

SCHULGEMEINDE HITTNAU



Schulgemeinde Hittnau
8335 Hittnau

Budget 2021 - HRM2

Ablieferung an Gemeindevorstand	07.09.20
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	21.09.20
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28.09.20
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	02.11.20
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.20

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Gemeindeschulpflege	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 33
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35 - 36
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	37
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Schulgemeinde Hittnau
 Jakob Stutz-Strasse 50
 8335 Hittnau

Finanzvorstand: Matthias Weckemann
 Leiter/in Finanzen: Cornelia Filli
 Telefon 043 / 288 66 23
 E-Mail cornelia.filli@hittnau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Nach zwei erfreulichen Jahren deutet das leicht negative Ergebnis der Rechnung 2019 auf eine Wende hin. Das Budget 2020 ist zwar mit einem leichten Ertragsüberschuss beschlossen worden, doch die finanzielle Lage im Kanton Zürich lässt auf ein schlechteres Resultat schliessen. Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Haushalte von Bund, Kanton und Gemeinden können auch von Fachleuten nicht richtig eingeschätzt werden.

Im Budget 2021 schlägt sich der Trend zum Negativen deutlich nieder. Ausschlaggebend dafür sind die sinkenden Einnahmen bei den Steuern und beim Finanz- und Lastenausgleich.

Zusammen mit der Politischen Gemeinde verfolgt die Schulgemeinde die nachfolgenden finanzpolitischen Ziele:

Finanzpolitik Die Gemeinde Hittnau verfolgt eine gesunde und berechenbare Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben gemäss Leitbild wirksam erfüllt werden können.	<u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde legt seit Jahren Wert darauf, allzu heftige Schwankungen des Steuerfusses zu vermeiden. Trotz des budgetierten Mehraufwandes beantragt die Schulpflege einen gleichbleibenden Steuerfuss von 68%.
Begrenzung der Verschuldung Als Maximalbestand für die verzinslichen Schulden wird der Betrag von 20 Mio. Franken festgelegt (je 10 Mio. Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen). Damit eine Neuverschuldung möglich wird, müssen vor der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben die Schulden tiefer liegen. Wenn rentable Investitionen für die Überschreitung verantwortlich sind, werden die zu hohen Schulden vorübergehend akzeptiert. Werden während längerer Zeit keine Schulden mehr ausgewiesen und ist eine hohe Liquidität vorhanden, sind Steuerfussenkungen angezeigt.	<u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde Hittnau ist aktuell schuldenfrei. Die höheren Abschreibungen der geplanten Investitionen können mit den früheren Einlagen in die finanzpolitische Reserve bewältigt werden. Das Budget 2021 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 485'000.- aus. Er wird dem Eigenkapital entnommen.
Angemessene Selbstfinanzierung In Hittnau bestehen keine grösseren baulichen Entwicklungsmöglichkeiten mehr. Vor diesem Hintergrund soll der Haushalt ausgeglichen werden. Als wichtige Basis muss eine angemessene Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil Steuerhaushalt > 10%) erzielt werden.	<u>Umsetzung</u> Mindestens ebenso bedeutend wie der Rechnungsabschluss ist der Selbstfinanzierungsanteil, der fürs 2021 bei -1.28% liegt und gemäss Finanzplanung in den Folgejahren weiterhin tief bleiben wird. Dies ist deutlich unter der Schwelle dessen, was die Finanzdirektorenkonferenz für einen langfristig gesunden Finanzhaushalt definiert und entspricht nicht der finanzpolitischen Zielsetzung der Schulpflege. Angesichts der in den kommenden Jahren bevorstehenden Investitionen von mehr als CHF 5 Mio. ist einer genügenden Selbstfinanzierung besonderes Augenmerk zu schenken.

Mit gut CHF 9.6 Mio. steigt der Gesamtaufwand leicht, dies wegen etlicher Kostentreiber wie etwa die durchgehende fünfte Ferienwoche fürs Lehrpersonal und erhöhtem Angebot in den Tagesstrukturen. Auf der andern Seite, dem Ertrag, fällt der massive Rückgang beim Anteil Ressourcenzuschuss auf. Mit dem Sinken des kantonalen Mittels wird die Differenz zu Hittnau kleiner und es fliessen ca. CHF 400'000 weniger Finanzausgleich in die Kasse der Schulgemeinde.

Im Bereich Bildung – der mit Abstand grössten Kontogruppe – liegt der Nettoaufwand mit CHF 9.066 Mio. über jenem des Vorjahres (CHF 8.667 Mio.). Ursache dafür sind primär die kantonalen und kommunalen Besoldungen. Im Sonderschulbereich steigen die Ausgaben um CHF 80'000. Diese Kosten sind nicht immer voraussehbar und von Abklärungen und deren Massnahmen abhängig.

