Primarschulgemeinde
8904 Aesch

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	29. September 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	5. Oktober 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2021
Veröffentlichung	9. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	8
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11 - 12
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14 - 15
	Budget - Details	16
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 19
9	Erfolgsrechnung	20 - 30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
	Anhang zum Budget	36
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14	Finanzkennzahlen	38

Kontakt
Primarschulgemeinde Aesch
c/o Gemeindeverwaltung Aesch
Dorfstrasse 3, 8904 Aesch

Finanzvorstand: Jürg Niederbacher

Rechnungsführer: Markus Jetzer
043 344 10 15
finanzen@aesch-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Aesch weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 308’300 auf. Dieses Ergebnis ist um Fr. 239'900 schlechter als der budgetierte Aufwandüberschuss von Fr. 68'400 für das Jahr 2021.

Das schlechtere Ergebnis des Budgets 2022 ist die Folge der weiter steigenden Kosten aufgrund der stark zunehmenden Schülerzahlen. Dies führt zur Notwendigkeit von zusätzlichen Klassen, welches wiederum mit grossem Mehraufwand verbunden ist. Aesch hat zudem das Problem, dass mehrere Klassenzüge zahlenmässig irgendwo zwischen 1 und 2 Klassengrössen liegen, was zudem dazu führt, dass teilweise eher kleine Klassen geführt werden müssen.

Die Schule ist neben der linearen Steigerung des Aufwands auch mit deutlich höherem Aufwand im Bereich der individuellen Betreuung konfrontiert, was nur sehr bedingt beinflussbar ist.

Da die Steuererträge sich nicht linear zum Bevölkerungswachstum entwickeln, sondern deutlich darunter liegen, muss die Schule für das Budget 2022 zudem eine Steuerfusserhöhung um 2% beantragen, um die Vorgaben bezüglich der zulässigen Budgetüberschreitung erfüllen zu können. Diese besagen, dass der Aufwandüberschuss nicht grösser als die Abschreibungen zuzüglich 3% des Steuerertrags sein darf. Mit der beantragten Erhöhung werden diese Bedingungen knapp erfüllt. Ob eine weitere Steuererhöhung in den kommenden Jahren notwendig sein wird, hängt primär von der Entwicklung der Steuererträge ab.

Die Primarschulpflege plant im Jahr 2022 den Abschluss der Aufstockung des Schulhauses Nassenmatt 2, welches mit Kosten von rund Fr. 450'000 veranschlagt wird – davon sind Fr. 80'000 für die Ausstattung der Schulzimmer mit Mobiliar. Ansonsten sind keine Investitionen vorgesehen.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'624'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'316'100.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	**Fr.**	**-308'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**450'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**40%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Aesch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 40% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 13. September 2021
Primarschulpflege Aesch

P. Mörgeli

Petra Mörgeli
Schulpflegepräsidentin

Susi van Gorkum
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Primarschulgemeinde Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'624'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'316'100.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-308'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**450'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**40%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Aesch finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 40% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 5. November 2021
Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Primarschulgemeinde Aesch am 1. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'624'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'316'100.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-308'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**450'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'000'000.00**
Steuerfuss			**40%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Aesch für das Jahr 2022 wird auf 40% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8904 Aesch, 1. Dezember 2021
Namens der Gemeindeversammlung Aesch

Petra Mörgeli	Susi van Gorkum
Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'624'400.00	3'055'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		516'100.00	638'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-3'108'300.00**	**-2'417'400.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'800'000.00**	**2'349'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-308'300.00**	**-68'400.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**7'000'000.00**	**6'100'000.00**
Steuerfuss	**40%**	**38%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'202'000.00	1'876'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	478'000.00	352'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	112'000.00	114'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'000.00	7'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'800'000.00**	**2'349'000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+	Ertragsüberschuss			-
-	Aufwandüberschuss	308'300.00	308'300.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	226'200.00	226'200.00	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	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-82'100.00**	**-82'100.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	450'000.00	450'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-532'100.00**	**-532'100.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-18%**	**-18%**	

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-308'300.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2020	647'986.61
./. Fremdkapital per 31.12.2020	3'123'933.73
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	**-2'475'947.12**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**0.00**

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	226'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	84'000.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**310'200.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	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 sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
35%	*29%*	*25%*	*18%*	*16%*	25%

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

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
4.9%	5.3%	5.2%	5.3%	4.9%	5.1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
18.8%	11.7%	0.0%	0.0%	0.0%	6.1%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand		891'900	752'600	729'803.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		605'400	531'800	469'574.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		226'200	181'200	182'637.97
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
36	Transferaufwand		1'853'800	1'535'200	1'446'453.95
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*3'577'300*	*3'000'800*	*2'828'470.04*
40	Fiskalertrag		3'016'000	2'706'000	2'501'918.14
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		264'200	244'300	212'706.00
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
46	Transferertrag		300	600	276.20
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*3'280'500*	*2'950'900*	*2'714'900.34*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-296'800***	***-49'900***	***-113'569.70***
34	Finanzaufwand		45'500	53'500	37'701.80
44	Finanzertrag		34'000	35'000	34'848.31
	Ergebnis aus Finanzierung		***-11'500***	***-18'500***	***-2'853.49***
	Operatives Ergebnis		**-308'300**	**-68'400**	**-116'423.19**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-308'300**	**-68'400**	**-116'423.19**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1'600	1'600	1'635.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1'600	1'600	1'635.00
	Total Aufwand		3'624'400	3'055'900	2'867'806.84
	Total Ertrag		3'316'100	2'987'500	2'751'383.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	450'000	800'000	92'508.95
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**450'000**	**800'000**	**92'508.95**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	450'000	800'000	92'508.95
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-450'000**	**-800'000**	**-92'508.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 18. September 2017 **0.5%** bzw. der durchschnittliche Zinssatz der Darlehensschuld der Polit. Gemeinde Aesch.

Verzinst werden
a) die Liegenschaften des Finanzvermögens. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr
b) das Kontokorrent mit der Polit. Gemeinde Aesch. Wert gemäss Bilanz per 31.3., 30.6., 30.9. und 31.12.

0 Allgemeine Verwaltung

Kostenstelle	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0110	7'300.00	4'200.00	3'100.00	*höhere Buchprüfungs- und Revisionskosten*

2 Bildung

Kostenstelle	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110	277'500.00	277'500.00	0.00	*keine Begründung*
2120	1'311'600.00	1'053'600.00	258'000.00	*eine zusätzliche 1. Klasse und höhere Stellenprozente aufgrund steigender Schülerzahlen*
2140	109'200.00	98'100.00	11'100.00	*höhere Beiträge an Musikschule Knonaueramt aufgrund steigender Schülerzahlen*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2 Bildung

Kostenstelle	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2170	549'900.00	464'900.00	85'000.00	*höhere planmässige Abschreibungen aufgrund Aufstockung Schulhaus, Rückbau Container Nessi, neues Schulmobiliar*
2180	103'200.00	66'400.00	36'800.00	*die Kosten der Tagesbetreuung können aufgrund der aktuellen Entwicklung genauer geplant werden*
2190	251'600.00	221'900.00	29'700.00	*Höhere Beschäftigungsgrad der Schulleitung aufgrund steigender Schülerzahl, höhere Entschädigung Primarschulpflege*
2191	199'700.00	196'900.00	2'800.00	*höhere Büromaterial- und Portokosten, neuer Computer für Schulverwaltung*
2192	180'200.00	149'900.00	30'300.00	*höhere Anschaffung von IT-Equipment, Pensenerhöhung der Schulsozialarbeit*
2200	218'700.00	175'600.00	43'100.00	*zusätzlich Beitrag für Angebot Psychomotorik Therapiestelle, zusätzlich Beitrag für Spitalschulen*
2300	200.00	200.00	0.00	*keine Begründung*

4 Gesundheit

Kostenstelle	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4330	18'100.00	16'800.00	1'300.00	*keine Begründung*

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9 Finanzen und Steuern

Kostenstelle	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	-3'016'000.00	-2'706'000.00	-310'000.00	*Steuerfusserhöhung um 2% sowie höher erwartete Steuereinnahmen*
9300	58'400.00	0.00	58'400.00	*Zahlung in den Finanzausgleich*
9610	19'900.00	15'900.00	4'000.00	*höhere Verzinsung laufender Verbindlichkeiten aufgrund Investition Aufstockung Schulhaus*
9630	19'100.00	33'100.00	-14'000.00	*tieferer Gebäudeunterhalt, Wegfall der Kosten für Inbetriebnahme "alter Kindergarten"*
9710	-300.00	-600.00	300.00	*keine Begründung*

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**7'300**		**4'200**		**7'249.15**	
	Nettoergebnis		7'300		4'200		7'249.15
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**3'493'500**	**291'700**	**2'979'800**	**274'800**	**2'805'824.39**	**236'292.00**
	Nettoergebnis		3'201'800		2'705'000		2'569'532.39
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**18'100**		**16'800**		**16'099.20**	
	Nettoergebnis		18'100		16'800		16'099.20
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**105'500**	**3'024'400**	**55'100**	**2'712'700**	**38'634.10**	**2'515'091.65**
	Nettoergebnis	2'918'900		2'657'600		2'476'457.55	
	Total Aufwand / Ertrag	**3'624'400**	**3'316'100**	**3'055'900**	**2'987'500**	**2'867'806.84**	**2'751'383.65**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**3'624'400**	**3'624'400**	**3'055'900**	**3'055'900**	**2'867'806.84**	**2'867'806.84**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**7'300**		**4'200**		**7'249.15**	
	Nettoergebnis		**7'300**		**4'200**		**7'249.15**
01	**Legislative und Exekutive**	**7'300**		**4'200**		**7'249.15**	
	Nettoergebnis		**7'300**		**4'200**		**7'249.15**
0110	**Legislative**	**7'300**		**4'200**		**7'249.15**	
	Nettoergebnis		**7'300**		**4'200**		**7'249.15**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200				2'201.90	
3130.17	Buchprüfung und Revisionen	5'100		4'200		5'047.25	
2	**BILDUNG**	**3'493'500**	**291'700**	**2'979'800**	**274'800**	**2'805'824.39**	**236'292.00**
	Nettoergebnis		**3'201'800**		**2'705'000**		**2'569'532.39**
21	**Obligatorische Schule**	**3'273'600**	**290'700**	**2'803'000**	**273'800**	**2'679'430.19**	**236'292.00**
	Nettoergebnis		**2'982'900**		**2'529'200**		**2'443'138.19**
2110	**Kindergarten**	**277'500**		**277'500**		**243'975.61**	
	Nettoergebnis		**277'500**		**277'500**		**243'975.61**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'000		11'000		6'389.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	700		700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	100		100		44.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		4'000		3'142.42	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		126.00	
3104.00	Lehrmittel	8'000		8'000		8'204.64	
3119.03	Anschaffung Spielsachen	5'000		5'000		4'519.45	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	2'000		2'000		454.60	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	245'000		245'000		221'095.05	
2120	**Primarstufe**	**1'329'600**	**18'000**	**1'071'600**	**18'000**	**1'033'084.08**	**23'452.00**
	Nettoergebnis		**1'311'600**		**1'053'600**		**1'009'632.08**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	117'000		72'000		54'071.00	
3049.00	Übrige Zulagen	2'800		4'000		2'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'500		4'100		3'350.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000				1'419.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	800		600		799.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		700		627.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		700		573.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		6'000		2'970.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		1'049.65	
3104.00	Lehrmittel	55'000		50'000		41'683.88	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		258.40	
3130.23	Fahrten Schwimmunterricht	15'000		14'000		10'016.10	
3132.16	Honorare externe Berater	12'000		12'000		2'875.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	3'000		3'000		232.00	
3160.01	Miete Hallenbad für Schwimmunterricht	4'000		4'000		3'750.00	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	25'000		15'000		11'150.25	
3171.03	Skilager	38'000		38'000		34'613.50	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	1'030'000		840'000		858'843.75	
3637.07	Beiträge an Eltern für Gymivorbereitung	5'000		5'000		2'000.00	
4260.09	Elternbeiträge		18'000		18'000		23'452.00
2140	**Musikschulen**	**114'200**	**5'000**	**103'100**	**5'000**	**99'276.00**	**4'100.00**
	Nettoergebnis		**109'200**		**98'100**		**95'176.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18'000		18'000		14'153.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'200		1'100		908.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	100		100		98.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		169.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		174.75	
3104.00	Lehrmittel	300		300		97.90	
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente	1'000		1'000		666.70	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200		1'200		430.00	
3632.04	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	92'000		81'000		82'576.00	
4231.00	Kursgelder Musikunterricht		5'000		5'000		4'100.00
2170	**Schulliegenschaften**	**577'400**	**27'500**	**495'400**	**30'500**	**481'625.47**	**23'586.00**
	Nettoergebnis		**549'900**		**464'900**		**458'039.47**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000		140'000		132'512.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'000		1'449.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	9'000		8'800		8'465.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700		12'700		11'678.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'400		2'400		2'546.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		1'591.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'233.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		189.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		11'392.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		2'640.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500		3'000		1'329.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		1'500		8'171.10	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	30'000		10'000		22'818.35	
3119.02	Anschaffung Turn-/Spielgeräte	7'000		4'000		75.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	50'000		50'000		49'526.80	
3130.05	Externe Reinigung	11'000		8'000		1'692.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500		10'200		10'840.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		40.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		3'500		6'568.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		30'000		19'433.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	3'000		2'000		2'388.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000		2'000		1'485.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		870.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400		1'400		1'369.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	191'500		156'500		158'006.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	33'300		23'300		23'262.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'500		20'500		20'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000		10'000		3'090.00
2180	**Tagesbetreuung**	**343'200**	**240'000**	**286'400**	**220'000**	**307'285.50**	**184'934.00**
	Nettoergebnis		**103'200**		**66'400**		**122'351.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'000		170'000		202'073.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwalt.- u. Betr.personals					-11'740.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	12'600		10'000		12'312.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		7'200		9'363.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3'000		2'400		3'221.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		1'900		2'302.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'000		2'138.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500		1'000		3'778.65	
3091.00	Personalwerbung	500		500		308.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'589.30	
3100.00	Büromaterial	1'500		200		554.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		377.25	
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500		1'644.85	
3105.00	Lebensmittel	70'000		65'000		54'419.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'000			
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	500		500		1'226.85	
3119.03	Anschaffung Spielsachen	500		500		397.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		47.60	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	3'000		1'500		112.15	
3637.04	Beiträge an externe Kinderbetreuung	20'000		18'000		23'157.20	
4260.09	Elternbeiträge		240'000		220'000		184'934.00
2190	**Schulleitung**	**251'600**		**221'900**		**178'485.15**	
	Nettoergebnis		**251'600**		**221'900**		**178'485.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	85'000		65'000		55'540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	4'200		4'000		3'824.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		716.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		1'000		680.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		1'197.00	
3100.00	Büromaterial	200		200		179.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		600		841.90	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'200				1'162.35	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500		700		1'415.00	
3130.04	Auslagen für Anlässe	10'000		10'000		1'648.00	
3132.02	Honorare Finanzplanung	3'500		3'500		3'217.90	
3132.16	Honorare externe Berater	9'000		9'000		3'015.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		285.20	
3199.01	Geschenke an Dritte	2'500		2'500		1'928.05	
3199.03	Übriger Verwaltungsaufwand					130.00	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	125'000		120'000		102'704.15	
2191	**Schulverwaltung**	**199'700**		**197'000**	**100**	**165'992.30**	**160.00**
	Nettoergebnis		**199'700**		**196'900**		**165'832.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000		60'000		59'223.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwalt.- u. Betr.personals					-8'538.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	3'800		3'800		3'140.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		5'000		4'675.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'000		1'000		1'091.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		587.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		614.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500				430.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		133.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		4'000		4'439.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		3'500		4'437.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					50.00	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	2'200		1'000		1'927.00	
3130.14	Post- und Bankspesen	100		100		74.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000		15'000		7'176.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		3'365.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'500		1'500		1'326.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500		3'500		2'925.65	
3611.03	Kostenanteile an kant. Lohnadministration	3'600		3'300		3'638.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.17	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	60'000		60'000		55'113.60	
3612.18	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'200		3'000		3'162.25	
3612.21	Entschädigung für externe Rechnungsführung PS	25'000		25'000		17'000.00	
4210.05	Mahngebühren				100		160.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**180'400**	**200**	**150'100**	**200**	**169'706.08**	**60.00**
	Nettoergebnis		**180'200**		**149'900**		**169'646.08**
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	300		300		289.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		4'000		5'400.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		500			
3103.01	Bücher, Medien etc. für Bibliothek	3'000		3'000		2'388.10	
3105.00	Lebensmittel	600		500		526.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'000		2'869.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000		20'000		53'206.50	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'000		1'000		119.70	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		100		210.00	
3130.24	Projektwochen	5'000		4'000		428.90	
3130.25	Jahresschlussfeier Schule	9'000		8'000		4'666.40	
3130.26	Schul-Sporttag	1'500		1'000			
3130.27	Elternmitwirkung, E-Team	8'000		8'000		3'429.05	
3132.13	Honorare Supervisionen, Kriseninterventionen	5'000		4'000		4'205.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		364.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000		15'000		19'316.28	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'000		9'000		7'057.00	
3611.02	Verkehrskundeunterricht durch Kapo	2'200		2'000		2'074.50	
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	28'000		34'200		33'681.00	
3612.20	Entschädigung an Schulsozialarbeit	50'000		29'500		29'473.15	
3632.03	Beiträge an Gemeinde für Chilbi/Dorffest			1'500			
3636.05	Beiträge an Turnverein Aesch	3'000		3'000			
4250.06	Verkaufserlös Projektwoche		200		200		60.00
22	**Sonderschulen**	**219'700**	**1'000**	**176'600**	**1'000**	**126'184.80**	
	Nettoergebnis		**218'700**		**175'600**		**126'184.80**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**219'700**	**1'000**	**176'600**	**1'000**	**126'184.80**	
	Nettoergebnis		**218'700**		**175'600**		**126'184.80**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000		90'000		98'627.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'400		5'700		6'303.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000		6'600		10'257.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'600		1'500		1'825.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'100		1'179.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'200		1'221.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'000		2'520.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		96.60	
3104.00	Lehrmittel	2'500		2'500		1'950.85	
3113.00	Anschaffung Hardware			500			
3130.28	Fördermassnahmen	7'000		15'000		2'202.10	
3132.14	Honorare für Übersetzungen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000		25'000			
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	28'000					
3631.08	Beiträge an Spitalschulen	9'700					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000		25'000			
4260.09	Elternbeiträge		1'000		1'000		
23	**Berufliche Grundbildung**	**200**		**200**		**209.40**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**209.40**
2300	**Berufliche Gundbildung**	**200**		**200**		**209.40**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**209.40**
3631.06	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	200		200		209.40	
4	**GESUNDHEIT**	**18'100**		**16'800**		**16'099.20**	
	Nettoergebnis		**18'100**		**16'800**		**16'099.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	**Gesundheitsprävention**	**18'100**		**16'800**		**16'099.20**	
	Nettoergebnis		**18'100**		**16'800**		**16'099.20**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**18'100**		**16'800**		**16'099.20**	
	Nettoergebnis		**18'100**		**16'800**		**16'099.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		2'500		880.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.			100		6.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		180.95	
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		5'691.75	
3130.15	Allgemeine Dienstleistungen Dritter	400		400			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		540.00	
3637.08	Beiträge für Schulzahnuntersuchung	12'000		11'000		8'800.25	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**105'500**	**3'332'700**	**55'100**	**2'781'100**	**38'634.10**	**2'631'514.84**
	Nettoergebnis	**3'227'200**		**2'726'000**		**2'592'880.74**	
91	**Steuern**		**3'016'000**		**2'706'000**	**-705.25**	**2'501'918.14**
	Nettoergebnis	**3'016'000**		**2'706'000**		**2'502'623.39**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**		**3'016'000**		**2'706'000**	**-705.25**	**2'501'918.14**
	Nettoergebnis	**3'016'000**		**2'706'000**		**2'502'623.39**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-705.25	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'202'000		1'876'000		2'015'741.00
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		122'000		49'000		88'895.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		33'000		38'000		4'066.84
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		4'000		7'000		2'149.30
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		-30'000		-42'000		-96'318.70
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'000		-1'000		-6'509.15
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		478'000		352'000		376'942.15
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		96'000		200'000		70'241.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen						2'912.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		9'000		40'000		6'902.90
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		-21'000		-24'000		-67'578.45
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		26'000		81'000		22'359.75
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		112'000		114'000		105'728.15
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre				15'000		-24'754.75
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		2'000		5'000		834.80
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		-13'000		-13'000		-11'500.90
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		8'000		7'000		7'646.85
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		3'000		3'000		1'906.90
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		1'000		1'000		3'398.80
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		-13'000		-2'000		-1'146.40
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**58'400**					
	Nettoergebnis		**58'400**				
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**58'400**					
	Nettoergebnis		**58'400**				
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	58'400					
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**47'100**	**8'100**	**55'100**	**6'100**	**39'339.35**	**12'897.31**
	Nettoergebnis		**39'000**		**49'000**		**26'442.04**
9610	**Zinsen**	**28'000**	**8'100**	**22'000**	**6'100**	**23'001.95**	**10'897.31**
	Nettoergebnis		**19'900**		**15'900**		**12'104.64**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2.55	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		12'000		14'907.90	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	8'000		10'000		8'091.50	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		6'500		4'500		9'262.31
4940.00	Int. Verrechnung kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand		1'600		1'600		1'635.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**19'100**		**33'100**		**16'337.40**	**2'000.00**
	Nettoergebnis		**19'100**		**33'100**		**14'337.40**
3430.40	Unterhalt Hochbauten FV	5'000		20'000		6'819.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.20	Anschaffung Mobilien, Geräte Liegenschaften FV	2'000				480.90	
3431.30	Unterhalt Mobilien, Geräte Liegenschaften FV	1'000		2'000		3'865.00	
3431.60	Hauswartung Liegenschaften FV	2'000		2'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'000		7'000		3'073.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	500		500		463.85	
3940.00	Int. Verrechnung kalkulat. Zinsen/Finanzaufwand	1'600		1'600		1'635.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Schule)						2'000.00
97	**Rückverteilungen**		**300**		**600**		**276.20**
	Nettoergebnis	**300**		**600**		**276.20**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**300**		**600**		**276.20**
	Nettoergebnis	**300**		**600**		**276.20**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		600		276.20
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**308'300**		**68'400**		**116'423.19**
	Nettoergebnis	**308'300**		**68'400**		**116'423.19**	
9999	**Abschluss**		**308'300**		**68'400**		**116'423.19**
	Nettoergebnis	**308'300**		**68'400**		**116'423.19**	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		308'300		68'400		116'423.19

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2 Bildung

Konto	Budget 2022	
1.2170.5040.01	370'000.00	Restliche Kosten Schulhaus Nassenmatt 2 (2 neue Klassenzimmer und 1 Gruppenraum)
1.2170.5060.02	80'000.00	Kosten für Möblierung Schulhaus Nassenmatt 2

9 Finanzvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
	Nettoergebnis		450'000		800'000		92'508.95
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**450'000**	**0**	**800'000**	**0.00**	**92'508.95**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
	Nettoergebnis		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
21	**Obligatorische Schule**	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
	Nettoergebnis		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
2170	**Schulliegenschaften**	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
	Nettoergebnis		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
1.2170.5040.01	Aufstockung Schulhaus	370'000		800'000		92'508.95	
1.2170.5060.01	Möblierung Schulhaus	80'000					
9	**FINANZEN**		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
	Nettoergebnis	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
	Nettoergebnis	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
9999	**Abschluss**		**450'000**		**800'000**		**92'508.95**
	Nettoergebnis	**450'000**		**800'000**		**92'508.95**	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		450'000		800'000		92'508.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	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
2170	Schulliegenschaften (Sanierung Roter Platz)	3300.30	1'400.00	1'400.00	1'369.00
2170	Schulliegenschaften (Neubau Schulhaus u. Aufstockung)	3300.40	191'500.00	156'500.00	158'007.00
2170	Schulliegenschaften (Schulmobiliar, Ersatz Spielturm, Aufstockung)	3300.60	33'300.00	23'300.00	23'262.00
	Total		**226'200.00**	**181'200.00**	**182'638.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	226'200.00	181'200.00	182'638.00
	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		**226'200.00**	**181'200.00**	**182'638.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	1'800	1'750	1'708		
Steuerfuss	40%	38%	38%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'172	3'989	3'876		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**n.a.**	14%	72%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0.4%**	0.3%	0.2%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**82%**	95%	99%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**1376**	1268	1450	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung