

# Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	27. September 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	29. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2021
Veröffentlichung	-

**Kontakt**  
Primarschule Ossingen  
Guntibachstrasse 12  
8475 Ossingen

## Inhaltsverzeichnis

		Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>		
1	Bericht der Schulpflege	A - B
2	Anträge und Beschlüsse	1 - 3
<b>Budget</b>		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	4
4	Finanzierung	5
5	Haushaltsgleichgewicht	6 - 7
6	Erfolgsrechnung	8
7	Investitionsrechnungen	9 - 10
<b>Budget - Details</b>		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9	Erfolgsrechnung	13 - 22
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	26 - 27
<b>Anhang zum Budget</b>		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14	Finanzkennzahlen	29

**Finanzvorstand:** Markus Schwalt

**Rechnungsführer:** Ralph Matzinger  
052 317 27 30  
ralph.matzinger@ossingen.ch

# ***Bericht, Anträge und Beschlüsse***

## **Bericht der Schulpflege**

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

**a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung**

Der Haushalt der Primarschule Ossingen ist gesund und kann alle seine Aufgaben erfüllen. Ein grosses Thema sind die Schülerzahlen, da die rege Bautätigkeit in Ossingen auch zu steigenden Schülerzahlen führt. Ein neuer Mehrzweckbau ist deshalb unumgänglich und führt zu Mehrausgaben. Diese sind aber gut tragbar, auch wenn trotz Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve noch ein kleiner Aufwandüberschuss resultiert.

**b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2022 kann die Primarschule Ossingen ihre Aufgaben erfüllen.

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

Der Bereich Bildung weist insgesamt höhere Aufwände von ca. CHF 170'000.- aus. Einerseits stiegen die Lohnkosten infolge der hohen Schülerzahlen. Andererseits stehen diverse Arbeiten am Schulhaus an und die Abschreibungen steigen infolge der Erstellung des Mehrzweckbaus markant an. Für die Schätzung des Steuerertrags 2022 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2021 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Durch die mutmasslich steigenden Steuerträge im 2022 verringern sich die Ressourcenausgleichsbeiträge entsprechend.

Die rege Bautätigkeit in Ossingen führt zu stark ansteigenden Schülerzahlen, besonders im Kindergarten. Bereits jetzt wird mit drei grossen Kindergartengruppen unterrichtet. Durch weitere Bautätigkeit ist damit zu rechnen, dass der dritte Kindergarten auch in den nächsten Jahrzehnten weiterhin gebraucht wird. Ein Mehrzweckbau mit einem Raum für eine weitere Kindergartengruppe ist deshalb unumgänglich. Mit diesem werden auch zusätzliche Platzangebote für die Primarschule geschaffen. Zudem muss aus Sicherheits- und Verfügbarkeitsgründen die Steuerung beim bestehenden Lift ersetzt werden.

**d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Aus dem Finanzplan von Swissplan ist ersichtlich, dass der aktuelle Steuerfuss gut tragbar ist. Auch wenn die finanzpolitische Reserve in diesem Jahr voll ausgeschöpft wird und trotzdem ein kleiner Aufwandüberschuss resultiert, steht der Haushalt gut da. Über evtl. Änderungen des Steuerfusses wird entschieden, wenn sich die neue Situation besser eingespielt hat.

**e. Veränderung der Schülerzahlen**

	2022	2021
Kindergarten	62 (65)	69
Primarschule	109 (99)	85

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'689'115.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'380'109.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'309'006.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'365'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>3'400'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>36%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'309'006.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-85'006.00</b>

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

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'689'115.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'380'109.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'309'006.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'365'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschule Ossingen 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 Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>3'400'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>36%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'309'006.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-85'006.00</b>

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Primarschule Ossingen am 9. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'689'115.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'380'109.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'309'006.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'365'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'365'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'400'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>36%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'309'006.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-85'006.00</b>

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

Der Steuerfuss der Primarschule Ossingen für das Jahr 2022 wird auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8475 Ossingen, 09. Dezember 2021

**NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG**

Robert Sigg  
Schulpflegepräsident

Yvonne Hug  
Aktuarin

# ***Budget***

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'689'115.00	2'388'606.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'380'109.00	1'305'006.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'309'006.00</b>	<b>-1'083'600.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>3'400'000.00</b>	<b>3'010'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>36%</b>	<b>36%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'048'900.00	936'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	121'600.00	105'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'200.00	38'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'300.00	3'300.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'224'000.00</b>	<b>1'083'600.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'224'000.00</b>	<b>1'083'600.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-85'006.00</b>	<b>0.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			



**Finanzierung**

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2022</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2022</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022</b>
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	85'006.00	85'006.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	156'400.00	156'400.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	81'994.00	81'994.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-10'600.00</b>	<b>-10'600.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'365'000.00	1'365'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'375'600.00</b>	<b>-1'375'600.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-1%</b>	<b>-1%</b>	<b>0%</b>

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

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

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>-85'006.00</b>
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------	-------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2020	4'030'701.92
./. Fremdkapital per 31.12.2020	288'740.95
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020</b>	<b>3'741'960.97</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>3'741'960.97</b>
-------------------------------------------------------------	---------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	156'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	36'720.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>193'120.00</b>
-----------------------------------------------------------	-------------------

	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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
89%	96%	95%	95%	95%	95%	95%			0%

#### 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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
-0.3%	-0.3%	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%			0%

#### 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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
2.1%	4.6%	0.0%	29.8%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0%

**Erfolgsrechnung**

<b>Gestufte Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
30	Personalaufwand	434'695.00	378'400.00	394'657.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	424'600.00	318'990.00	326'677.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	156'400.00	125'600.00	96'291.22
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'670'420.00	1'562'216.00	1'453'944.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'686'115.00</i>	<i>2'385'206.00</i>	<i>2'271'570.70</i>
40	Fiskalertrag	1'395'600.00	1'167'700.00	1'365'261.27
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	22'750.00	9'500.00	6'902.45
43	Verschiedene Erträge	350.00	50.00	345.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'070'840.00	1'096'200.00	1'010'476.23
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'489'540.00</i>	<i>2'273'450.00</i>	<i>2'382'985.25</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-196'575.00</b>	<b>-111'756.00</b>	<b>111'414.55</b>
34	Finanzaufwand	3'000.00	3'400.00	2'277.15
44	Finanzertrag	32'575.00	57'000.00	60'619.44
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>29'575.00</b>	<b>53'600.00</b>	<b>58'342.29</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-167'000.00</b>	<b>-58'156.00</b>	<b>169'756.84</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	81'994.00	58'156.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>81'994.00</b>	<b>58'156.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-85'006.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169'756.84</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'689'115.00	2'388'606.00	2'273'847.85
	Total Ertrag	2'604'109.00	2'388'606.00	2'443'604.69

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
50	Sachanlagen	1'365'000.00	950'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	94'333.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	57'259.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'365'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>151'592.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	10'280.00
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	136'058.27
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>146'338.27</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'365'000.00	950'000.00	151'592.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	146'338.27
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-1'365'000.00</b>	<b>-950'000.00</b>	<b>-5'253.73</b>

## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

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

# ***Budget - Details***

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zum Budget

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 16/31 vom 11. September 2017 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

