



Primarschulgemeinde
8425 Oberembrach

Budget 2022

Ablieferung an Primarschulpflege	16.09.2021
Abnahmebeschluss Primarschulpflege	28.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29.09.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.10.2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.xx.2021
Veröffentlichung	xx.xx.2021

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 aktuell noch stabil und weist auch für das Jahr 2022 eine genügende Finanzlage aus. Die Steuererträge sind leicht rückläufig. Hauptsächlich die Steuererträge für frühere Jahre sind aufgrund Corona-Folgen zurück gegangen. Grössere Einbrüche sind aufgrund fehlender grössere Gewerbe und Industrie jedoch nicht zu erwarten. Die Schulgemeinde ist aktuell noch schuldenfrei und kann die anstehenden Investitionen finanziell tragen. Allerdings wird sich das Eigenkapital in den nächsten Jahren aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades vermindern.

Die Schülerzahlen werden in den nächsten Jahren, bedingt durch starke Jahrgänge etwas ansteigen, somit werden auch die Personalkosten weiter auf diesem Niveau bleiben.

b.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung,

Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Klausurziele mehrheitlich erfüllt. Der Lehrplan 21 ist und bleibt 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 (Klassenassistenzen) und Kinder welche besondere Unterstützung benötigen.

Ebenfalls sind Weiterbildungen nötig, bedingt durch die Einführung des neuen IT-Konzepts.

Im DZ Sonnenbühl hat es derzeit viel weniger Familien mit Kindern, dadurch gibt es Verschiebungen bei den kommunalen Löhnen und den Vergütungen des Kantons.

d.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss soll bei 49% des einfachen Gemeindesteuerertrages belassen werden. Dies deshalb, da die Primarschulgemeinde weiterhin schuldenfrei ist und keinen Fremdkapitalbedarf aufweist. Eine Reduktion des Eigenkapitals durch den Aufwandüberschuss ist in den nächsten Jahren vertretbar.

Antrag der Primarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Primarschulpflege hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach an der Sitzung vom 28.09.2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'745'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8425 Oberembrach, 29.09.2021

Primarschulpflege Oberembrach


Thomas Brunner
Schulpflegepräsident


Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

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 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'745'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8425 Oberembrach, 12.10.2021

Rechnungsprüfungskommission Oberembrach


Daniel Eng
Präsident


Christine Schmid
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Oberembrach am xx.xx.2021 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'664'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'171'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'492'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	60'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	60'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	2'745'000.00	
Steuerfuss		49%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'492'800.00
	Steuerertrag bei 49 %	Fr.	1'345'100.00
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-147'700.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Oberembrach für das Jahr 2022 wird auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8425 Oberembrach, XX.XX.2021

Namens der Gemeindeversammlung Oberembrach

Thomas Brunner
Schulpflegepräsident

Barbara Schweizer
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'664'500.00	2'893'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'171'700.00	1'536'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'492'800.00	-1'356'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'745'000.00	2'620'000.00	
Steuerfuss	49%	49%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'205'400.00	1'151'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	132'300.00	112'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'900.00	14'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'500.00	4'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'345'100.00	1'284'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'345'100.00 1'284'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-147'700.00 -72'900.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	147'700.00	147'700.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'400.00	80'400.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	-67'300.00	-67'300.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'000.00	55'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-122'300.00	-122'300.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-122%	-122%	

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	-147'700.00
---------------------------------------	---	--------------------

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	1'199'558.56
./. Fremdkapital per 31.12.2020	68'508.81
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	1'131'049.75

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'131'049.75
---	---------------------

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	80'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	40'353.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	120'753.00
---	-------------------

	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%	97%	88%	96%							93%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	-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%	1%	6%	2%							3%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'146'400.00	1'349'200.00	1'323'232.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	320'100.00	330'600.00	352'129.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'400.00	72'700.00	66'564.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'107'300.00	1'129'000.00	1'076'114.24
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'654'200.00</i>	<i>2'881'500.00</i>	<i>2'818'040.43</i>
40	Fiskalertrag	1'397'800.00	1'419'800.00	1'422'016.86
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	192'600.00	211'800.00	172'416.95
43	Übrige Erträge	1'000.00	1'200.00	1'080.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	900'900.00	1'162'600.00	1'065'855.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'492'300.00</i>	<i>2'795'400.00</i>	<i>2'661'369.71</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-161'900.00	-86'100.00	-156'670.72
34	Finanzaufwand	8'800.00	10'300.00	8'604.75
44	Finanzertrag	23'000.00	23'500.00	21'608.50
	Ergebnis aus Finanzierung	14'200.00	13'200.00	13'003.75
	Operatives Ergebnis	-147'700.00	-72'900.00	-143'666.97
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	-147'700.00	-72'900.00	-143'666.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'500.00	2'000.00	1'585.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'500.00	2'000.00	1'585.45
	Total Aufwand	2'664'500.00	2'893'800.00	2'828'230.63
	Total Ertrag	2'516'800.00	2'820'900.00	2'684'563.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	55'000.00	102'000.00	38'320.58
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	58'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	13'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	1'868.55
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		55'000.00	173'000.00	40'189.13
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	50'000.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	50'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		55'000.00	173'000.00	40'189.13
Total Investitionseinnahmen		0.00	50'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-55'000.00	-123'000.00	-40'189.13

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	60'000.00	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		60'000.00	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		60'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-60'000.00	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 provisorisch für 2022: **0.35%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr aufgrund der gewichteten langfristigen Finanzverbindlichkeiten der Politischen Gemeinde per 1.1. des Budgetjahres.

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 2022	Budget 2021	Differenz
-	-	-	

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
2110.3020.00	0.00	13'000.00	-13'000.00
2110.3611.00	115'000.00	128'000.00	-13'000.00
2120.30xx.xx	604'500.00	791'300.00	-186'800.00
2120.3612.00	18'000.00	26'000.00	-8'000.00
2120.4611.00	370'000.00	580'000.00	-210'000.00

Minderkosten Löhne Klassenassistenz Kindergarten (Übertritt Sonderbetreuungsfall in Primarstufe)

Tieferes Pensum kantonal besoldete Lehrpersonen Kindergarten sowie Wegfall letztjähriges DAG

Minderkosten Personalaufwand Lehrpersonen DZ Sonnenbühl infolge deutlich weniger Schüler

Wegfall Primarschüler in anderen Schulgemeinden infolge Übertritt in Sekundarschule

Mindereinnahmen des Kantons für Schulbetrieb DZ Sonnenbühl infolge kleinerer Schülerzahlen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2140.3636.00	23'000.00	34'000.00	-11'000.00	Weniger Schüler mit Musikunterricht der Musikschule Bülach
2170.3052.00	14'000.00	10'000.00	4'000.00	Mehrkosten Liegenschaftspersonal infolge Pensionskassenpflicht Angestellte
2170.3140.00	8'000.00	2'500.00	5'500.00	Mehraufwand für Unterhalt und Kontrolle der Grünanlagen bzw. Spielplatz
2170.3300.40	65'400.00	53'800.00	11'600.00	Mehrbelastung Abschreibungen infolge Investitionen (Beleuchtung, Deckensanierung und Sportplatz)
2170.4260.00	9'000.00	0.00	9'000.00	Rückerstattung Gemeinde für Betriebskostenanteil des Wärmeverbundes (2021 irrtümlich vergessen)
2180.3010.00	133'000.00	140'000.00	-7'000.00	Reduktion Personalaufwand Tagesschule infolge weniger Schüler
2180.3105.00	29'000.00	34'000.00	-5'000.00	Reduktion Lebensmittelbedarf Tagesschule infolge weniger Schüler
2180.4260.01	172'000.00	200'000.00	-28'000.00	Weniger Elternbeiträge für Tagesschule infolge weniger Schüler
2190.3611.00	146'000.00	123'000.00	23'000.00	Mehraufwand kantonal besoldete Schulleitung infolge höherem Pensum
2191.3110.00	7'500.00	1'500.00	6'000.00	Anschaffung feuerfeste Aktenschränke für Archiv
2192.3612.00	28'000.00	19'000.00	9'000.00	Höhere Beiträge für Schulpsychologischer Dienst in Zusammenarbeit mit Sekundarschule Embrach
2200.3612.00	0.00	19'000.00	-19'000.00	Kosten für Psychomotoriktherapie und Logopädie neu in Funktion 2120 Primarstufe
2200.3631.02	6'000.00	0.00	6'000.00	Neuer Beitrag gemäss Einwohnerschlüssel an die Kosten der Spitalschulen ab 2022