Antrag der Gemeindeschulpflege

- 1 Die Gemeindeschulpflege hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Hittnau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand (ohne interne Verrechnung)	Fr.	9'644'600.00
	Gesamtertrag (ohne interne Verrechnung)	Fr.	9'159'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-485'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'019'000.00
Steuerfuss			68%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Gemeindeschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Hittnau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 21.09.2020
Gemeindeschulpflege Hittnau

Armin Huber
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Hittnau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 21.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'644'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'159'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-485'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'019'000.00
Steuerfuss			68%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hittnau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Hittnau entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 02.11.2020
Rechnungsprüfungskommission Hittnau

Stephan Märki
Präsident

William Penn
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Schulgemeinde Hittnau am 07.12.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'644'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	9'159'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-485'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'060'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	8'019'000.00
Steuerfuss			68%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Hittnau für das Jahr 2021 wird auf 68 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8335 Hittnau, 07.12.2020
Namens der Gemeindeversammlung Hittnau

Armin Huber
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand (ohne interne Verrechnung)		9'644'600.00	9'456'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'706'600.00	4'029'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'938'000.00	-5'427'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	8'019'000.00	8'000'000.00	
Steuerfuss	68%	68%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'776'000.00	4'812'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	545'000.00	509'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	116'000.00	136'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'000.00	17'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'453'000.00	5'474'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'453'000.00	5'474'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-485'000.00	46'500.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-485'000.00	-485'000.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	367'500.00	367'500.00
- 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	-117'500.00	-117'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'060'000.00	1'060'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-1'177'500.00	-1'177'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11%	-11%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Mit SP-Beschluss Nr. 30 vom 26.08.2019 wurde festgelegt, dass der mittelfristige Ausgleich aufgehoben wird.

Ausgleich des Budgets

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).
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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-485'000.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		367'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		163'590.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		531'090.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
92%	92%	92%	91%	91%	92%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
10.0%	10.3%	20.0%	13.5%	4.7%	11.7%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'258'300.00	2'075'600.00	2'213'621.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'494'000.00	1'453'100.00	1'576'481.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	367'500.00	375'300.00	379'596.96
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'514'800.00	5'341'600.00	5'389'169.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'634'600.00</i>	<i>9'245'600.00</i>	<i>9'558'869.65</i>
40	Fiskalertrag	5'793'000.00	5'735'000.00	6'222'543.21
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	231'700.00	222'200.00	223'973.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'055'300.00	3'458'200.00	3'137'514.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'080'000.00</i>	<i>9'415'400.00</i>	<i>9'584'031.46</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-554'600.00	169'800.00	25'161.81
34	Finanzaufwand	10'000.00	11'000.00	13'899.50
44	Finanzertrag	79'600.00	87'700.00	98'519.67
	Ergebnis aus Finanzierung	69'600.00	76'700.00	84'620.17
Operatives Ergebnis		-485'000.00	246'500.00	109'781.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	200'000.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-200'000.00	-200'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-485'000.00	46'500.00	-90'218.02
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'060'000.00	418'000.00	24'358.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	650'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'060'000.00	1'068'000.00	24'358.50
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'060'000.00	1'068'000.00	24'358.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'060'000.00	-1'068'000.00	-24'358.50