## 2

#### Bildung

##### Kurz und bündig

Der Bereich Bildung weist insgesamt höhere Aufwände von ca. CHF 170'000.- aus. Einerseits stiegen die Lohnkosten infolge der hohen Schülerzahlen. Andererseits stehen diverse Arbeiten am Schulhaus an und die Abschreibungen steigen infolge der Erstellung des Mehrzweckbaus markant an.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.00	40'000.00	31'000.00	9'000.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2110.3611.00	331'700.00	303'386.00	28'314.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2110.4612.00	134'400.00	99'000.00	35'400.00	Die Schülerkosten an Truttikon werden mit einem neuen Tarif verrechnet.
2120.3020.00	66'685.00	32'000.00	34'685.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.3113.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Es sind Anschaffungen für neue iPads der Lerngruppen 3-6 geplant.
2120.3153.00	22'000.00	5'000.00	17'000.00	Die Laptops der Lerngruppe 3-6 müssen ersetzt werden. Zusätzlich entstehen Kosten für die Einbindung des Kindergartens in die Kommunikation mit der Primarschule.
2120.3611.00	859'500.00	741'396.00	118'104.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.4631.00	128'000.00	0.00	128'000.00	Der Kanton beteiligt sich an den Kosten von Sonderschülern. Da die Kosten für die neue HPS- Lehrerin im 2120.3611.00 verbucht werden, erfolgt in dieser Funktion die Rückerstattung.
2170.3111.01	500.00	9'800.00	-9'300.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
2170.3140.01	12'000.00	1'000.00	11'000.00	Der Spielplatz wird erweitert und teilweise ersetzt. Die Kosten werden zwischen Kindergarten und Primarschule aufgeteilt.
2170.3140.02	14'000.00	1'000.00	13'000.00	Der Spielplatz wird erweitert und teilweise ersetzt. Die Kosten werden zwischen Kindergarten und Primar aufgeteilt.
2170.3144.02	30'000.00	15'000.00	15'000.00	Die Schliessanlage muss ersetzt werden.
2170.4470.00	27'160.00	53'000.00	-25'840.00	Vermietet ist nur noch die Bibliothek sowie die kleinere Wohnung im Kindergarten.



2180.3130.00	20'000.00	1'200.00	18'800.00	Es wurden viele Kinder für Mittagstisch und Betreuung angemeldet.
2180.4260.01	15'000.00	2'000.00	13'000.00	Höhere Ausgaben führen auch zu höheren Elternbeiträgen an die Tagesbetreuung.
2190.3611.01	117'500.00	124'684.00	-7'184.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2200.3020.00	50'000.00	45'000.00	5'000.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2200.3631.01	55'000.00	0.00	55'000.00	Neu hat die Schule pro Sonderschüler einen Betrag zu leisten.
2200.3631.02	9'450.00	0.00	9'450.00	Gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes ist ein Betrag von CHF 5.40 pro Einwohner für Spitalschulen einzusetzen. Die Kosten werden zwischen Primar und Sek aufgeteilt.
2200.3632.00	130'120.00	207'000.00	-76'880.00	Die Kosten für die Sonderschüler werden nicht mehr über den Zweckverband verrechnet.

## Finanzen und Steuern

### Kurz und bündig

# 9

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Für die Schätzung des Steuerertrags 2022 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2021 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Durch die mutmasslich steigenden Steuerträge im 2022 verringern sich die Ressourcenausgleichsbeiträge entsprechend.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	1'382'600.00	1'153'200.00	229'400.00	Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert.
9300.4621.50	790'500.00	958'500.00	-168'000.00	Der Ressourcenzuschuss wurde nach der mutmasslichen Steuerkraft 2022 ausgewiesen.
9900.4894.00	81'994.00	58'156.00	23'838.00	Der Aufwandüberschuss wird teilweise mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen.

**Erfolgsrechnung**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'210.00	0.00	5'250.00	0.00	7'039.40	0.00
2	Bildung	2'650'205.00	330'460.00	2'345'956.00	199'950.00	2'234'070.70	217'119.43
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	8'200.00	0.00	10'000.00	0.00	7'237.70	0.00
9	Finanzen und Steuern	15'500.00	2'273'649.00	17'400.00	2'188'656.00	15'500.05	2'226'485.26
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>2'689'115.00</b>	<b>2'604'109.00</b>	<b>2'388'606.00</b>	<b>2'388'606.00</b>	<b>2'273'847.85</b>	<b>2'443'604.69</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>85'006.00</b>	<b>0.00</b>		<b>169'756.84</b>	
<b>Total</b>		<b>2'689'115.00</b>	<b>2'689'115.00</b>	<b>2'388'606.00</b>	<b>2'388'606.00</b>	<b>2'443'604.69</b>	<b>2'443'604.69</b>

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'210.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'039.40</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		5'210.00		5'250.00		7'039.40
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'210.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'039.40</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		5'210.00		5'250.00		7'039.40
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.00		50.00		7.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		4'332.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'650'205.00</b>	<b>330'460.00</b>	<b>2'345'956.00</b>	<b>199'950.00</b>	<b>2'234'070.70</b>	<b>217'119.43</b>
	Nettoergebnis		2'319'745.00		2'146'006.00		2'016'951.27
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>419'250.00</b>	<b>134'400.00</b>	<b>372'536.00</b>	<b>99'000.00</b>	<b>339'460.16</b>	<b>104'977.95</b>
	Nettoergebnis		284'850.00		273'536.00		234'482.21
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	40'000.00		31'000.00		44'847.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		500.00		504.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'000.00		2'773.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'700.00		2'678.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		100.00		378.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		517.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'009.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'500.00		1'050.00	
3104.01	Lehrmittel	3'450.00		1'200.00		1'195.65	
3104.02	Schulmaterial	10'350.00		8'250.00		25'633.26	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'900.00		1'000.00		1'233.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'850.00		504.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		98.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		370.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		10.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		150.00		269.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'900.00		2'100.00		532.85	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	331'700.00		303'386.00		253'852.70	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		134'400.00		99'000.00		104'977.95
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'105'235.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>921'866.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>906'578.72</b>	<b>1'600.00</b>
	Nettoergebnis		975'235.00		919'866.00		904'978.72
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	66'685.00		32'000.00		42'451.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		3'500.00		1'876.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		0.00		442.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		100.00		176.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		300.00		350.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		8'000.00		8'134.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		7'000.00		1'635.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		0.00		65.95	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'500.00		4'328.65	
3104.01	Lehrmittel	19'000.00		15'000.00		16'526.20	
3104.02	Schulmaterial	36'000.00		35'000.00		26'809.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		2'000.00		3'150.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000.00		10'000.00		393.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'600.00		15'000.00		11'869.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		5'000.00		1'348.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'000.00		5'000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'000.00		7'000.00		8'913.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00		2'000.00		1'615.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		829.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'550.00		25'570.00		10'957.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	859'500.00		741'396.00		764'705.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		128'000.00				

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>45'795.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		50'000.00		60'000.00		45'795.30
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		60'000.00		45'795.30	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>417'150.00</b>	<b>32'160.00</b>	<b>342'670.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>374'921.06</b>	<b>58'764.25</b>
	Nettoergebnis		384'990.00		286'670.00		316'156.81
3010.01	Lohn Abwart	102'300.00		102'300.00		102'247.80	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	3'500.00		3'500.00		7'243.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		6'968.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		8'500.00		8'482.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		977.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'245.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		850.00		760.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		15'017.10	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	500.00		9'800.00		3'231.00	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	1'000.00		1'020.00		8'281.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten	14'500.00		9'000.00		6'854.10	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus	21'000.00		21'000.00		21'926.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'825.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		10'000.00		8'803.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Kindergarten	12'000.00		1'000.00		0.00	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus	14'000.00		1'000.00		3'708.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	6'500.00		4'000.00		22'013.40	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus	30'000.00		15'000.00		27'595.69	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	2'000.00		2'000.00		3'176.30	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	10'000.00		5'000.00		26'530.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		180.00	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700.00		700.00		686.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	134'000.00		120'700.00		91'485.27	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		4'200.00		4'119.92	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'500.00		0.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		2'000.00		1'290.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'514.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		27'160.00		53'000.00		54'960.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>24'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'469.50</b>	<b>792.00</b>
	Nettoergebnis		9'500.00		2'200.00		1'677.50
3105.00	Lebensmittel	4'000.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		1'200.00		1'677.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		3'000.00		792.00	
4260.01	Elternbeiträge		15'000.00		2'000.00		792.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>195'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>196'684.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>176'037.04</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		195'200.00		195'684.00		176'037.04
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	38'000.00		36'000.00		34'641.05	
3010.02	Lohn Schulleitung	3'500.00		3'500.00		1'637.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'400.00		1'949.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		100.00		99.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		363.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'107.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		500.00		1'131.55	
3100.00	Büromaterial	250.00		250.00		82.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		500.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		704.05	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		537.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		0.00		962.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		1'500.00		1'962.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		250.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		1'500.00		1'615.50	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'500.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		75.54	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	117'500.00		124'684.00		106'616.55	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'500.00		19'500.00		20'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		1'000.00		0.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>56'300.00</b>	<b>600.00</b>	<b>52'850.00</b>	<b>1'050.00</b>	<b>61'428.90</b>	<b>598.65</b>
	Nettoergebnis		55'700.00		51'800.00		60'830.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		40'000.00		45'420.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00		615.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'959.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'200.00		3'537.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		425.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		552.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		443.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'400.00		1'160.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		400.00		1'301.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		1'000.00		4'215.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'200.00		442.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50.00		50.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		150.00		355.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250.00		1'000.00		253.35
4390.00	Übriger Ertrag		350.00		50.00		345.30
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>96'250.00</b>	<b>500.00</b>	<b>92'550.00</b>	<b>500.00</b>	<b>95'960.62</b>	<b>452.85</b>
	Nettoergebnis		95'750.00		92'050.00		95'507.77
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'811.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		0.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'576.72	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		6'063.25	

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00		2'500.00		2'074.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	1'100.00		1'000.00		1'086.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50.00		50.00		50.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	43'000.00		39'000.00		42'190.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'500.00		40'000.00		40'108.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		452.85
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>286'320.00</b>	<b>17'800.00</b>	<b>302'600.00</b>	<b>38'400.00</b>	<b>231'419.40</b>	<b>49'933.73</b>
	Nettoergebnis		268'520.00		264'200.00		181'485.67
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'000.00		45'000.00		42'804.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		500.00		414.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'000.00		2'778.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'350.00		4'000.00		3'727.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		400.00		393.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		518.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		400.00		407.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00		30'600.00		14'167.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		0.00		35.20	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	55'000.00		0.00		0.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	9'450.00		0.00		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'120.00		207'000.00		165'720.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		5'000.00		453.60	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		5'700.00		0.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		17'800.00		38'400.00		34'400.00
4690.00	Übriger Transferertrag		0.00		0.00		15'533.73



**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>8'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'237.70</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		8'200.00		10'000.00		7'237.70
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'237.70</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		8'200.00		10'000.00		7'237.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'476.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		118.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		7.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		22.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'800.00		1'000.00		1'433.65	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'500.00		6'000.00		3'180.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		0.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>15'500.00</b>	<b>2'358'655.00</b>	<b>17'400.00</b>	<b>2'188'656.00</b>	<b>185'256.89</b>	<b>2'226'485.26</b>
	Nettoergebnis	2'343'155.00		2'171'256.00		2'041'228.37	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>13'000.00</b>	<b>1'395'600.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>1'167'700.00</b>	<b>13'722.90</b>	<b>1'365'261.27</b>
	Nettoergebnis	1'382'600.00		1'153'200.00		1'351'538.37	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		14'500.00		13'722.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'048'900.00		936'500.00		1'017'984.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		137'000.00		67'400.00		127'190.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'997.13

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'900.00		5'100.00		4'051.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-18'400.00		-21'600.00		-13'648.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000.00		-800.00		-1'055.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		121'600.00		105'600.00		111'532.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'900.00		7'600.00		34'824.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		-14.06
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		900.00		600.00		9'737.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'100.00		-2'400.00		-3'741.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		25'000.00		26'000.00		13'126.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'200.00		38'200.00		40'826.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'600.00		2'800.00		19'432.45
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		400.00		200.00		0.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-900.00		-900.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'300.00		3'300.00		3'459.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		400.00		200.00		-442.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-100.00		-100.00		0.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>						
	Nettoergebnis	<b>0.00</b>	<b>790'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>958'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>855'427.00</b>
		790'500.00		958'500.00		855'427.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		790'500.00		958'500.00		855'427.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>						
	Nettoergebnis	<b>2'500.00</b>	<b>5'415.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'777.15</b>	<b>5'659.44</b>
		2'915.00		1'100.00		3'882.29	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	2'500.00		2'900.00		1'777.15	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'000.00		4'000.00		4'244.44
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'415.00		0.00		1'415.00

**Erfolgsrechnung**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>140.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>137.55</b>
	Nettoergebnis	140.00		300.00		137.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		140.00		300.00		137.55
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>81'994.00</b>	<b>0.00</b>	<b>58'156.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	81'994.00		58'156.00		0.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		81'994.00		58'156.00		0.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>85'006.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>169'756.84</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	85'006.00			0.00		169'756.84
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		169'756.84	
9001.00	Aufwandüberschuss		85'006.00		0.00		0.00
	<b>Total Aufwand</b>	<b>2'689'115.00</b>		<b>2'388'606.00</b>		<b>2'443'604.69</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>2'689'115.00</b>		<b>2'388'606.00</b>		<b>2'443'604.69</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### **Bildung**

##### **Kurz und bündig**

Die rege Bautätigkeit in Ossingen führt zu stark ansteigenden Schülerzahlen, besonders im Kindergarten. Bereits jetzt wird mit drei grossen Kindergartengruppen unterrichtet. Durch weitere Bautätigkeit ist damit zu rechnen, dass der dritte Kindergarten auch in den nächsten Jahrzehnten weiterhin gebraucht wird. Ein Mehrzweckbau ist deshalb unumgänglich. Zudem macht die Steuerung beim bestehenden Lift Probleme und muss deshalb komplett ersetzt werden.

#### **Konto**

#### **Budget 2022**

2170.5040.00  
2170.5040.00

1'325'000.00  
40'000.00

Es ist der Bau eines Mehrzweckgebäudes zwischen der Primarschule und dem Kindergarten geplant.  
Die Steuerung am bestehenden Lift muss komplett ersetzt werden.

# 9

#### **Finanzvermögen**

##### **Kurz und bündig**

keine Investitionen

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		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	1'365'000.00	0.00	950'000.00	0.00	151'592.00	146'338.27
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'365'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>151'592.00</b>	<b>146'338.27</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'365'000.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>5'253.73</b>
<b>Total</b>		<b>950'000.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>97'515.00</b>	<b>97'515.00</b>

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>151'592.00</b>	<b>146'338.27</b>
	Nettoergebnis		1'365'000.00		950'000.00		5'253.73
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'365'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>950'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'280.00</b>
	Nettoergebnis		1'365'000.00		950'000.00		-10'280.00
5040.00	Hochbauten	1'365'000.00		950'000.00			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						10'280.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>151'592.00</b>	<b>136'058.27</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		15'533.73
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände					94'333.00	
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					57'259.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						136'058.27
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'365'000.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>151'592.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>146'338.27</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'365'000.00</b>		<b>950'000.00</b>		<b>5'253.73</b>



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Rechnung 2020</b>	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00



# ***Anhang zum Budget***

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	700.00	700.00	686.03
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	134'000.00	120'700.00	91'485.27
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	4'200.00	4'200.00	4'119.92
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	17'500.00	0.00	0.00
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>				
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	0.00	5'700.00	0.00
<b>Total</b>			<b>156'400.00</b>	<b>131'300.00</b>	<b>96'291.22</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	156'400.00	125'600.00	96'291.22
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	5'700.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>156'400.00</b>	<b>131'300.00</b>	<b>96'291.22</b>

**Anhang****Finanzkennzahlen**

	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>		
Anzahl Einwohner	1'750	1720	1726		
Steuerfuss	36%	36%	36%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'157	1864	2244		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-1%</b>	8%	5064%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	-	-274%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	-	-2172	< 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