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.40xx.xx	1'397'800.00	1'419'800.00	-22'000.00	Leichte Abnahme der Steuererträge im 2022 aufgrund Corona-Folgen
9300.4632.10	506'100.00	524'900.00	-18'800.00	Tieferer Finanzausgleich gemäss aktuellem Verteiler des Kantons infolge höherer Steuerkraft

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenerreiche (Funktionale Gliederung)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'300.00		6'800.00		4'497.85	
2	BILDUNG	2'633'100.00	592'900.00	2'859'800.00	854'800.00	2'805'553.48	824'966.90
4	GESUNDHEIT	7'800.00		7'100.00		4'285.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	17'300.00	1'923'900.00	20'100.00	1'966'100.00	13'893.40	1'859'596.76
	Total	2'664'500.00	2'516'800.00	2'893'800.00	2'820'900.00	2'828'230.63	2'684'563.66
	Netto Aufwand		147'700.00		72'900.00		143'666.97
	Gesamttotal	2'664'500.00	2'664'500.00	2'893'800.00	2'893'800.00	2'828'230.63	2'828'230.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'300.00		6'800.00		4'497.85	
	Netto Aufwand		6'300.00		6'800.00		4'497.85
0110	Legislative	6'300.00		6'800.00		4'497.85	
	Netto Aufwand		6'300.00		6'800.00		4'497.85
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen GV	500.00				860.50	
0110.3130.00	Rechnungsprüfung Bezirksrat	300.00		300.00		250.00	
0110.3132.00	Buchprüfung, Revision, Gutachten	4'000.00		5'000.00		3'387.35	
0110.3170.00	Spesen, Verpflegung GV	1'500.00		1'500.00			
2	BILDUNG	2'633'100.00	592'900.00	2'859'800.00	854'800.00	2'805'553.48	824'966.90
	Netto Aufwand		2'040'200.00		2'005'000.00		1'980'586.58
2110	Kindergarten	129'500.00		159'800.00		160'843.40	
	Netto Aufwand		129'500.00		159'800.00		160'843.40
2110.3020.00	Löhne der Kiga-Lehrpersonen			13'000.00		27'580.20	
2110.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2110.3042.00	Verpflegungszulagen						
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			900.00		1'769.90	
2110.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'138.40	
2110.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		69.05	
2110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		330.95	
2110.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		207.40	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					500.00	
2110.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	3'000.00		4'000.00		2'838.10	
2110.3110.00	Anschaffung Kiga-Möbel und -geräte	500.00		500.00			
2110.3150.00	Unterhalt Kiga-Möbel und -geräte	500.00		500.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen	500.00		500.00			
2110.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	115'000.00		128'000.00		114'419.20	
2110.3612.00	Kosten Musikalische Grundbildung	10'000.00		12'000.00		9'990.20	
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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe Netto Aufwand	1'416'500.00	381'000.00	1'617'300.00	591'000.00	1'537'406.83	618'048.50
			1'035'500.00		1'026'300.00		919'358.33
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	485'000.00		630'000.00		589'177.45	
2120.3020.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2120.3042.00	Verpflegungszulagen	4'000.00		4'800.00		4'617.00	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00		41'000.00		37'670.10	
2120.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00		80'000.00		74'275.80	
2120.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400.00		7'000.00		3'952.20	
2120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		7'500.00		7'021.10	
2120.3054.09	Rückerstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
2120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		5'500.00		5'349.60	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		15'500.00		5'630.60	
2120.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial	32'000.00		35'000.00		43'333.73	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'568.50	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	12'000.00		12'000.00		15'392.15	
2120.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	7'000.00		5'000.00		4'696.95	
2120.3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		212.50	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		12'000.00		18'447.95	
2120.3158.00	Unterhalt Software	5'000.00		5'000.00		7'458.00	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'000.00		22'000.00		13'543.45	
2120.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	700'000.00		705'000.00		692'644.35	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000.00		26'000.00		12'415.40	
2120.4260.00	Rückerstattungen, Lagerbeiträge Eltern		11'000.00		11'000.00		8'340.55
2120.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		370'000.00		580'000.00		605'494.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden für Schulgelder						3'817.95
2120.4631.00	Staatsbeiträge						396.00
2140	Musikschulen Netto Aufwand	23'000.00		34'300.00	4'500.00	22'794.74	-1'377.35
			23'000.00		29'800.00		24'172.09
2140.3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Musik			300.00			
2140.3636.00	Beiträge an Musikschule Zürcher Unterland	23'000.00		34'000.00		22'794.74	
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
2140.4632.00	Beiträge von Schule Embrach				4'500.00		-1'377.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	343'500.00	14'900.00 328'600.00	333'900.00	6'100.00 327'800.00	349'635.51	13'731.75 335'903.76
2170.3010.01	Löhne Abwarte/Betriebspersonal	122'000.00		120'000.00		117'606.25	
2170.3010.02	Löhne Aushilfen	5'000.00		2'000.00		2'410.60	
2170.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-663.25	
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'200.00		900.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		7'475.40	
2170.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		10'000.00		7'510.05	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'200.00		846.85	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00		1'393.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		913.40	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		5'000.00			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial allgemein	12'000.00		8'000.00		16'831.39	
2170.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	4'000.00		3'000.00		2'014.10	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		9'000.00		9'096.51	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Schul-/Kiga-Gebäude	40'000.00		43'000.00		38'221.20	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Schwimmbad	6'000.00		8'000.00		5'665.75	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'000.00		9'219.90	
2170.3140.00	Unterhalt an Schulgrundstücken	8'000.00		2'500.00		22'100.00	
2170.3144.01	Unterhalt Schul-/Kiga-Gebäude	15'000.00		20'000.00		33'129.40	
2170.3144.02	Unterhalt Schwimmbad	3'000.00		6'000.00		2'581.15	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		2'500.00		5'548.85	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		270.00	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'800.00		17'800.00		13'824.81	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'400.00		53'800.00		51'576.95	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'200.00		1'100.00		1'162.60	
2170.4250.00	Verkauf Strom aus Photovoltaikanlage		600.00		800.00		598.40
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'000.00				9'000.00
2170.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		3'833.35
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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	185'700.00	172'000.00	197'700.00	200'000.00	208'199.27	154'478.00
	Netto Aufwand		13'700.00				53'721.27
	Netto Ertrag			2'300.00			
2180.3010.00	Löhne Tagesbetreuungspersonal	133'000.00		140'000.00		157'552.45	
2180.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO					-1'559.25	
2180.3042.00	Verpflegungszulagen						
2180.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		8'500.00		9'709.95	
2180.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		8'000.00		8'948.35	
2180.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'300.00		1'333.05	
2180.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'808.70	
2180.3054.09	Rückerstattung AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
2180.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200.00		1'419.75	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00					
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00		2'045.82	
2180.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung	100.00		100.00		92.05	
2180.3105.00	Lebensmittel	29'000.00		34'000.00		26'848.40	
2180.3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
2180.4260.01	Elternbeiträge		172'000.00		200'000.00		154'478.00
2180.4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter						
2190	Schulleitung	228'700.00	13'000.00	207'300.00	15'000.00	201'776.25	22'865.00
	Netto Aufwand		215'700.00		192'300.00		178'911.25
2190.3000.00	Entschädigungen Behörden und Leitung	69'000.00		71'000.00		68'928.50	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.00		4'600.00		4'436.05	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		6'200.00		6'380.75	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		842.65	
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		826.60	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulleitung/Schulpflege	1'000.00		500.00			
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00			
2190.3611.00	Lohnkostenanteile an Kanton	146'000.00		123'000.00		120'361.70	
2190.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl		13'000.00		15'000.00		22'865.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	157'600.00	7'000.00	153'800.00	12'000.00	168'898.15	7'399.00
			150'600.00		141'800.00		161'499.15
2191.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder			1'700.00		2'222.00	
2191.3010.00	Löhne Schulverwaltung	65'000.00		62'000.00		69'623.25	
2191.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2191.3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		1'200.00		540.00	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400.00		4'100.00		4'660.55	
