

**Primarschulgemeinde
8903 Birmensdorf**

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	20. August 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	21. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2021
Veröffentlichung	14. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 14
9 Erfolgsrechnung	15 - 26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Primarschulgemeinde Birmensdorf
 Schulhausstrasse 1
 8903 Birmensdorf

Finanzvorständin: Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer: Thomas Graf
 Telefon: 044 739 12 33
 E-Mail: thomas.graf@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Weiterhin bestehen gewisse Unsicherheiten in Bezug auf die Corona-Pandemie. Trotzdem zeigt sich die wirtschaftliche Lage der Gemeinde momentan recht stabil. Durch nach wie vor starke Bautätigkeiten und entsprechender Zunahme der verfügbaren Wohnungen in der Gemeinde, ist weiterhin auch mit steigenden Schülerzahlen zu rechnen. Mit steigenden Einwohnerzahlen erhöhen sich zwar die Steuereinnahmen, auf der anderen Seite ist aber auch mit einem höheren Aufwand zu rechnen. Gerade im Schulbereich sind nicht nur die Investitionen, sondern vor allem die auch die Anzahl der Schulklassen massgebliche Kostentreiber.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Durch die Investitionen im Bereich der Schulhäuser Reppisch / Letten / Haldenacher, steht im Moment genügend Schulraum zur Verfügung. Die Schule verfügt auf allen Stufen über genügend ausgebildeter Lehrkräfte und auch in allen anderen Bereichen stehen genügend qualifizierte Arbeitskräfte zur Verfügung. Somit kann die Schule ihren gesetzlichen Auftrag vollumfänglich erfüllen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2022 ist vergleichbar mit dem Budget 2021. Die Abschreibungen im Budget 2022 sind um rund 180'000 Franken gestiegen, was mit den beginnenden Abschreibungen für das Schulhaus Letten zusammenhängt. Mehrkosten verursachen weiterhin auch die wachsenden Schülerzahlen. Im Bereich der Tagesstrukturen ergeben sich Umstrukturierungen. Dabei handelt es sich aber vor allem um Kostenumverteilungen. Fremdleistungen werden durch Eigenleistungen ersetzt. Zusätzlich kommen einmalige Kosten in die neue Infrastruktur dazu.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die langfristigen Planungen sowie die Prognosen der letzten Jahre haben sich bestätigt. Dank der Anhebung des Steuerfusses auf 45% vor einigen Jahren vor dem Hintergrund der geplanten hohen Investitionen, zeigt das aktuelle Budget, das mit diesen Steuerfuss eine ausgeglichene Rechnung erreicht werden kann. Sämtliche Abschreibungspositionen auf die Investitionen in die Schulhäuser Haldenacher, Reppisch und Letten sind in der aktuellen Rechnung nun eingeplant, so dass für diese Positionen in den kommenden Jahren mit stabilen Werten gerechnet werden kann. Entsprechend gib es im Moment aus unserer Sicht keinen Grund den Steuerfuss anzupassen.

Birmensdorf, 21. September 2021

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'123'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	18'000'000	
Steuerfuss		45%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	8'100'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	303'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 21. September 2021

Schulpflege der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Leiterin Schulverwaltung

Ernst Brand

Renata Bucci



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'123'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'000'000
Steuerfuss			45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	8'100'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	303'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, Datum 03.11.2021

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Gertrud Stäheli

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Primarschulgemeinde Birmensdorf am 7. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'123'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'719'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	18'000'000	
Steuerfuss		45%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'403'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	8'100'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	303'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Birmensdorf für das Jahr 2022 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 7. Dezember 2021

Namens der Gemeindeversammlung Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Ernst Brand

Leiterin Schulleitung

Renata Buerli

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		13'123'400	12'563'300
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'720'400	4'683'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-8'403'000	-7'880'000
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	18'000'000	17'000'000	
Steuerfuss	45%	45%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'973'700	6'628'700	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	827'400	807'400	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	258'400	186'900	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	40'500	27'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'100'000	7'650'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		8'100'000	7'650'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-303'000	-230'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	303'000	303'000	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'052'400	1'052'400	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	749'400	749'400	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'719'000	3'719'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'969'600	-2'969'600	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	20%	

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	-303'000
---------------------------------------	---	-----------------

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	8'541'509.70
./. Fremdkapital per 31.12.2020	10'761'948.44
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	-2'220'438.74

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen

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	1'052'400
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	243'000

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'295'400
---	------------------

	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

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
43%	38%	40%	43%	46%	42%

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
5%	6%	6%	5%	4%	5%

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
29%	24%	0%	1%	0%	11%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	4'205'700	3'825'200	3'671'364.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'966'000	2'009'300	1'619'434.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'052'400	859'800	321'632.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	5'700'300	5'655'900	5'603'969.35
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'924'400</i>	<i>12'350'200</i>	<i>11'216'400.51</i>
40 Fiskalertrag	9'207'200	8'624'900	8'881'247.74
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'073'100	1'038'400	872'204.75
43 Verschiedene Erträge	20'700	5'000	24'441.30
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	2'428'200	2'571'400	2'659'427.75
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'729'200</i>	<i>12'239'700</i>	<i>12'437'321.54</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-195'200	-110'500	1'220'921.03
34 Finanzaufwand	176'900	191'000	103'392.75
44 Finanzertrag	69'100	71'500	69'949.35
Ergebnis aus Finanzierung	-107'800	-119'500	-33'443.40
Operatives Ergebnis	-303'000	-230'000	1'187'477.63
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-303'000	-230'000
			1'187'477.63
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	22'100	22'100	68'764.40
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	22'100	22'100	68'764.40
Total Aufwand	13'123'400	12'563'300	11'388'557.66
Total Ertrag	12'820'400	12'333'300	12'576'035.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	3'719'000	4'935'000	3'778'192.90
51	Investitionen 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		3'719'000	4'935'000	3'778'192.90
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		3'719'000	4'935'000	3'778'192.90
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'719'000	-4'935'000	-3'778'192.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (ab Fr. 5'000)

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 368 vom 8. Juni 2021 0.75 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Kontokorrent Zinsen

Der gleiche Zinssatz wird auch bei den Kontokorrent-Schulden gegenüber der Politischen Gemeinde Birmensdorf auf den Werten der mittleren Schuld angewendet.
Kontokorrent-Guthaben gegenüber der Politischen Gemeinde Birmensdorf werden nicht verzinst.

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 536'800

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
2110 Kindergarten				
3020.00	251'400	273'600	-22'200	Budgetierung Stand August 2021
3052.00	21'400	31'500	-10'100	Budgetierung Stand August 2021
3130.00	6'700	200	6'500	Therapeutische Massnahmen (von 2200.3635.00)
3611.00	802'500	957'600	-155'100	Budgetierung Stand August 2021
2120 Primarschule				
3020.00	939'500	870'600	68'900	Budgetierung Stand August 2021
3052.00	100'800	107'700	-6'900	Budgetierung Stand August 2021
3104.00	245'400	236'300	9'100	Material textiles und technisches Gestalten, Sammlung
3113.00	72'000	45'000	27'000	Ausserordentlicher Ersatz ICT-Material
3130.00	26'300	300	26'000	Therapeutische Massnahmen (von 2200.3635.00)
3132.00	7'500	0	7'500	Klassenlager (4.-6. Klassen)
3158.00	14'500	21'500	-7'000	Budgetierung Stand August 2021
3171.03	45'000	32'000	13'000	5 Klassenlager
3300.60	18'100	11'200	6'900	Abschreibungen Möbelausstattung zwei Klassenzimmer Schulhaus Reppisch
3611.00	3'665'800	3'566'400	99'400	Budgetierung Stand August 2021

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
4260.00	43'700	37'800	5'900	5 Klassenlager
2140 Musikschule				
3612.00	293'000	260'000	33'000	gemäss Budgetvorschlag Musikschule
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	564'200	523'200	41'000	Budgetierung Stand August 2021
3111.00	16'000	24'000	-8'000	Reinigungsgeräte und Maschinen Reppisch und Letten im 2021
3119.00	10'000	90'000	-80'000	Ausstattung 2 Klassenzimmer im 2021
3120.00	133'000	153'000	-20'000	Wärmepumpe Schulhaus Reppisch
3130.00	52'700	102'700	-50'000	Umzug- und Transportkosten Umbau Schulhaus Reppisch in 2021
3144.00	281'900	302'000	-20'100	weniger Unterhaltsarbeiten
3300.40	999'000	820'100	178'900	Abschreibungen Sanierung und Neubau Schulhaus Letten
3300.60	35'300	19'100	16'200	Abschreibungen Ausstattung Schulhaus Letten
2180 Tagesbetreuung				
3010.00	754'300	526'000	228'300	Budgetierung Stand August 2021 inkl. Personalkosten Küche
3050.00	49'900	34'900	15'000	Budgetierung Stand August 2021 inkl. Personalkosten Küche
3052.00	71'900	47'500	24'400	Budgetierung Stand August 2021 inkl. Personalkosten Küche
3090.00	19'500	11'000	8'500	Weiterbildung Hortleitung
3105.00	256'800	244'800	12'000	höhere Schülerzahlen
3119.00	45'000	2'000	43'000	Neueinrichtung Hort Letten im Mehrzweckraum und Küchenausstattung Letten
3144.00	19'900	8'900	11'000	Unterhalts- und Grundreinigung, Fenster (Hort 3 am Bach)
4260.00	977'600	950'400	27'200	höhere Elternbeiträge
2190 Schulleitung				
3000.00	157'000	142'000	15'000	Baukommission
3052.00	14'300	8'000	6'300	Pensionskasse Mitglieder Schulpflege
3611.00	255'400	267'500	-12'100	Budgetierung Stand August 2021
4310.00	20'000	5'000	15'000	Baukommission
2191 Schulverwaltung				
3113.00	3'000	15'000	-12'000	Senderersatz Schulhaus Reppisch im 2021
3118.00	0	50'000	-50'000	Lizenzen neue Software Schulverwaltung im 2021
3130.00	23'300	13'300	10'000	Neuer Internetanschluss (Glasfaser)
3158.00	16'400	4'300	12'100	Wartungskosten neue Lizenzen Schulverwaltung
3612.00	255'500	227'000	28'500	Anpassung Entschädigung Finanzabteilung Politische Gemeinde
2192 Volksschule Sonstiges				
3010.00	119'200	148'700	-29'500	Budgetierung Stand August 2021
3101.00	0	5'000	-5'000	externe Vergabe Schulbusfahrten
3103.00	1'000	7'000	-6'000	Sammlung Material/ Lehrmittel neu auf Konto 2120.3104.00
3130.00	86'900	36'800	50'100	externe Vergabe Schulbusfahrten
3151.00	0	5'000	-5'000	externe Vergabe Schulbusfahrten
3171.05	68'100	54'200	13'900	mehr Projekte
3300.60	0	9'400	-9'400	externe Vergabe Schulbusfahrten

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
2193 Schulpsychologischer Dienst				
3020.00	269'300	256'000	13'300	Anpassung Stellenplan
4612.00	168'000	162'000	6'000	Anpassung Stellenplan
2200 Sonderschulen				
3631.00	259'000	0	259'000	Finanzierung ab 2022 über Kanton
3635.00	0	204'000	-204'000	Finanzierung ab 2022 über Kanton
4230.00	0	8'000	-8'000	Finanzierung ab 2022 über Kanton

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 9'900

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte				
4260.00	36'000	26'400	9'600	höhere Elternbeiträge

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 453'600

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.xxxx.xx	9'195'600	8'597'900	597'700	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
4632.00	2'231'200	2'387'000	-155'800	Ressourcenzuschuss inkl. Abgrenzung
Zinsen				
3499.10	15'400	27'000	-11'600	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	16'300		16'600		13'216.55	
2	Bildung	12'799'800	1'297'600	12'209'600	1'244'200	11'110'399.71	1'156'721.05
4	Gesundheit	53'600		53'600		39'132.25	19.35
5	Soziale Sicherheit	42'100	42'400	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
9	Finanzen und Steuern	211'600	11'480'400	241'100	11'056'300	187'494.85	11'390'096.79
Total Aufwand / Ertrag		13'123'400	12'820'400	12'563'300	12'333'300	11'388'557.66	12'576'035.29
Aufwandüberschuss			303'000		230'000		
Ertragsüberschuss						1'187'477.63	
Total		13'123'400	13'123'400	12'563'300	12'563'300	12'576'035.29	12'576'035.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	13'123'400	13'123'400	12'563'300	12'563'300	12'576'035.29	12'576'035.29
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'300		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		16'300		16'600		13'216.55
01	Legislative und Exekutive	16'300		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		16'300		16'600		13'216.55
0110	Legislative	16'300		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		16'300		16'600		13'216.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		9'733.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		800		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'800		5'800		3'083.30	
2	BILDUNG	12'799'800	1'297'600	12'209'600	1'244'200	11'110'399.71	1'156'721.05
	Nettoergebnis		11'502'200		10'965'400		9'953'678.66
21	Obligatorische Schule	12'505'800	1'297'600	11'970'600	1'236'200	10'835'631.56	1'152'431.05
	Nettoergebnis		11'208'200		10'734'400		9'683'200.51
2110	Kindergarten	1'163'000	4'000	1'351'000		1'231'345.20	47'038.75
	Nettoergebnis		1'159'000		1'351'000		1'184'306.45
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	251'400		273'600		259'009.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-24'006.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'100		2'200		2'040.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'700		17'800		12'622.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400		31'500		30'749.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'100		1'615.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'300		2'524.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'500		10'600		9'504.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		7'500		1'360.00	
3091.00	Personalwerbung	700		1'000		360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3104.00	Lehrmittel	24'500		24'500		25'741.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'012.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	100				47.80	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		13'000		8'317.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'700		200		98.30	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	700		700			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		500		79.50	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900		2'900		1'175.05	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	802'500		957'600		899'093.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						41'038.75
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000				6'000.00
2120 Primarstufe	5'449'100	58'700	5'196'000	52'800	4'979'094.25	86'857.80
Nettoergebnis		5'390'400		5'143'200		4'892'236.45
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	939'500		870'600		879'936.20	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-42'025.95	
3042.00 Verpflegungszulagen	7'200		7'000		6'651.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'000		57'300		51'189.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100'800		107'700		96'066.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000		6'500		5'968.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300		10'700		9'607.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'600		36'400		36'116.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	43'800		41'600		18'190.45	
3091.00 Personalwerbung	1'000		2'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		5'193.60	
3104.00 Lehrmittel	245'400		236'300			
3104.01 Lehrmittel					57'644.75	
3104.02 Schulmaterial					118'969.25	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500		15'300		9'041.35	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200			
3113.00 Anschaffung Hardware	72'000		45'000		59'690.95	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	16'000		16'000		5'341.60	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'700		3'500		11'407.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'300		300		286.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500					
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen	6'800		2'400		1'242.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		13'000		12'160.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	14'500		21'500		27'882.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000		15'000		12'460.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		4'000		2'649.50	
3171.01 Schulreisen	18'000		16'000		2'947.30	
3171.02 Exkursionen	13'000		12'000		7'083.60	
3171.03 Klassenlager	45'000		32'000		2'716.50	
3171.04 Skilager	33'100		31'100		23'554.60	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	6'000		7'000		879.50	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'100		11'200		11'146.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'665'800		3'566'400		3'545'095.55	
4250.00 Verkäufe						985.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'700		37'800		67'605.80
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000		15'000		18'267.00
2140 Musikschulen	294'000		261'000		252'882.95	
Nettoergebnis		294'000		261'000		252'882.95
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	293'000		260'000		252'882.95	
2170 Schulliegenschaften	2'297'000	54'800	2'237'300	54'800	1'491'220.88	76'454.20
Nettoergebnis		2'242'200		2'182'500		1'414'766.68
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	564'200		523'200		429'901.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'400		31'000		27'541.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	58'900		55'800		45'435.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'800		7'200		6'866.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100		6'600		5'158.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700		4'500		3'433.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		3'500		1'185.00	
3091.00 Personalwerbung	800				762.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		27'000		35'239.03	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		24'000		23'312.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		2'000		1'166.50	
3113.00 Anschaffung Hardware			2'000		1'319.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	600		600		1'004.50	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		90'000		3'999.95	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	133'000		153'000		147'183.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	52'700		102'700		5'158.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'900		19'400		18'576.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'400		1'400		677.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	281'900		302'000		387'870.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		9'293.60	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	15'300		15'200		15'651.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	999'000		820'100		310'486.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'300		19'100			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'500		15'000		10'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600		4'600		28'404.20
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'400		48'400		45'600.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'800		1'800		1'150.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'300.00
2180 Tagesbetreuung	1'332'100	977'600	975'700	950'400	1'050'951.00	705'246.00
Nettoergebnis		354'500		25'300		345'705.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	754'300		526'000		625'693.90	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'178.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'900		34'900		37'315.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	71'900		47'500		54'974.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'200		8'500		9'148.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'300		6'500		6'989.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'700		6'700		5'900.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	19'500		11'000		2'206.50	
3091.00 Personalwerbung	5'000		1'500		4'465.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'700		1'600		149.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		6'145.20	
3105.00 Lebensmittel	256'800		244'800		171'355.65	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600				664.25	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	45'000		2'000		7'696.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600		5'600		3'096.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'292.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'900		8'900	56'903.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'000	2'484.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'700		32'700	32'640.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500	143.80	
3171.02	Exkursionen	17'000		17'000	5'771.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				20'538.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'500	2'555.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					240.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		977'600		950'400	705'006.00
2190	Schulleitung	522'300	20'000	510'600	5'000	540'695.05
	Nettoergebnis		502'300		505'600	23'889.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	157'000		142'000	164'971.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		9'000	10'503.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300		8'000	44'426.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'000	2'618.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		1'700	1'967.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'600	3'599.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000	2'675.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'200		17'200	14'070.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'600	2'459.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		15'200	7'005.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000	1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000		8'800	2'421.70	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	16'500		16'500	6'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	255'400		267'500	270'695.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'500		4'600	4'298.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	900		900	1'712.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					507.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		20'000		5'000	23'381.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	642'400	2'000	660'000	2'000	629'928.20	2'104.95
	Nettoergebnis		640'400		658'000		627'823.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'000		244'000		239'193.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		16'100		15'324.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'100		31'100		31'246.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'000		3'819.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'000		2'870.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'500		2'368.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		2'000		500.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900		721.45	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'866.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		455.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		1'000		798.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'475.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		15'000		104.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			50'000		22'592.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300		13'300		20'614.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		9'000		8'527.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		500		612.95	
3137.00	Steuern und Abgaben			700			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600		583.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'400		4'300		3'661.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900		900		882.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		39.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'600		27'400		22'511.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	255'500		227'000		248'159.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'104.95
2192	Volksschule Sonstiges	419'300	12'500	411'400	9'200	314'694.48	1'697.85
	Nettoergebnis		406'800		402'200		312'996.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'200		148'700		127'120.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		9'700		8'117.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'700		14'500		11'543.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'400		2'023.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'800		1'520.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'200		1'011.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900		8'100		3'573.50	
3100.00 Büromaterial	1'200		1'200		829.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'000		2'065.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		7'000		3'768.28	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3113.00 Anschaffung Hardware			100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	86'900		36'800		30'733.15	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400		2'300		1'592.30	
3137.00 Steuern und Abgaben			1'000		998.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000		2'946.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	17'500		15'500		18'799.10	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	68'100		54'200		18'051.60	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'400			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		8'177.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	78'600		75'000		71'823.10	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		9'000		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		637.85
4390.00 Übriger Ertrag		700				1'060.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'600				
2193 Schulpsychologischer Dienst	386'600	168'000	367'600	162'000	344'819.55	209'142.35
Nettoergebnis		218'600		205'600		135'677.20
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	269'300		256'000		252'475.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		16'000		16'175.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'400		35'300		31'552.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'400		4'200		4'031.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'200		3'029.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'600		2'500.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700		4'700		2'423.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		800		422.05	
3100.00 Büromaterial	2'500		2'000		1'209.45	
3104.00 Lehrmittel	3'000		3'500		2'702.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		2'636.40	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					542.75	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000		3'000			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100		100		25.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'500		9'500		2'171.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200		4'200		4'190.75	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		18'000.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	700					
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		730.20	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						767.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		168'000		162'000		208'374.45
22 Sonderschulen	294'000		239'000	8'000	274'768.15	4'290.00
Nettoergebnis		294'000		231'000		270'478.15
2200 Sonderschulen	294'000		239'000	8'000	274'768.15	4'290.00
Nettoergebnis		294'000		231'000		270'478.15
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'000		35'000		36'833.85	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	259'000					
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			204'000		237'934.30	
4230.00 Schulgelder				8'000		4'290.00
4 GESUNDHEIT	53'600		53'600		39'132.25	19.35
Nettoergebnis		53'600		53'600		39'112.90
43 Gesundheitsprävention	53'600		53'600		39'132.25	19.35
Nettoergebnis		53'600		53'600		39'112.90
4330 Schulgesundheitsdienst	53'600		53'600		39'132.25	19.35
Nettoergebnis		53'600		53'600		39'112.90
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'900		5'900		3'691.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		212.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		56.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		39.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		36.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3091.00	Personalwerbung	500				430.80	
3106.00	Medizinisches Material	2'200		2'200		1'923.40	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500		9'000		3'710.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		35'000		29'030.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	42'100	42'400	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis	300			9'600		9'116.20
54	Familie und Jugend	42'100	42'400	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis	300			9'600		9'116.20
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	42'100	42'400	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis	300			9'600		9'116.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'000		34'300		32'264.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'300		2'029.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'800		1'791.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		332.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		380.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		319.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		700		490.00	
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000		607.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'000		26'400		20'597.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'400		6'400		8'601.00
9	FINANZEN UND STEUERN	211'600	11'783'400	241'100	11'286'300	1'374'972.48	11'390'096.79
	Nettoergebnis	11'571'800		11'045'200		10'015'124.31	
91	Steuern	11'600	9'207'200	27'000	8'624'900	13'442.85	8'881'247.74
	Nettoergebnis	9'195'600		8'597'900		8'867'804.89	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'600	9'207'200	27'000	8'624'900	13'442.85	8'881'247.74
	Nettoergebnis	9'195'600		8'597'900		8'867'804.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'600		27'000		13'442.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'973'700		6'628'700		6'935'307.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		659'600		598'900		444'224.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		19'300		77'100		19'498.22
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		169'700		96'300		170'023.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-212'100		-161'900		-216'282.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11'600		-7'700		-11'410.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		827'400		807'400		813'166.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		151'600		194'200		165'589.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		11'600				9'256.82
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		57'900		23'100		58'784.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-81'000		-73'200		-79'515.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		154'300		115'600		125'737.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		258'400		186'900		245'993.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		73'300		60'500		42'782.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		165'900		69'400		161'692.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-57'900		-34'700		-56'370.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		40'500		27'000		39'183.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'600		17'300		13'489.65
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'600		11'600		9'860.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'600		-11'600		-9'762.35
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'231'200		2'387'000		2'416'806.00
	Nettoergebnis	2'231'200		2'387'000		2'416'806.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'231'200		2'387'000		2'416'806.00
	Nettoergebnis	2'231'200		2'387'000		2'416'806.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'231'200		2'387'000		2'416'806.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	200'000	41'000	214'100	43'400	174'052.00	90'663.75
	Nettoergebnis		159'000		170'700		83'388.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	177'900	39'000	192'000	41'400	105'287.60	88'663.75
	Nettoergebnis		138'900		150'600		16'623.85
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000		1'000		1'894.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'000		4'000		24'539.25	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	157'500		160'000		60'298.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen					15.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	15'400		27'000		18'539.25	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						17.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		16'900		19'300		19'881.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'100		22'100		68'764.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'100	2'000	22'100	2'000	68'764.40	2'000.00
	Nettoergebnis		20'100		20'100		66'764.40
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'100		22'100		68'764.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000		2'000		2'000.00
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		1'379.30
	Nettoergebnis	1'000		1'000		1'379.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'379.30
	Nettoergebnis	1'000		1'000		1'379.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'379.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		303'000		230'000	1'187'477.63	
	Nettoergebnis	303'000		230'000			1'187'477.63
9999	Abschluss		303'000		230'000	1'187'477.63	
	Nettoergebnis	303'000		230'000			1'187'477.63
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'187'477.63	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		303'000		230'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt Fr. 3'719'000

Schulhaus Linde - Ausstattung 2 Klassenzimmer	50'000
Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	2'800'000
Schulhaus Letten - Barrierefreiheit (behindertengerecht)	309'000
Schulhaus Letten - Heizverteilung	200'000
Pausenplatz Letten und Reppisch - Umgebung	300'000
Schulhaus Haldenacher - Fallschutz Spielgeräte	60'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
Total Ausgaben / Einnahmen		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
Nettoinvestitionen			3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
Total		3'719'000	3'719'000	4'935'000	4'935'000	3'778'192.90	3'778'192.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	3'719'000	3'719'000	4'935'000	4'935'000	3'778'192.90	3'778'192.90
2	BILDUNG	3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
	Nettoergebnis		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
21	Obligatorische Schule	3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
	Nettoergebnis		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
2120	Primarstufe	50'000					
3.2120.5060.03	Schulhaus Linde - Ausstattung 2 Klassenzimmer	50'000					
2170	Schulliegenschaften	3'669'000		4'860'000		3'778'192.90	
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch			2'847'000		3'676'351.35	
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	2'800'000		1'700'000		101'841.55	
3.2170.5040.09	Boden Turnhalle Letten			80'000			
3.2170.5040.10	Ersatz Heizung Kindergarten Kirche			80'000			
3.2170.5040.11	* Schulhaus Letten - Barrierefreiheit (behindertengerecht)	309'000					
3.2170.5040.12	* Schulhaus Letten - Heizverteilung	200'000					
3.2170.5040.13	* Pausenplatz Letten und Reppisch - Umgebung	300'000					
3.2170.5040.14	Schulhaus Haldenacher - Fallschutz Spielgeräte	60'000					
3.2170.5060.01	Ausstattung Sanierung Schulhaus Reppisch			153'000			
2192	Volksschule, Sonstiges			75'000			
3.2192.5060.01	Schulbus			75'000			
9	FINANZEN		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
	Nettoergebnis	3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
	Nettoergebnis	3'719'000		4'935'000		3'778'192.90	
9999	Abschluss		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90
3.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		3'719'000		4'935'000		3'778'192.90

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2120	Bildung / Primarschule	3300.60	18'100	11'200	11'146.00
2170	Bildung / Schulliegenschaften	3300.40	999'000	820'100	310'486.00
2170	Bildung / Schulliegenschaften	3300.60	35'300	19'100	
2192	Bildung / Volksschule, Sonstiges	3300.60	0	9'400	
Total			1'052'400	859'800	321'632.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'052'400	859'800	321'632.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'052'400	859'800	321'632.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	7'250	7'125	6'714		
Steuerfuss	45%	45%	45%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'831	2'676	3'062		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	20%	13%	40%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	104%	107%	26%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'317	1'299	322	< 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