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

Mit gut CHF 9.6 Mio. steigt der Gesamtaufwand leicht, dies wegen etlicher Kostentreiber wie etwa die durchgehende fünfte Ferienwoche fürs Lehrpersonal und erhöhtem Angebot in den Tagesstrukturen. Auf der andern Seite, dem Ertrag, fällt der massive Rückgang beim Anteil Ressourcenzuschuss auf. Mit dem Sinken des kantonalen Mittels wird die Differenz zu Hittnau kleiner und es fliessen ca. CHF 400'000 weniger Finanzausgleich in die Kasse der Schulgemeinde.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2120				
3020.01	33'000.00	15'000.00	18'000.00	Assistenz aus Umwandlung VZE (Beschl. 14.4.20): anstatt grosser Erhöhung des Pensum für Lehrpersonen wird für einen Teil der VZE eine Assistenz angestellt.
3110.00	4'500.00	7'800.00	-3'300.00	Im Mittel sind die Anschaffungen in diesem Bereich. 2021 keine "grösseren" Beschaffungen geplant.
3611.00	536'400.00	472'700.00	63'700.00	Aufgrund grosser Klassen bewilligt das VSA 13 Wochenlektionen mehr. Mehrkosten 5. Ferienwoche = Fr. 6'420.
2120				
3020.10	87'900.00	52'300.00	35'600.00	Erhöhung Pensen Klassenassistenzen gem. SP-Beschluss vom 21.9.20: Kosten Fr. 35'000.
3104.03	7'000.00	13'900.00	-6'900.00	Digitale Lehrmittel erscheinen als Lizenzen im Konto 2192.3118.00. Es braucht weniger Bücher.
3171.01	35'300.00	21'500.00	13'800.00	Klassenlager sind wegen Covid-19 um ein Jahr verschoben worden. Minderausgaben im 2019.
3611.00	2'049'800.00	2'009'700.00	40'100.00	Stufenanstiege bei Lehrerbessoldungen. Mehrkosten 5. Ferienwoche = Fr. 24'264.
4260.01	-12'300.00	-7'400.00	-4'900.00	Verschobene Klassenlager
2130				
3104.0099	35'800.00	32'600.00	3'200.00	3 SuS mehr als 2020
3104.03	14'400.00	20'500.00	-6'100.00	Durch Digitalisierung weniger Klassensätze Lehrbücher nötig.
3171.01	46'000.00	30'800.00	15'200.00	Verschobene Klassenlager aus 2020 wegen Corona sind für 2021 geplant.
3611.00	1'395'200.00	1'353'000.00	42'200.00	Stufenanstiege bei Lehrerbessoldungen. Mehrkosten 5. Ferienwoche = Fr. 16'212. Anstieg Wochenlektionen wegen mehr SuS.
4260.01	-11'700.00	-8'300.00	-3'400.00	Verschobene Klassenlager
2140				
3636.01	226'600.00	236'500.00	-9'900.00	12 MusikschülerInnen weniger
2170				
3010.00	431'700.00	367'700.00	64'000.00	Mehr Festanstellungen, dafür weniger Aushilfen.
3090.00	12'700.00	10'300.00	2'400.00	Weiterbildungskurs Reinigung für alle Mitarbeitenden
3110.00	35'600.00	31'300.00	4'300.00	Ersatz stabilere Abfallkübel aussen, neue Wasserenthärtungsanlage Hauswartehaus, Gestelle für Dorfschule
3112.00		18'900.00	-18'900.00	Im 2021 keine neuen Kleider notwendig.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3120.04	48'000.00	45'000.00	3'000.00	Wärmeverteilung nicht optimal. Deshalb muss mehr geheizt werden im Schulhaus.
3130.00	13'000.00	19'100.00	-6'100.00	keine Radonmessung
3144.01	104'400.00	162'200.00	-57'800.00	Verschiebbare Arbeiten auf später verteilt oder in Sanierungen als Gesamtpaket in Investitionsrechnung eingestellt.
3300.40	273'700.00	282'600.00	-8'900.00	Abschreibungen gem. Vorgaben Kanton
3300.60	53'000.00	73'900.00	-20'900.00	Abschreibungen gem. Vorgaben Kanton
3300.90	14'000.00	18'800.00	-4'800.00	Abschreibungen gem. Vorgaben Kanton
4470.00	-55'000.00	-67'900.00	12'900.00	Hauswartwohnung ist neu Betreuungswohnung, deswegen weniger Mieteinnahmen.
2180				
3010.00	107'500.00	77'800.00	29'700.00	neu Betreuung Morgenhort (+7.5h/W); Nachmittagsbetreuung mehr Kinder (+5.5h/W)
3052.00	8'500.00	3'400.00	5'100.00	Bei höherer kommunaler Lohnsumme, erhöhen sich auch die Sozialleistungen.
3101.00	8'200.00	2'500.00	5'700.00	Zmorge+Zvieri für betreute Kinder und Anschaffungen für Betreuungswohnung
3130.01	54'300.00	45'000.00	9'300.00	mehr Anmeldungen Kiga-Kinder in KiTa
4220.02	-75'000.00	-78'000.00	3'000.00	weniger Anmeldungen im Mittagstisch hat weniger Elternbeiträge zur Folge
2190				
3099.00	23'000.00	31'500.00	-8'500.00	Weniger Beratungskosten
2191				
3100.00	5'000.00	1'500.00	3'500.00	1 zusätzlicher IT-Arbeitsplatz in neuer Schulverwaltung, der seit Sommer 2019 aus Platzgründen nicht möglich war.
3110.00	10'000.00	1'000.00	9'000.00	zusätzliches Mobiliar für neue Schulverwaltung
3130.00	31'600.00	36'900.00	-5'300.00	2019/20 Webseite Schule neu, deshalb 2021 weniger Aufwand
3612.02	4'000.00		4'000.00	War vorher auf Konto 9100.3611.00 budgetiert
2192				
3010.00	67'900.00	42'100.00	25'800.00	zweite/r Schulbusfahrer/in ab SJ21/22
3010.01	60'000.00	54'000.00	6'000.00	Familienzulagen Fr. 6'000. Rückzahlungen im Kto. 5310.4613.00
3020.01	25'000.00	20'000.00	5'000.00	allg. mehr Support notwendig, Anpassungen an eff. Aufwand
3020.06	130'700.00	115'100.00	15'600.00	mehr Logo-Bedarf im SJ20/21
3099.00	16'600.00	8'200.00	8'400.00	Weiterbildungstag gesamtes Schulpersonal zum Thema Gesundheitsförderung
3099.01	3'000.00	700.00	2'300.00	Kosten für neue Fotos Homepage und Teamfotos aktualisieren
3101.01	7'500.00	5'000.00	2'500.00	Hochrechnung Mehrkosten zweiter Schulbus
3113.00	58'100.00	17'700.00	40'400.00	Ersatzbeschaffungen MacBooks + iPads
3118.00	40'200.00	31'900.00	8'300.00	Neue Lizenzen für Lehrmittel, die 2020 noch nicht fertig waren.
3150.01	2'000.00	7'000.00	-5'000.00	Zwei neue Schulbusse brauchen weniger Service/Unterhalt als ein alter Bus.
3153.00	35'700.00	39'900.00	-4'200.00	Durch Ersatz von Geräten weniger Unterhalt im 2021 nötig.
3170.01	11'300.00	17'600.00	-6'300.00	Wegen zweitem Schulbus können Taxi-Kosten eingespart werden.
3300.60	25'000.00		25'000.00	Abschreibungen neue Schulbusse