2191.3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500.00		8'600.00		8'142.10	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		700.00		459.95	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		868.65	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		600.00		901.85	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00				530.00	
2191.3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		1'474.00	
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'101.95	
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'500.00		1'500.00		1'849.25	
2191.3113.00	Anschaffung Hardware					5'449.60	
2191.3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'000.00		1'000.00		3'846.45	
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'800.00		2'000.00		640.00	
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		441.00	
2191.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
2191.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
2191.3158.00	Unterhalt Software	1'000.00		6'000.00		3'755.00	
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
2191.3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	500.00		2'000.00		221.05	
2191.3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	46'000.00		46'000.00		50'171.50	
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		7'000.00		12'000.00		7'399.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges Netto Aufwand	141'500.00	5'000.00 136'500.00	135'700.00	5'200.00 130'500.00	140'508.43	9'822.00 130'686.43
2192.3010.01	Löhne Bibliotheksmitarbeiter	23'000.00		20'000.00		25'966.85	
2192.3010.02	Löhne Schulbusfahrer	24'000.00		30'000.00		24'755.70	
2192.3010.09	Erstattung von Taggelder UVG, KTG, EO						
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'500.00		1'881.30	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		640.65	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		350.75	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		7'399.65	
2192.3091.00	Personalwerbung (Gesamtschule)	300.00		500.00		261.55	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand (Gesamtschule)	12'000.00		12'000.00		12'674.05	
2192.3100.00	Büromaterial Bibliothek	500.00		500.00		147.85	
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulbus	2'500.00		2'300.00		1'680.75	
2192.3102.00	Schülerzeitung "Tanzender Füllli"	2'500.00		2'000.00		1'560.15	
2192.3103.01	Bücher und Medien Bibliothek	8'000.00		8'000.00		9'345.20	
2192.3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften (Gesamtschule)	1'500.00		1'500.00		1'183.13	
2192.3111.01	Anschaffung Geräte und Einrichtungen Bibliothek	500.00		500.00		714.45	
2192.3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte Schulbus						
2192.3113.00	Anschaffung Hardware IT Bibliothek	500.00		500.00		618.95	
2192.3118.00	Anschaffung Software Bibliothek	1'000.00		1'000.00		2'016.60	
2192.3130.01	Telefon, Kommunikation, Porti (Gesamtschule)	3'500.00		4'500.00		5'688.50	
2192.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (Gesamtschule)	1'500.00		1'200.00		1'344.55	
2192.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Übersetzer, Transporte, etc.)	1'500.00				3'783.45	
2192.3134.01	Sachversicherungen Schule	800.00		800.00		787.50	
2192.3134.02	Versicherung Schulbus	2'600.00		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						
2192.3151.02	Unterhalt, Reparatur Schulbus	5'000.00		3'500.00		228.00	
2192.3153.00	Unterhalt Hardware IT Bibliothek	500.00		500.00		369.00	
2192.3158.00	Unterhalt Software Bibliothek	5'000.00		5'000.00		5'006.25	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				71.80	
2192.3171.00	Schulanlässe, Veranstaltungen	7'500.00		10'000.00		1'269.95	
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
2192.3611.00	Entschädigung Verkehrsunterricht KAPO	2'200.00		2'500.00		2'074.50	
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (SPD/KOFAS)	28'000.00		19'000.00		24'018.75	
2192.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'500.00		1'511.95	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.4390.00	Gaben, Sponsoring (Tanzender Füllli, Bibliothek)		1'000.00		1'200.00		1'080.00
2192.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl						3'642.00
2192.4632.00	Gemeindebeitrag Bibliothek		4'000.00		4'000.00		5'100.00
2200	Sonderschulen	6'000.00		19'000.00	21'000.00	14'439.95	
	Netto Aufwand		6'000.00				14'439.95
	Netto Ertrag			2'000.00			
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			19'000.00		11'718.00	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)						
2200.3631.02	Beitrag an Kanton (Spitalschulen)	6'000.00					
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
2200.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					2'721.95	
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	1'100.00		1'000.00		1'050.95	
	Netto Aufwand		1'100.00		1'000.00		1'050.95
2300.3631.00	Beiträge an kant. Berufsbildungsfonds	1'100.00		1'000.00		1'050.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	7'800.00		7'100.00		4'285.90	
	Netto Aufwand		7'800.00		7'100.00		4'285.90
4330	Schulgesundheitsdienst	7'800.00		7'100.00		4'285.90	
	Netto Aufwand		7'800.00		7'100.00		4'285.90
