



Primarschulgemeinde
8425 Oberembrach

Budget 2021

Ablieferung an Primarschulpflege	09.09.2020
Abnahmebeschluss Primarschulpflege	22.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.10.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.xx.2020
Veröffentlichung	xx.xx.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Primarschulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34
Anhang zum Budget	36
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38

Kontakt

Primarschule Oberembrach

Embracherstasse 11

8425 Oberembrach

Finanzvorsteher: Thomas Brunner

Rechnungsführer: Urs Neukom

Telefon 044 866 26 01

E-Mail finanzen@oberembrach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

a. **Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,**

Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde Oberembrach ist nach wie vor stabil und weist auch für das Jahr 2021 eine sehr gute Finanzlage aus. Die Entwicklung aus wirtschaftlicher Sicht muss hinsichtlich der besonderen Vorkommnisse (Covid19) etwas sorgfältiger angegangen werden. Die Schülerzahlen werden in den nächsten Jahren, bedingt durch starke Jahrgänge etwas ansteigen, somit werden auch die Personalkosten weiter steigen. Die Infrastruktur hingegen wird auch für die Zukunft ausreichen und somit sind keine weiteren baulichen Massnahmen nötig.

b. **Stand ihrer Aufgabenerfüllung,**

Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Klausurziele mehrheitlich erfüllt. Der Lehrplan 21 ist aber nach wie vor eine grosse Herausforderung und benötigt mehr Ressourcen als angenommen.

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

Die grössten Abweichungen liegen bei den Personalkosten. Dies wie erläutert, bedingt durch den Lehrplan 21, sowie grössere Klassen (Klassenassistenten) und Kinder welche besondere Unterstützung benötigen. Ebenfalls sind Weiterbildungen nötig, bedingt durch die Einführung des neuen IT-Konzepts.

d. **Begründung des Antrags zum Steuerfuss.**

Der Steuerfuss soll bei 49% des einfachen Gemeindesteuerertrages belassen werden. Dies hauptsächlich aufgrund der unsicheren Entwicklung der wirtschaftlichen Lage. Ebenfalls werden wir ab dem Schuljahr 2021/2022 eine zusätzliche Klasse führen müssen, da es sonst in der 1./2. Klasse über 30 Kinder hat.

Antrag der Primarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'893'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'536'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'356'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	123'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'620'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'900.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'284'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-72'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 22.09.2020

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'893'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'536'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'356'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	123'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Oberembrach 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 2020 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'620'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'900.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'284'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-72'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Primarschulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8425 Oberembrach, 27.10.2020

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach

Daniel Eng
Präsident



Christine Schmid
Aktuarin



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Oberembrach am xx.xx.2020 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'893'800.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'536'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'356'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	173'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	123'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'620'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'356'900.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'284'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-72'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Oberembrach für das Jahr 2021 wird auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, XX.XX.2020

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach

Thomas Brunner
Schulpflegepräsident

Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'893'800.00	2'750'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'536'900.00	1'421'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'356'900.00	-1'329'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'620'000.00	2'650'000.00	
Steuerfuss	49%	49%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'151'500.00	1'151'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	112'800.00	122'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'800.00	17'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'900.00	7'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'284'000.00	1'298'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'284'000.00 1'298'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-72'900.00 -31'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	72'900.00	72'900.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	72'700.00	72'700.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	-200.00	-200.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	123'000.00	123'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-123'200.00	-123'200.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

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	-72'900.00
---------------------------------------	---	-------------------

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 31.12.2019	1'508'122.54
./. Fremdkapital per 31.12.2019	262'503.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	1'245'619.54

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'245'619.54
---	---------------------

