		
9	FINANZEN UND STEUERN			41'000	3'806'000	3'608'714.90	6'738'220.64
99	Nicht aufgeteilte Posten			41'000	3'806'000	3'608'714.90	6'738'220.64
999	Abschluss			41'000	3'806'000	3'608'714.90	6'738'220.64
9999	Abschluss			41'000	3'806'000	3'608'914.90	6'738'220.64
5900.00	Passivierte Einnahmen			41'000		3'608'714.90	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'305'000		3'806'000		6'738'220.64

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2120	Primarstufe	3320.90	75'400	62'400	65'406.85
2170	Schulliegenschaften	3300.30	34'200	33'900	29'905.25
2170	Schulliegenschaften	3300.40	625'600	668'100	474'757.55
2170	Schulliegenschaften	3301.30	0	0	51'850.50
2170	Schulliegenschaften	3301.40	0	0	77'903.40
2170	Schulliegenschaften	3660.20	48'500	48'500	48'484.75
2192	Volksschule Sonstiges	3300.60	6'000	6'000	6'000.00
2200	Sonderschulen	3660.20	25'900	19'000	19'827.00
Total			815'600	837'900	774'135.30
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	741'200	770'400	705'823.55
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	74'400	67'500	68'311.75
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			815'600	837'900	774'135.30

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	4'900	4'750	4'524		
Steuerfuss	31%	31%	31%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'599	4'724	4'942		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	18%	-1%	-2%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-68%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-1181	< 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