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2200				
3130.00	38'600.00	2'300.00	36'300.00	eine zusätzliche audiopäd. Förderung Fr. 20'800
3130.07	4'000.00		4'000.00	mehr Lektionen Psychomotorik nötig
3634.00	142'500.00	135'000.00	7'500.00	höhere Kosten für öffentl. Sonderschule
3636.03	363'300.00	332'300.00	31'000.00	1 Schüler mehr an Sonderschule
2300				
3632.01	39'000.00	26'000.00	13'000.00	3 SuS in Berufswahlschule (Fr. 13'000/SuS)
3632.02	13'000.00	26'600.00	-13'600.00	1 SuS weniger Berufswahlschule
4330				
3637.01	6'700.00	2'500.00	4'200.00	Wir rechnen mit mehr Rückforderungen wegen Systemänderung: Weniger Kinder werden zum Schulzahnarzt gehen.
5310				
4613.00	-16'200.00	-19'200.00	3'000.00	Für ein Kind weniger erhalten wir weniger Beiträge.
9100				
3611.00		6'000.00	-6'000.00	jetzt im Kto. 2191.3612.02
4000.10	-284'000.00	-190'000.00	-94'000.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
4000.50	152'000.00	192'000.00	-40'000.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
4001.00	-545'000.00	-509'000.00	-36'000.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
4001.10	-74'000.00	-110'000.00	36'000.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
4001.40	-25'000.00	-33'000.00	8'000.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
4002.00	-60'000.00	-80'000.00	20'000.00	Mehrjahresdurchschnitt aufgrund starker Schwankungen
4010.00	-116'000.00	-136'000.00	20'000.00	Aufgrund Hochrechnung 2020 und unter Berücksichtigung der Negativprognosen des SECO, sowie Gewinnsteuersatz-Senkung
4010.40	-21'000.00	-12'500.00	-8'500.00	Budgetierung aufgrund 3-Jahresdurchschnitt
9300				
4632.10	-2'949'800.00	-3'352'500.00	402'700.00	Mit dem Sinken des Kant. Mittels wird die Differenz zu Hittnau kleiner und es fliessen weniger Gelder vom Finanzausgleich in die Schulgemeinde.
9610				
4401.00	-8'000.00		-8'000.00	Wurde im 2020 nicht budgetiert.
9900				
3894.00		200'000.00	-200'000.00	im Jahr 2021 steht kein Geld mehr zur Verfügung, um finanzpolitische Reserven zu bilden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	5'075.25	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	9'407'600.00	341'100.00	9'013'600.00	346'800.00	9'264'069.55	333'620.29
3	Kultur, Sport und Freizeit	56'800.00	37'600.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
4	Gesundheit	28'200.00	0.00	23'200.00	0.00	19'613.40	0.00
5	Soziale Sicherheit	127'000.00	16'200.00	125'500.00	19'200.00	211'792.45	19'700.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	18'000.00	8'764'700.00	233'000.00	9'099'500.00	218'690.50	9'292'601.64
Total Aufwand / Ertrag		9'644'600.00	9'159'600.00	9'456'600.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'682'551.13
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-485'000.00	46'500.00			-90'218.02
Total		9'644'600.00	9'644'600.00	9'503'100.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'772'769.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'000.00		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>5'075.25</i>
01	Legislative und Exekutive	7'000.00		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>5'075.25</i>
0110	Legislative	7'000.00		7'000.00		5'075.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>5'075.25</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'078.65	
3130.00	Buchprüfungskosten	4'000.00		4'000.00		3'996.60	
2	BILDUNG	9'407'600.00	341'100.00	9'013'600.00	346'800.00	9'264'069.55	333'620.29
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'066'500.00</i>		<i>8'666'800.00</i>		<i>8'930'449.26</i>
21	Obligatorische Schule	8'722'900.00	303'900.00	8'410'200.00	307'800.00	8'607'542.55	303'742.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'419'000.00</i>		<i>8'102'400.00</i>		<i>8'303'799.76</i>
2110	Kindergarten	609'000.00	1'000.00	527'200.00	1'000.00	471'247.50	1'040.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>608'000.00</i>		<i>526'200.00</i>		<i>470'207.20</i>
3020.01	Besoldungen Kindergärtnerinnen	33'000.00		15'000.00		8'788.15	
3020.08	Vikariate	5'000.00		5'000.00		5'003.80	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	9'500.00		8'200.00		7'395.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		70.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		1'800.00		559.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'400.00		991.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	600.00		400.00		50.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		107.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		100.00		38.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen					100.00	
3104.00	Schulmaterial Spiel- und Verbrauchsmaterial	11'100.00		10'000.00		11'793.40	
3104.03	Sammlungen	2'500.00		2'500.00		2'419.90	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	4'500.00		7'800.00		2'265.05	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	500.00		500.00		603.80	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'400.00		1'300.00		1'052.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	536'400.00		472'700.00		430'008.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'040.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	2'340'800.00	18'200.00	2'258'600.00	13'300.00	2'375'296.00	18'044.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'322'600.00</i>		<i>2'245'300.00</i>		<i>2'357'251.20</i>
3010.01	Löhne					61.35	
3020.07	Hausämter					185.25	
3020.08	Vikariate	12'000.00		12'000.00		12'515.90	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	8'500.00		10'500.00		15'788.75	
3020.10	Ueberhangstunden	87'900.00		52'300.00		39'674.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		700.00		197.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		4'800.00		3'640.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		6'000.00		3'818.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'600.00		800.00		529.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		900.00		700.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		229.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			1'600.00		3'800.00	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	71'900.00		73'800.00		76'881.70	
3104.0111						124.95	
3104.0199	Ganze Primarschule	2'500.00		2'500.00		2'328.45	
3104.03	Sammlungen	7'000.00		13'900.00		14'070.60	
3104.04	Abonnemente	1'900.00		1'900.00		1'155.30	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'500.00		2'000.00		3'471.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		447.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	8'900.00		10'200.00		6'300.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'000.00		22'500.00		26'873.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	9'700.00		9'900.00		5'612.30	
3171.01	Klassenlager	35'300.00		21'500.00		20'059.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'049'800.00		2'009'700.00		2'136'827.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'900.00		5'900.00		9'134.80
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		12'300.00		7'400.00		8'910.00
2130	Sekundarstufe	1'638'000.00	15'700.00	1'584'000.00	12'300.00	1'496'402.56	10'209.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'622'300.00</i>		<i>1'571'700.00</i>		<i>1'486'193.51</i>
3020.08	Vikariate	8'000.00		8'000.00		8'294.65	
3020.10	Ueberhangstunden	10'500.00		10'500.00		11'013.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00		108.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		750.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	200.00		200.00		16.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		144.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		34.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			1'600.00			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	35'800.00		32'600.00		43'936.31	
3104.0131						602.00	
3104.0132						1'885.10	
3104.0133	Sunderland Carine					2'434.95	
3104.0199	Ganze Sekundarstufe	6'400.00		6'000.00		4'569.85	
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	17'500.00		18'500.00		11'445.00	
3104.03	Sammlungen	14'400.00		20'500.00		11'606.10	
3104.04	Abonnemente	700.00		700.00		805.30	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	2'500.00		2'300.00		2'071.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		2'200.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	1'500.00		1'500.00		7'702.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000.00		12'000.00		12'062.40	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	8'200.00		7'600.00		2'284.00	
3171.01	Klassenlager	46'000.00		30'800.00		31'182.35	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'395'200.00		1'353'000.00		1'266'586.55	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	72'800.00		74'400.00		76'866.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		969.05
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		11'700.00		8'300.00		9'240.00