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	72'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	38'520.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	111'220.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
89%	90%	88%								89%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	-1%	-1%								-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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	4%	6%								4%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	1'349'200.00	1'277'000.00	1'209'408.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	330'600.00	321'400.00	398'983.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72'700.00	73'300.00	96'359.56
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'129'000.00	1'067'800.00	1'079'302.07
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'881'500.00</i>	<i>2'739'500.00</i>	<i>2'784'053.67</i>
40	Fiskalertrag	1'419'800.00	1'450'300.00	1'449'574.95
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	211'800.00	227'500.00	229'047.05
43	Verschiedene Erträge	1'200.00	1'200.00	2'520.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'162'600.00	1'015'000.00	1'037'356.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'795'400.00</i>	<i>2'694'000.00</i>	<i>2'718'498.30</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-86'100.00	-45'500.00	-65'555.37
34	Finanzaufwand	10'300.00	9'600.00	9'134.20
44	Finanzertrag	23'500.00	24'000.00	25'765.60
	Ergebnis aus Finanzierung	13'200.00	14'400.00	16'631.40
	Operatives Ergebnis	-72'900.00	-31'100.00	-48'923.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-72'900.00	-31'100.00	-48'923.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'000.00	1'700.00	2'436.20
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'000.00	1'700.00	2'436.20
	Total Aufwand	2'893'800.00	2'750'800.00	2'795'624.07
	Total Ertrag	2'820'900.00	2'719'700.00	2'746'700.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	102'000.00	110'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	58'000.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	13'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	5'000.00	19'160.50
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		173'000.00	115'000.00	19'160.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	24'016.00
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	50'000.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	0.00	24'016.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		173'000.00	115'000.00	19'160.50
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	0.00	24'016.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-123'000.00	-115'000.00	4'855.50
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
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
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 27.09.2011 aktuell für 2021: **0,41%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (aktuell keine),
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das interne Kontokorrent zwischen Politischer Gemeinde und Primarschulgemeinde.

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
-	-	-	

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2110.3020.00	13'000.00	42'000.00	-29'000.00	Minderkosten Löhne Klassenassistenz Kindergarten (Übertritt Sonderbetreuungsfall in Primarstufe)
2110.3052.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	Wegfall Pensionskassenbeiträge für Klassenassistenten Kindergarten infolge tieferer Löhne
2110.3611.00	128'000.00	100'000.00	28'000.00	Mehrkosten Lohnanteile an Kanton Kindergartenpersonal infolge grosser Klasse
2120.3020.00	630'000.00	564'000.00	66'000.00	Mehrkosten für Löhne Primarstufe infolge übergrosser Klassen und Sonderbetreuungsfall
2120.305x.00	141'000.00	123'800.00	17'200.00	Höhere Sozialleistungen (AHV, PK, Unfall etc.) infolge Mehraufwand Lohnkosten Primarstufe
2120.3090.00	15'500.00	8'000.00	7'500.00	Mehrkosten Weiterbildung Lehrpersonen infolge Lehrplan 21
2120.3611.00	705'000.00	680'000.00	25'000.00	Mehrkosten Lohnanteile Kanton infolge zusätzlicher Lehrkraft infolge übergrosser Klassen
2120.3612.00	26'000.00	11'000.00	15'000.00	Mehrkosten für Schüler in anderen Gemeinden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2170.3090.00	5'000.00	1'000.00	4'000.00	<i>Mehrkosten Weiterbildung aufgrund neuem Schulhausabwart</i>
2180.3105.00	34'000.00	23'000.00	11'000.00	<i>Anpassung infolge zu tiefer Budgetierung 2020 (ähnlich hoch wie Werte im 2019)</i>
2190.3000.00	71'000.00	59'000.00	12'000.00	<i>Mehraufwand Schulleitung und zu tiefe Budgetierung 2020 (ähnlich hoch wie Werte im 2019)</i>
2200.4690.00	21'000.00	0.00	21'000.00	<i>Vereinnahmung Restsaldo bzw. Buchgewinn aus Umwandlung HPS Bülach per 1.1.2021</i>