4330.3010.00	Löhne Schulzahnprophylaxe	1'000.00		1'000.00		188.75	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		12.00	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					11.95	
4330.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.25	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
4330.3106.01	Material Notfallapotheke, Hygiene	1'500.00		300.00		25.30	
4330.3106.02	Material Zahnprophylaxe	200.00		200.00		55.90	
4330.3136.01	Honorare Schularzt	1'000.00		1'500.00		412.25	
4330.3136.02	Honorare Zahnärzte	4'000.00		4'000.00		3'577.50	
4330.4611.00	Entschädigungen vom Kanton für DZ Sonnenbühl						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	17'300.00	2'071'600.00	20'100.00	2'039'000.00	13'893.40	2'003'263.73
	Netto Ertrag	2'054'300.00		2'018'900.00		1'989'370.33	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	1'397'800.00	7'000.00	1'419'800.00	2'842.95	1'422'016.86
	Netto Ertrag	1'391'800.00		1'412'800.00		1'419'173.91	
9100.3180.00	Wertberichtigungen Steuerforderungen						
9100.3181.00	Abschreibungen und Erlasse Steuern	6'000.00		7'000.00		2'842.95	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'205'400.00		1'151'500.00		1'234'621.05
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000.00		100'000.00		113'985.25
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6'000.00		11'000.00		12'485.10
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-23'000.00		-109'921.20
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-500.00		-700.00		-369.85
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		132'300.00		112'800.00		119'850.65
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'000.00		32'000.00		17'683.25
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		2'000.00		4'089.95
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-3'000.00		-5'000.00		-9'095.05
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'000.00		10'000.00		-145.09
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'900.00		14'800.00		10'650.65
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500.00		4'000.00		6'446.50
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'000.00		6'000.00		11'912.90
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-1'500.00		
9100.4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'500.00		4'900.00		1'256.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200.00		500.00		7'571.35
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		1'500.00		994.90
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-1'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		506'100.00		524'900.00		417'790.00
	Netto Ertrag	506'100.00		524'900.00		417'790.00	
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		506'100.00		524'900.00		417'790.00
9300.4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	2'100.00	4'500.00	2'100.00	5'500.00	1'723.90	4'592.70
	Netto Ertrag	2'400.00		3'400.00		2'868.80	
9610.3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Steuerzinsen	100.00		100.00		31.75	
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		1'692.15	
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		1'000.00		1'500.00		992.45
9610.4401.10	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuern		2'000.00		2'000.00		2'014.80
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		1'500.00		2'000.00		1'585.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'200.00	15'000.00	11'000.00	15'000.00	9'326.55	14'767.90
	Netto Ertrag	5'800.00		4'000.00		5'441.35	
9630.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	800.00		600.00		770.15	
9630.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		49.10	
9630.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
9630.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.25	
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				1'842.55	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Gebäude JB-Strasse 1	700.00		700.00		298.80	
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien (ohne Bibliothek)						
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien (ohne Bibliothek)						
9630.3431.50	Spesenentschädigungen						
9630.3439.10	Ver- und Entsorgung JB-Strasse 1	4'800.00		5'000.00		4'531.25	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		2'500.00		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	1'500.00		2'000.00		1'585.45	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'000.00		13'500.00		13'840.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'000.00		1'500.00		927.90
9630.4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung ER HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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		500.00		900.00		429.30
	Netto Ertrag	500.00		900.00		429.30	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		900.00		429.30
9999	Abschluss		147'700.00		72'900.00		143'666.97
	Netto Ertrag	147'700.00		72'900.00		143'666.97	
9999.9000.00	Ertragsüberschuss						
9999.9001.00	Aufwandüberschuss		147'700.00		72'900.00		143'666.97
	Total	2'664'500.00	2'664'500.00	2'893'800.00	2'893'800.00	2'828'230.63	2'828'230.63
	Gesamttotal	2'664'500.00	2'664'500.00	2'893'800.00	2'893'800.00	2'828'230.63	2'828'230.63