2140	Musikschulen	230'600.00		240'500.00		266'792.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>230'600.00</i>		<i>240'500.00</i>		<i>266'792.80</i>
3636.01	Beiträge an Musikschule Zürcher Oberland	226'600.00		236'500.00		263'620.40	
3637.00	Stipendien Musikschüler	4'000.00		4'000.00		3'172.40	
2170	Schulliegenschaften	1'559'700.00	111'600.00	1'643'600.00	126'700.00	1'839'807.41	126'090.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'448'100.00</i>		<i>1'516'900.00</i>		<i>1'713'717.32</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'700.00		367'700.00		380'463.40	
3010.98	Erstattung von Lohn (EO/Unfallversicherung)					-68'524.80	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	174'100.00		224'300.00		377'300.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'000.00		37'700.00		41'991.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'400.00		41'500.00		50'116.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	8'500.00		8'300.00		9'810.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300.00		7'100.00		8'076.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'600.00		2'395.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700.00		10'300.00		4'066.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'800.00		4'027.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'600.00		38'000.00		51'110.50	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	35'600.00		31'300.00		12'763.35	
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hauswarte	1'500.00		2'200.00		3'606.25	
3112.00	Anschaffungen Kleider, Wäsche			18'900.00			
3120.00	Entsorgung Liegenschaften VV	14'100.00		15'600.00		42'002.80	
3120.01	Heizöl	8'500.00		8'000.00		8'493.35	
3120.02	Wasser, Energie	51'000.00		49'000.00		50'316.50	
3120.03	Wärmelieferung Grundgebühr	68'900.00		68'900.00		69'103.85	
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	48'000.00		45'000.00		46'540.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000.00		19'100.00		23'803.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'200.00		23'000.00		21'859.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		300.00		265.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude	104'400.00		162'200.00		156'486.05	
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	5'500.00		3'500.00		14'891.25	
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	33'500.00		34'900.00		89'924.45	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	3'500.00		3'000.00		7'975.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	15'000.00		12'000.00		20'940.25	
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	31'000.00		30'100.00		30'405.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'800.00				1'820.07	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	273'700.00		282'600.00		255'890.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'000.00		73'900.00		96'619.25	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	14'000.00		18'800.00		25'267.19	
4240.00	Benützungsgebühren für Schulräume		11'000.00		10'000.00		22'713.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'517.95
4470.00	Mietzinserträge für Abwart- und Lehrerwohnungen		55'000.00		67'900.00		71'365.00
4479.00	Raumnebenkosten		4'600.00		7'800.00		2'488.74
4612.00	Rückerstatt. anderer Gemeinden Liegenschaftenunt.für Pol.Gemeinde		30'000.00		30'000.00		16'005.00
4632.01	Vereinsförderungsbeiträge (PG)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2180	Tagesbetreuung	254'000.00	110'000.00	202'100.00	108'000.00	204'918.75	101'171.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>144'000.00</i>		<i>94'100.00</i>		<i>103'747.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'500.00		77'800.00		88'840.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		5'000.00		5'537.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		3'400.00		5'886.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'500.00		1'100.00		936.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		900.00		1'063.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		500.00		377.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'200.00		2'500.00		1'738.85	
3130.01	Dienstleistungen Kita	54'300.00		45'000.00		40'443.00	
3130.02	Dienstleistungen Tagesstrukturen	48'000.00		50'000.00		46'955.95	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	15'200.00		15'200.00		13'138.15	
4220.01	Elternbeiträge KiTa		35'000.00		30'000.00		24'695.55
4220.02	Elternbeiträge Mittagstisch		75'000.00		78'000.00		76'475.95
2190	Schulleitung	422'100.00		430'900.00		404'196.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		422'100.00		430'900.00		404'196.70
3000.01	Entschädigungen Pflege und Kommissionen	95'000.00		95'000.00		92'499.60	
3000.02	Sitzungsgelder, Spesen	30'000.00		30'000.00		21'226.00	
3010.01	Besoldungen übrige					1'897.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00		8'000.00		6'876.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'021.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'800.00		1'700.00		66.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'321.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		89.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800.00		6'800.00		693.75	
3091.00	Personalwerbung					161.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'000.00		31'500.00		22'521.05	
3100.00	Büromaterial					726.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'200.00		692.25	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	600.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'203.50	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	900.00				1'475.00	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten					2'958.65	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	252'100.00		252'800.00		233'765.70	
2191	Schulverwaltung	696'300.00		683'200.00		705'787.20	769.95
	<i>Nettoergebnis</i>		696'300.00		683'200.00		705'017.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	339'900.00		338'900.00		310'982.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'800.00		21'600.00		19'726.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'300.00		37'300.00		37'933.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	4'800.00		4'700.00		4'723.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'000.00		3'835.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'201.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		280.00	
3091.00	Personalwerbung					422.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'874.25	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		1'500.00		990.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'200.00		8'200.00		10'507.65	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	10'000.00		1'000.00		2'125.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'600.00		36'900.00		54'688.00	
3130.04	Telefongebühren	10'000.00		10'000.00		8'451.50	
3130.05	Porti	1'000.00		1'000.00		556.10	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.00		900.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	500.00		500.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	5'000.00		5'000.00		33'231.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'700.00		10'200.00		10'251.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	70'000.00		70'000.00		70'333.00	
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	124'000.00		124'000.00		132'772.75	
3612.02	Steuerbezugskosten Kanton	4'000.00					
3636.00	Beiträge an private Institutionen	1'000.00		1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						769.95
2192	Volksschule, Sonstiges	972'400.00	47'400.00	840'100.00	46'500.00	843'093.63	46'417.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>925'000.00</i>		<i>793'600.00</i>		<i>796'676.53</i>
3010.00	Besoldungen Transporte	67'900.00		42'100.00		46'589.70	
3010.01	Besoldungen Schul-/Gemeindebibliothek	60'000.00		54'000.00		54'038.75	
3020.01	Besoldungen EDV-Support	25'000.00		20'000.00		22'280.00	
3020.03	Besoldungen Schul-/Jugendsoz.arbeit	89'400.00		89'200.00		100'527.15	
3020.05	Besoldungen Aufgabenhilfe	13'500.00		13'300.00		17'045.85	
3020.06	Logopädie	130'700.00		115'100.00		127'658.55	
3020.07	Psychomotorik	38'400.00		36'200.00		24'470.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300.00		23'600.00		22'983.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000.00		27'000.00		31'728.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	6'000.00		5'200.00		4'576.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		4'400.00		4'415.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'600.00		1'563.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		5'000.00		7'124.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	25'000.00		25'000.00		17'262.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		582.95	