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.40xx.xx	1'419'800.00	1'450'300.00	-30'500.00	<i>Leichte Abnahme der Steuererträge im 2021 aufgrund Corona-Lockdown erwartet</i>
9300.4632.10	524'900.00	417'800.00	107'100.00	<i>Höherer Finanzausgleich für 2021 aufgrund tieferer Steuerkraft im Vergleich zum Kantonsmittel</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenerreiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'800.00		4'800.00		9'268.10	
2	BILDUNG	2'859'800.00	854'800.00	2'720'100.00	830'000.00	2'762'188.12	882'024.00
4	GESUNDHEIT	7'100.00		7'300.00	300.00	6'343.80	
9	FINANZEN UND STEUERN	20'100.00	1'966'100.00	18'600.00	1'889'400.00	17'824.05	1'864'676.10
	Total	2'893'800.00	2'820'900.00	2'750'800.00	2'719'700.00	2'795'624.07	2'746'700.10
	Netto Aufwand		72'900.00		31'100.00		48'923.97
	Gesamttotal	2'893'800.00	2'893'800.00	2'750'800.00	2'750'800.00	2'795'624.07	2'795'624.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'800.00		4'800.00		9'268.10	
	Netto Aufwand		6'800.00		4'800.00		9'268.10
0110	Legislative	6'800.00		4'800.00		9'268.10	
	Netto Aufwand		6'800.00		4'800.00		9'268.10
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen GV						
0110.3130.00	Rechnungsprüfung Bezirksrat	300.00		300.00		250.00	
0110.3132.00	Buchprüfung, Revision, Gutachten	5'000.00		4'000.00		7'489.70	
0110.3170.00	Spesen, Verpflegung GV	1'500.00		500.00		1'528.40	
2	BILDUNG	2'859'800.00	854'800.00	2'720'100.00	830'000.00	2'762'188.12	882'024.00
	Netto Aufwand		2'005'000.00		1'890'100.00		1'880'164.12
2110	Kindergarten	159'800.00		169'500.00		158'840.66	
	Netto Aufwand		159'800.00		169'500.00		158'840.66
2110.3020.00	Löhne der Kiga-Lehrpersonen	13'000.00		42'000.00		36'436.10	
2110.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2110.3042.00	Verpflegungszulagen			100.00			
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00		2'300.00		2'194.70	
2110.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'000.00		3'504.65	
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		400.00		137.75	
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		400.00		419.35	
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		355.15	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
2110.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	4'000.00		4'000.00		3'715.86	
2110.3110.00	Anschaffung Kiga-Möbel und -geräte	500.00		1'000.00		711.90	
2110.3150.00	Unterhalt Kiga-Möbel und -geräte	500.00		500.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	500.00		1'000.00		230.00	
2110.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	128'000.00		100'000.00		100'779.20	
2110.3612.00	Kosten Musikalische Grundbildung	12'000.00		12'000.00		10'356.00	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2110.4612.00	Schulgelder von Gemeinden						
2110.4631.00	Staatsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe Netto Aufwand	1'617'300.00	591'000.00	1'490'500.00	576'500.00	1'467'439.88	605'017.10
			1'026'300.00		914'000.00		862'422.78
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	630'000.00		564'000.00		553'689.00	
2120.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-19'208.00	
2120.3042.00	Verpflegungszulagen	4'800.00		3'700.00		4'258.20	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'000.00		37'000.00		34'270.35	
2120.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1'195.70	
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000.00		70'000.00		60'817.95	
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000.00		5'500.00		2'532.95	
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500.00		6'800.00		6'542.30	
2120.3054.09	Rückerstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-230.50	
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		4'500.00		4'944.95	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'500.00		8'000.00		2'437.00	
2120.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	35'000.00		35'000.00		47'147.83	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00		581.70	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00		18'000.00		18'610.35	
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	5'000.00		3'000.00		2'359.60	
2120.3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00		1'818.55	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		12'000.00		4'721.95	
2120.3158.00	Unterhalt Software	5'000.00		2'000.00		3'000.00	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'000.00		22'000.00		25'539.05	
2120.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	705'000.00		680'000.00		669'702.35	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'000.00		11'000.00		45'100.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen, Lagerbeiträge Eltern		11'000.00		6'500.00		14'631.70
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		580'000.00		570'000.00		583'446.45
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulgelder						6'533.95
2120.4631.00	Staatsbeiträge						405.00
2140	Musikschulen Netto Aufwand	34'300.00	4'500.00	34'700.00		33'089.50	5'346.55
			29'800.00		34'700.00		27'742.95
2140.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Musik	300.00		700.00			
2140.3636.00	Beiträge an Musikschule Zürcher Unterland	34'000.00		34'000.00		33'089.50	
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
2140.4632.00	Beiträge von Schule Embrach		4'500.00				5'346.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	333'900.00	6'100.00	332'400.00	6'300.00	379'777.46	15'369.30
			327'800.00		326'100.00		364'408.16
2170.3010.01	Löhne Abwarte/Betriebspersonal	120'000.00		122'000.00		123'486.60	
2170.3010.02	Löhne Aushilfen	2'000.00		2'000.00		3'141.50	
2170.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-10'973.65	
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'158.70	
2170.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		10'000.00		9'795.00	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'200.00		618.35	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'366.55	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		1'000.00		867.85	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		1'000.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	8'000.00		13'000.00		9'288.15	
2170.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	3'000.00		3'000.00		4'098.25	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'000.00		8'800.00		2'935.15	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schul-/Kiga-Gebäude	43'000.00		43'000.00		38'250.60	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Schwimmbad	8'000.00		8'000.00		4'377.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'569.35	
2170.3140.00	Unterhalt an Schulgrundstücken	2'500.00		4'500.00		9'120.75	
2170.3144.01	Unterhalt Schul-/Kiga-Gebäude	20'000.00		10'500.00		36'333.35	
2170.3144.02	Unterhalt Schwimmbad	6'000.00		8'000.00		25'902.60	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'500.00		3'000.00		7'521.60	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		360.00	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'800.00		13'800.00		13'824.81	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	53'800.00		58'400.00		81'372.16	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'100.00		1'100.00		1'162.59	
2170.4250.00	Verkauf Strom aus Photovoltaikanlage		800.00		1'000.00		769.30
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						9'000.00
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'300.00
2170.4632.00	Beiträge von Gemeinde für Glöckner-Team		300.00		300.00		300.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	197'700.00	200'000.00	184'200.00	220'000.00	195'094.57	204'646.05
	Netto Ertrag	2'300.00		35'800.00		9'551.48	
2180.3010.00	Löhne Tagesbetreuungspersonal	140'000.00		137'000.00		142'282.30	
2180.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-2'617.15	
2180.3042.00	Verpflegungszulagen						
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'500.00		8'225.30	
2180.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		6'780.70	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00		906.15	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'569.65	
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		900.00		1'184.90	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		4'232.20	
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	100.00		300.00		46.45	
2180.3105.00	Lebensmittel	34'000.00		23'000.00		32'293.90	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00		190.17	
2180.4260.01	Elternbeiträge		200'000.00		220'000.00		203'796.05
2180.4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter						850.00
2190	Schulleitung	207'300.00	15'000.00	194'500.00	12'000.00	205'024.20	20'321.00
	Netto Aufwand		192'300.00		182'500.00		184'703.20
2190.3000.00	Entschädigungen Behörden und Leitung	71'000.00		59'000.00		70'954.10	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'000.00		4'599.05	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200.00		5'900.00		6'159.30	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		600.00		769.60	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		700.00		877.30	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulpflege	500.00		1'000.00		1'389.70	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		144.00	
2190.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	123'000.00		123'000.00		120'131.15	
2190.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		15'000.00		12'000.00		20'321.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	153'800.00	12'000.00	155'900.00	12'000.00	135'382.80	5'545.00
			141'800.00		143'900.00		129'837.80
2191.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	1'700.00		2'500.00		1'666.50	
2191.3010.00	Löhne Schulverwaltung	62'000.00		62'000.00		52'673.00	
2191.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2191.3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00		490.00	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		4'100.00		3'326.10	
2191.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		5'900.00		6'149.00	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		184.80	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		635.40	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		715.00	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		269.15	
2191.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		2'605.10	
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		2'083.80	
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'000.00			
2191.3113.00	Anschaffung Hardware			3'500.00			
2191.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	1'000.00		1'000.00			
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00		2'000.00		3'921.30	
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00				107.20	
2191.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2191.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		79.00	
2191.3158.00	Unterhalt Software	6'000.00		2'500.00		3'746.90	
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		68.60	
2191.3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	2'000.00		2'000.00		1'562.50	
2191.3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	46'000.00		51'000.00		45'099.45	
2191.3612.02	Rechnungsführung Gemeinde	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2191.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2191.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		12'000.00		12'000.00		5'545.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges Netto Aufwand	135'700.00	5'200.00 130'500.00	139'400.00	3'200.00 136'200.00	169'190.48	25'779.00 143'411.48
2192.3010.01	Löhne Bibliotheksmitarbeiter	20'000.00		20'000.00		21'262.90	
2192.3010.02	Löhne Schulbusfahrer	30'000.00		30'000.00		32'278.85	
2192.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		1'918.05	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		452.85	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		369.15	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					174.15	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		120.00	
2192.3091.00	Personalwerbung (Gesamtschule)	500.00		500.00		1'379.25	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand (Gesamtschule)	12'000.00		13'000.00		12'222.95	
2192.3100.00	Büromaterial Bibliothek	500.00		1'000.00		873.60	
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulbus	2'300.00		2'000.00		2'289.60	
2192.3102.00	Schülerzeitung "Tanzender Füllli"	2'000.00		2'000.00		2'289.70	
2192.3103.01	Bücher und Medien Bibliothek	8'000.00		8'000.00		9'104.35	
2192.3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften (Gesamtschule)	1'500.00		1'500.00		1'626.23	
2192.3111.01	Anschaffung Geräte und Einrichtungen Bibliothek	500.00		700.00		57.90	
2192.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte Schulbus						
2192.3113.00	Anschaffung Hardware IT Bibliothek	500.00					
2192.3118.00	Anschaffung Software Bibliothek	1'000.00		1'100.00			
2192.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti (Gesamtschule)	4'500.00		5'500.00		4'012.20	
2192.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Gesamtschule)	1'200.00		800.00		1'185.00	
2192.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Übersetzer, Transporte, etc.)					3'721.35	
2192.3134.01	Sachversicherungen Schule	800.00		2'000.00		780.50	
2192.3134.02	Versicherung Schulbus	2'500.00		2'500.00		2'587.65	
2192.3137.00	Steuern und Abgaben Schulbus	600.00		600.00		569.00	
2192.3151.01	Unterhalt Geräte und Einrichtungen Bibliothek					452.35	
2192.3151.02	Unterhalt, Reparatur Schulbus	3'500.00		3'000.00		3'118.00	
2192.3153.00	Unterhalt Hardware IT Bibliothek	500.00					
2192.3158.00	Unterhalt Software Bibliothek	5'000.00		3'600.00		689.80	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen						
2192.3171.00	Schulanlässe, Veranstaltungen	10'000.00		10'000.00		40'521.75	
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
2192.3611.00	Entschädigung Verkehrsunterricht KAPO	2'500.00		2'800.00		2'074.50	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (SPD/KOFAS)	19'000.00		22'000.00		21'415.85	
2192.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'000.00		1'643.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.4390.00	Gaben, Sponsoring (Tanzender Füllli, Bibliothek)		1'200.00		1'200.00		2'520.00
2192.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl						21'259.00
2192.4632.00	Gemeindebeitrag Bibliothek		4'000.00		2'000.00		2'000.00
2200	Sonderschulen	19'000.00	21'000.00	18'500.00		17'365.62	
	Netto Aufwand				18'500.00		17'365.62
	Netto Ertrag	2'000.00					
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'000.00		15'000.00		14'742.00	
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
2200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
2200.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			3'500.00		2'623.62	
2200.4230.00	Elternbeiträge/Schulgelder						
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
2200.4690.00	Vereinnahmung Restsaldo Umwandlung HPS		21'000.00				
2300	Berufliche Grundbildung	1'000.00		500.00		982.95	
	Netto Aufwand		1'000.00		500.00		982.95
2300.3631.00	Beiträge an kant. Berufsbildungsfonds	1'000.00		500.00		982.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	7'100.00		7'300.00	300.00	6'343.80	
	Netto Aufwand		7'100.00		7'000.00		6'343.80
4330	Schulgesundheitsdienst	7'100.00		7'300.00	300.00	6'343.80	
	Netto Aufwand		7'100.00		7'000.00		6'343.80
4330.3010.00	Löhne Schulzahnprophylaxe	1'000.00		1'200.00		777.60	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		49.65	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					21.30	
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.35	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
4330.3106.01	Material Notfallapotheke	300.00		300.00		334.50	
4330.3106.02	Material Zahnprophylaxe	200.00		200.00		129.80	
4330.3136.01	Honorare Schularzt	1'500.00		1'500.00		992.70	
4330.3136.02	Honorare Zahnärzte	4'000.00		4'000.00		4'028.90	
4330.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl				300.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	20'100.00	2'039'000.00	18'600.00	1'920'500.00	17'824.05	1'913'600.07
	Netto Ertrag	2'018'900.00		1'901'900.00		1'895'776.02	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'000.00	1'419'800.00	6'000.00	1'450'300.00	5'597.10	1'449'574.95
	Netto Ertrag	1'412'800.00		1'444'300.00		1'443'977.85	
9100.3180.00	Wertberichtigungen Steuerforderungen						
9100.3181.00	Abschreibungen und Erlasse Steuern	7'000.00		6'000.00		5'597.10	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'151'500.00		1'151'500.00		1'174'304.50
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		100'000.00		126'000.00		92'008.20
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		11'000.00		4'200.00		12'314.40
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-23'000.00		-23'000.00		-21'201.35
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-700.00		-300.00		-738.10
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		112'800.00		122'500.00		109'001.95
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		32'000.00		16'000.00		40'426.00
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		1'400.00		2'928.15
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-5'000.00		-6'000.00		-4'925.65
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000.00		27'000.00		9'059.15
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'800.00		17'200.00		15'718.70
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000.00		2'000.00		3'716.25
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		6'000.00		5'000.00		8'911.60
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'500.00		-4'200.00		
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'900.00		7'400.00		6'599.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		500.00		-27.85
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'500.00		4'100.00		1'479.50
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		-1'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		524'900.00		417'800.00		391'322.00
	Netto Ertrag	524'900.00		417'800.00		391'322.00	
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		524'900.00		417'800.00		391'322.00
9300.4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	2'100.00	5'500.00	2'500.00	6'700.00	1'497.60	7'438.15
	Netto Ertrag	3'400.00		4'200.00		5'940.55	
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen	100.00		500.00		41.15	
9610.3181.02	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	2'000.00		2'000.00		1'456.45	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
9610.4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
9610.4401.02	Zinsen KK Politische Gemeinde		1'500.00		3'000.00		3'090.20
9610.4401.10	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern		2'000.00		2'000.00		1'911.75
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'000.00		1'700.00		2'436.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'000.00	15'000.00	10'100.00	14'000.00	10'729.35	15'463.65
	Netto Ertrag	4'000.00		3'900.00		4'734.30	
9630.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	600.00		700.00		572.65	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		35.75	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.00	
9630.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
9630.3099.00	Übriger Personalaufwand						
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude JB-Strasse 1			1'000.00		1'579.80	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude JB-Strasse 1	700.00		1'000.00		689.05	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		30.70	
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien (ohne Bibliothek)					327.00	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien (ohne Bibliothek)						
9630.3431.50	Spesenentschädigungen						
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung JB-Strasse 1	5'000.00		5'000.00		4'811.20	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500.00		500.00		240.00	
9630.3439.40	Kommunikation, Kabelnetzgebühren						
9630.3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter						
9630.3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
9630.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'000.00		1'700.00		2'436.20	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'500.00		13'000.00		13'720.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500.00		1'000.00		1'743.65
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						
9639.4443.40	Wertberichtigung Gebäude FV						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		900.00		600.00		877.35
	Netto Ertrag	900.00		600.00		877.35	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		900.00		600.00		877.35
9999	Abschluss		72'900.00		31'100.00		48'923.97
	Netto Ertrag	72'900.00		31'100.00		48'923.97	
9999.9000.00	Ertragsüberschuss						
9999.9001.00	Aufwandüberschuss		72'900.00		31'100.00		48'923.97
	Total	2'893'800.00	2'893'800.00	2'750'800.00	2'750'800.00	2'795'624.07	2'795'624.07
	Gesamttotal	2'893'800.00	2'893'800.00	2'750'800.00	2'750'800.00	2'795'624.07	2'795'624.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
2170.5030.01	80'000.00	<i>Sanierung Sportplatz/Umgebung</i>
2170.5030.02	22'000.00	<i>Deckensanierung Mittagstischraum Schulhaus</i>
2200.5440.00	58'000.00	<i>Darlehen an neue Interkommunale Anstalt HPS Bülach (aus Umwandlung Investitionsbeiträge)</i>
2200.5540.00	13'000.00	<i>Beteiligung an neuer Interkommunaler Anstalt HPS Bülach (aus Umwandlung per 1.1.2021)</i>
2200.6620.00	50'000.00	<i>Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge HPS Bülach</i>

9

FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig

Konto	Budget 2021	
	-	<i>Keine Investitionen für Liegenschaften im Finanzvermögen (Liegenschaft Jakob Bosshart-Str. 1)</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	173'000.00	50'000.00	115'000.00		19'160.50	24'016.00
	Total	173'000.00	50'000.00	115'000.00		19'160.50	24'016.00
	Netto Ausgaben		123'000.00		115'000.00		
	Netto Einnahmen					4'855.50	
	Gesamttotal	173'000.00	173'000.00	115'000.00	115'000.00	24'016.00	24'016.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	173'000.00	50'000.00	115'000.00		19'160.50	24'016.00
	Netto Ausgaben		123'000.00		115'000.00		
	Netto Einnahmen					4'855.50	
2170	Schulliegenschaften	102'000.00		110'000.00			24'016.00
	Netto Ausgaben		102'000.00		110'000.00		
	Netto Einnahmen					24'016.00	
2170.5030.01	Sanierung Sportplatz	80'000.00					
2170.5040.01	Sanierung Beleuchtung Schulhaus			110'000.00			
2170.5040.02	Deckensanierung Mittagstischraum Schulhaus	22'000.00					
2170.6340.00	Investitionsbeitrag Photovoltaikanlage						24'016.00
2192	Volksschule, Sonstiges						
2192.5060.01	Ersatz Schulbus						
2200	Sonderschulen	71'000.00	50'000.00	5'000.00		19'160.50	
	Netto Ausgaben		21'000.00		5'000.00		19'160.50
2200.5440.00	Darlehen an neue IKA HPS Bülach (aus Umwandlung)	58'000.00					
2200.5540.00	Beteiligung an neuer IKA HPS Bülach (aus Umwandlung)	13'000.00					
2200.5620.01	Investitionsbeitrag an HPS			5'000.00		19'160.50	
2200.6620.00	Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge (Umwandlung HPS)		50'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	50'000.00	173'000.00		115'000.00	24'016.00	19'160.50
	Netto Ausgaben						4'855.50
	Netto Einnahmen	123'000.00		115'000.00			
9999	Abschluss	50'000.00	173'000.00		115'000.00	24'016.00	19'160.50
	Netto Ausgaben						4'855.50
	Netto Einnahmen	123'000.00		115'000.00			
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV	50'000.00				24'016.00	
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben VV		173'000.00		115'000.00		19'160.50
	Total	223'000.00	223'000.00	115'000.00	115'000.00	43'176.50	43'176.50
	Gesamttotal	223'000.00	223'000.00	115'000.00	115'000.00	43'176.50	43'176.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Keine Investitionen im 2021!						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2170	Schulliegenschaften	3300.30	17'800.00	13'800.00	13'824.81
		3300.40	53'800.00	58'400.00	81'372.16
		3300.60	1'100.00	1'100.00	1'162.59
2200	Sonderschulen (HPS) <i>(Umwandlung per 1.1.2021 in Interkommunale Anstalt)</i>	3660.20	0.00	3'500.00	2'623.62
Total			72'700.00	76'800.00	98'983.18
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	72'700.00	73'300.00	96'359.56
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	3'500.00	2'623.62
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			72'700.00	76'800.00	98'983.18

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	1'120	1070	1101		
Steuerfuss	49%	49%	49%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'677	2781	2726		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	0%	40%	-	> 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	-73%	-84%	-86%	< 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	-930	-1140	-1131	< 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