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
2170.5040.03	55'000.00	<i>Sanierung Badtechnik Freibad</i>

9

FINANZEN UND STEUERN
Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	
9630.7040.00	60'000.00	<i>Sanierung Liegenschaft Jakob Bosshart-Strasse 1</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenerieche (Funktionale Gliederung)

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	55'000.00		173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Total	55'000.00		173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Netto Ausgaben		55'000.00		123'000.00		40'189.13
	Gesamttotal	55'000.00	55'000.00	173'000.00	173'000.00	40'189.13	40'189.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	55'000.00		173'000.00	50'000.00	40'189.13	
	Netto Ausgaben		55'000.00		123'000.00		40'189.13
2170	Schulliegenschaften	55'000.00		102'000.00		38'320.58	
	Netto Ausgaben		55'000.00		102'000.00		38'320.58
2170.5030.01	Sanierung Sportplatz			80'000.00			
2170.5040.01	Sanierung Beleuchtung Schulhaus					38'320.58	
2170.5040.02	Deckensanierung Mittagstischraum Schulhaus			22'000.00			
2170.5040.03	Sanierung Badtechnik	55'000.00					
2170.5040.04	Sanierung Dach Schulhaus						
2170.6340.00	Investitionsbeitrag Photovoltaikanlage						
2192	Volksschule, Sonstiges						
2192.5060.01	Ersatz Schulbus						
2200	Sonderschulen			71'000.00	50'000.00	1'868.55	
	Netto Ausgaben				21'000.00		1'868.55
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					1'868.55	
2200.6620.00	Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge (Umwandlung HPS)				50'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN		55'000.00	50'000.00	173'000.00		40'189.13
	Netto Einnahmen	55'000.00		123'000.00		40'189.13	
9999	Abschluss		55'000.00	50'000.00	173'000.00		40'189.13
	Netto Einnahmen	55'000.00		123'000.00		40'189.13	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV			50'000.00			
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben VV		55'000.00		173'000.00		40'189.13
	Total	55'000.00	55'000.00	223'000.00	223'000.00	40'189.13	40'189.13
	Netto Ausgaben						0.00
	Gesamttotal	55'000.00	55'000.00	223'000.00	223'000.00	40'189.13	40'189.13

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	60'000.00	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	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Ausgabenüberschuss (-)		-60'000.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 PS Funktionale Gliederung IR HRM2 Schule	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	60'000.00	60'000.00				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'000.00					
	Netto Ausgaben		60'000.00				
9630.7040.00	Sanierung Jakob Bosshart-Strasse 1	60'000.00					
9999	Abschluss		60'000.00				
	Netto Einnahmen	60'000.00					
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen		60'000.00				
	Total	60'000.00	60'000.00				
	Gesamttotal	60'000.00	60'000.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2170	Schulliegenschaften	3300.30	13'800.00	17'800.00	13'824.81
		3300.40	65'400.00	53'800.00	51'576.95
		3300.60	1'200.00	1'100.00	1'162.60
2200	Sonderschulen (HPS) <i>(Umwandlung per 1.1.2021 in Interkommunale Anstalt)</i>	3660.20	0.00	0.00	2'721.95
Total			80'400.00	72'700.00	69'286.31
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	80'400.00	72'700.00	66'564.36
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	2'721.95
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			80'400.00	72'700.00	69'286.31

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	1'130	1120	1097		
Steuerfuss	49%	49%	49%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'537	2677	2640		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-122%	0%	-185%	> 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	-62%	-73%	-80%	< 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	-773	-930	-1031	< 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