3091.01	Personalwerbung Lehrpersonen	1'500.00		1'500.00		1'696.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'600.00		8'200.00		3'063.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	3'000.00		700.00		1'084.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial Schulbus	7'500.00		5'000.00		4'282.15	
3101.02	Verbrauchsmaterial Schul-/Gemeindebibliothek	5'000.00		5'500.00		6'662.45	
3103.00	Medien Schul-/Gemeindebibliothek	22'600.00		22'600.00		21'854.25	
3103.01	Lehrerbibliothek PS	1'000.00		1'000.00		1'753.45	
3103.02	Lehrerbibliothek OS	500.00		500.00		2'013.80	
3110.01	Anschaffungen Turngeräte	4'500.00		4'500.00		2'579.65	
3110.02	Anschaffungen Schul-/Gemeindebibliothek	2'500.00		1'000.00		2'932.10	
3113.00	Anschaffungen Hardware	58'100.00		17'700.00		41'023.30	
3118.00	Anschaffungen Software/Lizenzen	40'200.00		31'900.00		14'614.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00		30'400.00		19'337.00	
3130.03	Spesen / Gebühren Bibliothek	100.00		100.00		7.28	
3134.00	Versicherung Schulbus	3'800.00		2'500.00		2'513.55	
3134.01	Schülerunfall- und Lehrerhaftpflichtversicherung	1'000.00		1'000.00		753.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	900.00		600.00		569.00	
3150.01	Service / Unterhalt Schulbus	2'000.00		7'000.00		5'950.80	
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	11'900.00		11'900.00		8'322.65	
3153.00	Unterhalt EDV	35'700.00		39'900.00		42'803.40	
3160.00	Miete / Benützungskosten Hallenbad	5'000.00		5'000.00		4'953.20	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	12'000.00		12'000.00		12'894.95	
3170.01	Schülertransporte	11'300.00		17'600.00		16'469.00	
3171.02	Schüleranlässe	35'900.00		34'700.00		34'596.30	
3171.03	Anlässe Schul-/Gemeindebibliothek	6'900.00		6'400.00		5'152.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'300.00		2'244.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'000.00					
3611.01	Verkehrserziehung durch KAPO	8'000.00		8'000.00		6'203.00	
3632.00	Beitrag ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	95'700.00		96'900.00		93'917.40	
4632.02	Gemeindebeiträge Schul-/Gemeindebibliothek		37'000.00		36'500.00		36'610.00
4636.00	Übrige Beiträge Schul-/Gemeindebibliothek		10'400.00		10'000.00		9'807.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	609'900.00	17'500.00	529'100.00	17'500.00	609'042.95	11'852.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>592'400.00</i>		<i>511'600.00</i>		<i>597'190.95</i>
2200	Sonderschulen	609'900.00	17'500.00	529'100.00	17'500.00	609'042.95	11'852.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>592'400.00</i>		<i>511'600.00</i>		<i>597'190.95</i>
3020.08	Vikariate	10'000.00		10'000.00		4'650.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					14.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		507.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	100.00		100.00		36.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		97.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		16.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	1'500.00					
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	500.00					
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial					1'390.70	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung					350.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'600.00		2'300.00		25'361.15	
3130.07	Psychomotorik und -therapie	4'000.00				4'600.00	
3170.01	Schülertransporte	48'600.00		48'600.00		34'522.65	
3634.00	Beiträge an Sonderschulen, Heime (öffentl.-rechtl. Institutionen)	142'500.00		135'000.00		174'150.00	
3636.03	Beiträge an Sonderschulen, Heime (private Institutionen)	363'300.00		332'300.00		363'346.30	
4220.03	Elternbeiträge an Heime und Sonderschulen		17'500.00		17'500.00		11'852.00
23	Berufliche Grundbildung	52'000.00	9'200.00	52'600.00	11'500.00	27'834.60	7'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'800.00</i>		<i>41'100.00</i>		<i>20'134.60</i>
2300	Berufliche Grundbildung	52'000.00	9'200.00	52'600.00	11'500.00	27'834.60	7'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'800.00</i>		<i>41'100.00</i>		<i>20'134.60</i>
3632.01	Beiträge an BS Uster	39'000.00		26'000.00		6'384.60	
3632.02	Beiträge an andere 10. Schuljahr	13'000.00		26'600.00		21'450.00	
4230.00	Elternbeiträge an 10. Schuljahr		9'200.00		11'500.00		7'700.00
29	Übriges Bildungswesen	22'800.00	10'500.00	21'700.00	10'000.00	19'649.45	10'325.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'300.00</i>		<i>11'700.00</i>		<i>9'323.95</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Bildung, Übriges	22'800.00	10'500.00	21'700.00	10'000.00	19'649.45	10'325.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'300.00</i>		<i>11'700.00</i>		<i>9'323.95</i>
3000.00	Entschädigungen	6'400.00		6'400.00		6'350.00	
3020.20	Besoldungen freiwilliger Unterricht	9'500.00		9'200.00		7'881.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		391.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		400.00		677.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	200.00		200.00		15.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		75.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		27.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	100.00		100.00		70.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00				109.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'975.05	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	500.00		1'000.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	100.00		100.00		1'077.00	
4231.00	Kursgelder		10'500.00		10'000.00		10'325.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	56'800.00	37'600.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
34	Sport und Freizeit	56'800.00	37'600.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
3420	Freizeit	56'800.00	37'600.00	54'300.00	37'600.00	53'528.00	36'629.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>16'898.80</i>
3171.04	Skilager	52'000.00		49'500.00		48'728.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Veranstaltungen für Schüler)	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		37'600.00		37'600.00		36'629.20
4	GESUNDHEIT	28'200.00		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'200.00</i>		<i>23'200.00</i>		<i>19'613.40</i>
43	Gesundheitsprävention	28'200.00		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'200.00</i>		<i>23'200.00</i>		<i>19'613.40</i>
4330	Schulgesundheitsdienst	28'200.00		23'200.00		19'613.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'200.00</i>		<i>23'200.00</i>		<i>19'613.40</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldung Diverse	3'000.00		3'000.00		2'109.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		19.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer					0.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	10'100.00		9'000.00		7'895.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	5'200.00		5'500.00		5'097.50	
3130.02	Prävention	1'000.00		1'000.00		961.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'264.85	
3637.01	Zahnuntersuchungen privat	6'700.00		2'500.00		2'259.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	127'000.00	16'200.00	125'500.00	19'200.00	211'792.45	19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>110'800.00</i>		<i>106'300.00</i>		<i>192'092.45</i>
53	Alter und Hinterlassene	47'000.00	16'200.00	45'500.00	19'200.00	135'659.30	19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>30'800.00</i>		<i>26'300.00</i>		<i>115'959.30</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		16'200.00		19'200.00		19'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'200.00</i>		<i>19'200.00</i>		<i>19'700.00</i>	
4613.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		16'200.00		19'200.00		19'700.00
5330	Leistungen an Pensionierte	47'000.00		45'500.00		135'659.30	
3064.00	Überbrückungszuschüsse Kindergarten	9'100.00		9'100.00		10'154.85	
3064.01	Überbrückungszuschüsse Primarstufe	36'400.00		36'400.00		124'917.95	
3064.02	Überbrückungszuschüsse Sekundarstufe	1'500.00				586.50	
54	Familie und Jugend	80'000.00		80'000.00		76'133.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>80'000.00</i>		<i>76'133.15</i>
5450	Leistungen an Familien	80'000.00		80'000.00		76'133.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>80'000.00</i>		<i>76'133.15</i>
3637.02	Beiträge für Betreuung von Kleinkindern	80'000.00		80'000.00		76'133.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	18'000.00	8'764'700.00	279'500.00	9'099'500.00	218'690.50	9'382'819.66
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'746'700.00</i>		<i>8'820'000.00</i>		<i>9'164'129.16</i>	
91	Steuern	8'000.00	5'793'000.00	22'000.00	5'735'000.00	3'995.16	6'222'543.21
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'785'000.00</i>		<i>5'713'000.00</i>		<i>6'218'548.05</i>	

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	5'793'000.00	22'000.00	5'735'000.00	3'995.16	6'222'543.21
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'785'000.00</i>		<i>5'713'000.00</i>		<i>6'218'548.05</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00		16'000.00		811.91	
3611.00	Bezugskosten Kanton (neu Kto. 2191.3612.02)			6'000.00		3'183.25	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		4'776'000.00		4'812'000.00		5'083'082.61
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		284'000.00		190'000.00		309'994.03
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		7'000.00		7'000.00		10'315.15
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		53'000.00		53'000.00		46'816.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-152'000.00		-192'000.00		-162'343.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-3'500.00		-3'500.00		-3'538.80
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr		545'000.00		509'000.00		531'082.84
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		74'000.00		110'000.00		134'600.37
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		5'000.00		5'000.00		5'464.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP		25'000.00		33'000.00		12'985.25
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-32'000.00		-33'500.00		-35'706.05
4002.00	Quellensteuern NP		60'000.00		80'000.00		56'992.00
4010.00	Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr		116'000.00		136'000.00		136'711.79
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		-7'000.00		-3'000.00		46'181.96
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern JP						525.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer JP		21'000.00		12'500.00		26'493.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung JP				-3'500.00		
4011.00	Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr		16'000.00		17'000.00		18'031.96
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		1'500.00		4'000.00		1'675.24
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern JP						5.11
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer JP		4'000.00		2'000.00		3'173.70
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'949'800.00		3'352'500.00		3'043'465.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'949'800.00</i>		<i>3'352'500.00</i>		<i>3'043'465.00</i>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'949'800.00		3'352'500.00		3'043'465.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'949'800.00</i>		<i>3'352'500.00</i>		<i>3'043'465.00</i>	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge (neu auf Kto. 9300.4632.10)				3'352'500.00		
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss		2'949'800.00				3'043'465.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10'000.00	20'000.00	11'000.00	12'000.00	14'695.34	24'665.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>9'970.59</i>	
9610	Zinsen	10'000.00	20'000.00	11'000.00	12'000.00	14'695.34	24'665.93
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'000.00</i>		<i>1'000.00</i>		<i>9'970.59</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					795.84	
3499.10	Skonti und Zinsabgaben Steuern	10'000.00		11'000.00		13'899.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		8'000.00				10'265.48
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		12'000.00		12'000.00		14'400.45
97	Rückverteilungen		1'900.00				1'927.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'900.00</i>				<i>1'927.50</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900.00				1'927.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'900.00</i>				<i>1'927.50</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900.00				1'927.50
99	Nicht aufgeteilte Posten			246'500.00		200'000.00	90'218.02
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>246'500.00</i>		<i>109'781.98</i>
9900	Finanzpolitische Reserve			200'000.00		200'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>200'000.00</i>		<i>200'000.00</i>
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve			200'000.00		200'000.00	
9999	Abschluss			46'500.00			90'218.02
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>46'500.00</i>	<i>90'218.02</i>	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			46'500.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						90'218.02
		9'644'600.00	9'159'600.00	9'456'600.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'682'551.13
	Gesamtergebnis		485'000.00	46'500.00			90'218.02
		9'644'600.00	9'644'600.00	9'503'100.00	9'503'100.00	9'772'769.15	9'772'769.15

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es sind Investitionen im Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 1'060'000 vorgesehen:.

Budget 2021

30'000.00	KG Unterhittnau, Toiletten, Hindernisfrei
60'000.00	Steuerung zu Wärmeverteilung
60'000.00	Dorfschule Flachdach Sanierung
100'000.00	Kinderkrippe, Umbau
130'000.00	Anschaffung Computer
140'000.00	Wärmeverteilung
140'000.00	OS Hermetsbüel u. Dorfschule PVA
200'000.00	OS Hermetsbüel Dachuntersicht, Dachfenster Sanierung
200'000.00	Schulbus (Ersatz plus 2. Bus)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'060'000.00	0.00	1'068'000.00	0.00	24'358.50	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'060'000.00	0.00	1'068'000.00	0.00	24'358.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-1'060'000.00		-1'068'000.00		-24'358.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonti nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'068'000.00</i>		<i>24'358.50</i>
21	Obligatorische Schule	1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'060'000.00</i>		<i>1'068'000.00</i>		<i>24'358.50</i>
2170	Schulliegenschaften	860'000.00		1'068'000.00		24'358.50	
5040.00	Kindergarten Sonne Treppe			80'000.00			
5040.01	Kindergarten Unterhittnau Toiletten Hindernisfrei	30'000.00					
5040.02	Dorfschule Flachdach Sanierung	60'000.00					
5040.03	Mehrzweck-Turnhalle / Anpassung Küche			56'000.00			
5040.04	Mehrzweck-Turnhalle / Vorplatz			75'000.00			
5040.05	Kinderkrippe Umbau	100'000.00		100'000.00		24'358.50	
5040.06	Wärmeverteilung	140'000.00					
5040.07	Steuerung zu Wärmeverteilung	60'000.00					
5040.08	OS Hermetsbüel Dachuntersicht - Dachfenster Sanierung	200'000.00					
5060.05	Anschaffung Computer	130'000.00		107'000.00			
5090.00	OS Hermetsbüel/Dorfschule Fotovoltaik	140'000.00					
5620.00	Neues Gemeindehaus - Beteiligung			650'000.00			
2192	Volksschule, Sonstiges	200'000.00					
5060.03	Anschaffung Schulbus	200'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'060'000.00</i>		<i>1'068'000.00</i>		<i>24'358.50</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'060'000.00</i>		<i>1'068'000.00</i>		<i>24'358.50</i>	
9999	Abschluss		1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50
		1'060'000.00	1'060'000.00	1'068'000.00	1'068'000.00	24'358.50	24'358.50
	Nettoinvestition	1'060'000.00		1'068'000.00		24'358.50	

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2	Bildung				
2170	Schulliegenschaften				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV		1'800.00	0.00	1'820.07
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		273'700.00	282'600.00	255'890.45
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		53'000.00	73'900.00	96'619.25
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		14'000.00	18'800.00	25'267.19
2192	Volksschule, Sontiges				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		25'000.00	0.00	
Total			367'500.00	375'300.00	379'596.96
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	367'500.00	375'300.00	379'596.96
	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	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			367'500.00	375'300.00	379'596.96

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	3'750	3735	3656		
Steuerfuss	68%	68%	71%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	2'260	2391		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	-11.1%	58.2%	2009.0%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0%	0.25%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	165%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	3'870	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen