

Schulgemeinde Flaachtal
8416 Flaach

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	08.09.2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	14.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.09.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.10.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2020
Veröffentlichung	23.12.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 35
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37 - 39
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	41
14 Finanzkennzahlen	42

Kontakt

Schulgemeinde Flaachtal
 Schulhausstrasse 9
 8416 Flaach

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführer/in: Andrea Bruderer
 Telefon 052 318 15 08
 E-Mail finanzen@schuleflaachtal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Coronavirus-Pandemie hinterlässt deutliche Spuren in der Finanzplanung. Es muss mit geringeren Steuer- und Finanzausgleichserträgen gerechnet werden. Das grosse Investitionsvorhaben (Schulraumoptimierung) führt zu einer Zunahme der Schulden. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Defizite von 0,2 Mio. Franken erwartet. Der mittelfristige Ausgleich wird um 0,5 Mio. Franken verfehlt und das Eigenkapital geht auf 13,1 Mio. Franken zurück. Im Budget 2021 konnten gegenüber dem Vorjahresbudget Einsparungen getätigt werden. Damit gelingt es, ab 2022 wieder eine positive Selbstfinanzierung zu erzielen. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 1,1 Mio. Franken zeigt sich unter Berücksichtigung der hohen Investitionen (9,2 Mio.) ein Haushaltsdefizit von 8,0 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um 5,0 Mio. Franken ansteigen. Das Nettovermögen wird deutlich abgebaut und liegt ab 2022 ausserhalb der gewünschten Bandbreite. Unter diesen Voraussetzungen sind mittelfristig weitere Verbesserungen notwendig, um einen stabilen Steuerfuss beibehalten zu können. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell beim makroökonomischen Umfeld (Konjunktur inkl. Steuern und Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

In der aktuellen Legislatur setzt sich die Schulpflege eingehend mit der Schulstandortplanung und der Schulraumoptimierung auseinander. Ebenfalls müssen die neuen Führungsstrukturen diskutiert und definiert werden. Die Überprüfung der Schulwegsicherheit in Zusammenarbeit mit den zuständigen Behörden wird weitergeführt.

Die wesentlichen Abweichungen im Budget 2021 gegenüber dem Vorjahr 2020 sind in der Sonderschulung zu finden. In der Mittelstufe werden zwei Klassenlager durchgeführt. Bei der Musikschule führen die neue Besoldungsverordnung sowie die Tarifierhöhungen bei der Musikalischen Grundschule und dem Einzelunterricht zu höheren Kosten. Die Unterhaltskosten bei den Liegenschaften konnten wieder auf Niveau Rechnung 2019 gesenkt werden. Die Kosten Tagesbetreuung fallen zukünftig ebenfalls tiefer aus, da die Gemeindeversammlung entschieden hat, keine Nachmittagsbetreuung mehr zu finanzieren bzw. muss diese kostendeckend angeboten werden. In der Sonderschulung führen zusätzliche externe Schulungen zu höheren Kosten.

Aufgrund der konjunkturell anspruchsvollen Situation muss ertragsseitig von wesentlichen Einbussen ausgegangen werden, wobei die Prognoseunsicherheit in der aktuellen Situation sehr gross ist. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:
Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung und zur Erzielung einer angemessenen Selbstfinanzierung fehlen mittelfristig rund 0,2 Mio. Franken. Entweder kann mit weiteren Einsparungen (Schulraumoptimierung, straffer Haushaltvollzug, ev. Leistungsverzicht) eine Verbesserung erzielt werden oder es fallen höhere Erträge an. Sind so keine Entlastungen möglich, müsste der Steuerfuss um einen bis zwei Prozentpunkte höher angesetzt werden, damit der Ausgleich der Rechnung erreicht wird.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'702'514
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'797'816
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'904'698
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'451'538.46
Steuerfuss		65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 7'904'698
	Steuerertrag bei 65%	Fr. 7'443'500
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -461'198

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 14. September 2020
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsident



Daniel Heuer

Schulschreiberin



Hildegard Ritzmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 14.9.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'702'514
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'797'816
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'904'698
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Flaachtal 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 2021 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	11'451'538.46
Steuerfuss		65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 7'904'698
	Steuerertrag bei 65%	Fr. 7'443'500
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -461'198

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 04. Oktober 2020
Rechnungsprüfungskommission Flaach

Präsident/in



Beat Frauenfelder

Aktuar



Urs Schwarzenbach

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Flaachthal am 25.11.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'702'514
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'797'816
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'904'698
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	480'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	11'451'538.46
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'904'698
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	7'443'500
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-461'198

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachthal für das Jahr 2021 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8416 Flaach, 26.11.2020
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident



Daniel Heuer

Schulschreiberin



Hildegard Ritzmann

Budget

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	11'702'514	11'575'732	11'080'538.57
Ertrag ohne ordentliche Steuern	3'797'816	4'552'711	3'783'122.85
Zu deckender Aufwandüberschuss	7'904'698	7'023'021	7'297'415.72
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	11'451'538.46	10'968'076.92	0.00
Steuerfuss	65.00%	65.00%	0.00
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	5'778'600.00	5'643'739.00	5'811'914.10
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	1'526'900.00	1'357'270.00	1'388'415.30
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	119'800.00	106'542.00	116'932.45
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	18'200.00	21'699.00	20'938.50
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'443'500.00	7'129'250.00	7'338'200.35
Steuerertrag Rechnungsjahr			
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'443'500	7'129'250	7'338'200.35
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-461'198	106'229	40'784.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	461'198	461'198	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	460'078	460'078	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung		-1'120	-1'120	0
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	480'000	480'000	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-481'120	-481'120	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0	0	0

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.

> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

Richtwerte*
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
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 gemäss Budget	-461'198.00
---------------------------------------	---------------------------------	--------------------

Schulpflege-Beschluss vom 25.6.2018:

1. Der mittelfristige Ausgleich des Budgets ist über einen Zeitraum von acht Jahren einzuhalten.
2. Als Betrachtungsperiode für den mittelfristigen Ausgleich des Budgets werden drei Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das kommende Budgetjahr sowie drei Planjahre miteinbezogen.
3. Im mittelfristigen Ausgleich des Budgets sind die Ergebnisse dreier Rechnungsjahre, der Aufwand- oder Ertragsüberschuss des laufenden und des kommenden Budgetjahres sowie drei Ergebnisse der Planjahre zu berücksichtigen.

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 31.12.2019	12'576'585.15
./. Fremdkapital per 31.12.2019	2'192'929.80
= Nettovermögen per 31.12.2019	10'383'655.35

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	10'383'655.35
---	----------------------

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	460'078.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	223'305.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	683'383.00
---	-------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
86%	90%	88%	75%	65%	65%					77%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.2%	-0.1%	-0.2%	0.9%	1.9%	1.9%					0.9%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	19.07.1905	2028	Ø
6.6%	4.8%	4.1%	31.0%	20.1%	1.3%					12.3%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'272'974	2'269'239	2'190'100.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'747'396	1'823'630	1'656'245.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	460'078	506'454	436'635.51
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	242.30
36	Transferaufwand	7'209'066	6'958'640	6'774'783.55
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	11'689'514	11'557'963	11'058'007.17
40	Fiskalertrag	8'067'000	7'700'691	7'904'470.86
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	140'949	131'730	183'860.46
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'898'572	3'721'418	2'901'321.73
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	11'106'521	11'553'839	10'989'653.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-582'993	-4'124	-68'354.12
34	Finanzaufwand	13'000	17'769	22'289.10
44	Finanzertrag	134'795	128'122	131'427.85
	Ergebnis aus Finanzierung	121'795	110'353	109'138.75
	Operatives Ergebnis	-461'198	106'229	40'784.63
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-461'198	106'229	40'784.63
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0	0	242.30
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0	0	242.30
	Total Aufwand	11'702'514	11'575'732	11'080'538.57
	Total Ertrag	11'241'316	11'681'961	11'121'323.20

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	480'000	750'000	468'737.25
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	356'043.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		480'000	750'000	824'780.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	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	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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		480'000	750'000	824'780.25
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-480'000	-750'000	-824'780.25

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Steuerungsausschusses vom 24.9.2014 **0.50 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2110 Kindergarten				
.3010.01	11'040	16'560	-5'520	Verschiebung Schulassistentz-Lektionen in Primarstufe
.3010.03	16'560	24'840	-8'280	Verschiebung Schulassistentz-Lektionen für Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR) in Primarstufe
.3611.00	520'965	537'901	-16'936	leicht tiefere Lohnkosten trotz stabilen Schülerzahlen infolge Veränderung der Altersstruktur
.3611.01	25'136	70'228	-45'092	Verschiebung Lektionen für Heilpädagogin für Kinder mit ISR in Primarstufe
.3612.03	7'100	39'600	-32'500	Verschiebung Therapien im Zusammenhang mit ISR-Setting in Primarstufe
.4632.00	-	-11'200	-11'200	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); keine Schüler*innen mehr mit Asylstatus
2120 Primarstufe				
.3010.01	19'320	13'800	5'520	Verschiebung Schulassistentz-Lektionen von Kindergarten
.3010.03	41'400	26'344	15'056	Verschiebung Schulassistentz-Lektionen für Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR) von Kindergarten
.3090.00	51'970	57'045	-5'075	Weiterbildung CAS / Erlangung Zusatzqualifikation abgeschlossen
.3111.00	6'405	-	6'405	Anschaffung 3 Nähmaschinen
.3119.02	5'000	10'850	-5'850	keine zusätzlichen Anschaffungen nötig
.3132.00	16'640	30'140	-13'500	weniger externer Support im ICT-Bereich nötig
.3132.01	20'775	27'700	-6'925	weniger Ressourcen für Konzeptumsetzung ICT nötig
.3132.04	20'775	27'700	-6'925	Verschiebung Psychotherapie in Sekundarstufe

.3171.02	33'216	20'880	12'336	Klassenlager findet dieses Jahr statt
.3171.03	52'355	30'965	21'390	Klassenlager findet dieses Jahr statt
.3171.04	62'000	56'800	5'200	mehr Schüler im Skilager
.3611.00	2'135'867	2'163'553	-27'686	leicht tiefere Lohnkosten trotz minimal höheren Schülerzahlen infolge Veränderung der Altersstruktur
.3611.01	105'097	99'434	5'663	Verschiebung Lektionen für Heilpädagogin für Kinder mit ISR von Kindergarten
.3612.03	63'500	34'000	29'500	Verschiebung Therapien im Zusammenhang mit ISR-Setting von Kindergarten
.4260.03	-18'754	-12'600	-6'154	mehr Elternbeiträge wegen Klassenlager
2130 Sekundarstufe				
.3010.01	20'700	13'800	6'900	Aufstockung Schulassistenten-Lektionen
.3090.00	34'655	15'460	19'195	höhere Weiterbildungskosten wegen Intensivweiterbildung
.3132.04	6'925	23'920	-16'995	weniger Therapien nötig (tatsächlicher Bedarf)
.3171.00	100'328	87'920	12'408	Projekt nachhaltige Bildung & Workshop Berufswahl
.3611.00	1'253'139	1'337'829	-84'690	tiefere Lohnkosten aufgrund Schülerzahlen
.3611.01	64'600	28'206	36'394	Verschiebung Lektionen für Heilpädagogin für Kinder mit ISR von Primarstufe
.3631.00	83'500	100'200	-16'700	Abnahme Gymi-Schüler Langzeitgymnasium
.3634.00	51'000	34'000	17'000	zusätzliches Schulgeld für 10. Schuljahr budgetiert
.4632.00	-28'800	-34'400	-5'600	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); weniger Schüler*innen mit Asylstatus
2140 Musikschulen				
.3632.00	242'460	224'255	18'205	neue Besoldungsverordnung für Personal und Tarifierhöhungen musikalische Grundschule/Einzelunti
2170 Schulliegenschaften				
.3010.01	600'984	595'624	5'360	Pensen Hilfsreinigung erhöht
.3131.00	15'000	35'000	-20'000	Kredit Vorarbeiten Projektierungskredit aus Vorjahr nicht mehr enthalten
.3144.01-16	153'350	234'250	-80'900	weniger Unterhaltsaufwand nötig
.3300.40-90	300'160	338'804	-38'644	tiefere Abschreibungen infolge Investitionen
2180 Tagesbetreuung				
alle	52'998	70'120	17'122	keine Nachmittagsbetreuung mehr bei weniger als 10 Anmeldungen pro Tag
2190 Schulleitung/Schulpflege				
.3000.10	3'500	10'000	-6'500	Sitzungsgelder Projekt Schulwegsicherheit; Aufwendungen Projekt Standorte in Projektierungskredit
2191 Schulverwaltung				
.3010.00	271'250	277'884	-6'634	kein DAG, keine Projektstunden mehr für nGO
.3118.00	20'795	875	19'920	Erneuerung Firewall-Lizenzen (alle 3 Jahre), höhere Wartungskosten Schulverwaltungssoftware
.3130.00	8'981	14'400	-5'419	keine Kosten für Archivnachführung
.3132.00/.3161.01	35'200	48'500	-13'300	Umstellung Telefonie auf Teams führt zu Einsparungen gegenüber jetziger Lösung
2192 Schülertransporte				
.3010.00-3055.00	126'812	114'792	12'020	mehr Transporte wegen Schüler-Verschiebungen und externer Sonderschulung
.3300.60	25'932	17'302	8'630	höhere Abschreibungen bei ev. Anschaffung 3. Schulbus
2199 Sonstiges				
.3300.60	133'916	150'348	-16'432	tiefere Abschreibungen ICT infolge geringeren Investitionen
2200 Sonderschulen				
.3170.00	44'062	15'000	29'062	höhere Transportkosten infolge zusätzlicher externer Sonderschulung
.3632.00	657'734	645'548	12'186	Beitrag Zweckverband HPS Humlikon höher (mehr Therapiebedarf wie auch Liegenschaften-Unterhalt)
.3632.01	252'000	115'525	136'475	zwei zusätzliche externe Schulungen
.3660.20	-	9'992	-9'992	keine Abschreibungen mehr für Investitionsbeiträge
.4260.00	-6'435	-1'000	-5'435	Elternbeiträge Verpflegung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'057	0	15'055	0	14'460.15	0.00
2	BILDUNG	10'664'522	407'804	10'776'545	414'985	10'335'021.04	454'336.29
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	81'610	20'300	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
4	GESUNDHEIT	41'348	0	33'865	0	39'477.15	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	899'977	10'813'212	671'807	11'247'776	614'120.65	10'646'242.91
Total Aufwand / Ertrag		11'702'514	11'241'316	11'575'732	11'681'961	11'080'538.57	11'121'323.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			461'198	106'229		40'784.63	
Total		11'702'514	11'702'514	11'681'961	11'681'961	11'121'323.20	11'121'323.20

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'057		15'055		14'460.15	
	Nettoergebnis		15'057		15'055		14'460.15
01	Legislative und Exekutive	15'057		15'055		14'460.15	
	Nettoergebnis		15'057		15'055		14'460.15
011	Legislative	15'057		15'055		14'460.15	
	Nettoergebnis		15'057		15'055		14'460.15
0110	Legislative	15'057		15'055		14'460.15	
	Nettoergebnis		15'057		15'055		14'460.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'007		1'005			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		6'960.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'050		7'050		7'499.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2	BILDUNG	10'664'522	407'804	10'776'545	414'985	10'335'021.04	454'336.29
	Nettoergebnis		10'256'718		10'361'560		9'880'684.75
21	Obligatorische Schule	9'685'026	340'369	9'963'780	352'985	9'602'654.79	406'927.59
	Nettoergebnis		9'344'657		9'610'795		9'195'727.20
211	Eingangsstufe	695'424		801'860	11'200	724'361.92	19'200.00
	Nettoergebnis		695'424		790'660		705'161.92
2110	Kindergarten	695'424		801'860	11'200	724'361.92	19'200.00
	Nettoergebnis		695'424		790'660		705'161.92
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	11'040		16'560		16'873.22	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	2'240		2'240		869.40	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR	16'560		24'840		19'195.08	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	40'500		36'000		55'403.00	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	2'500		2'500		1'754.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'644		5'237		5'934.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'513		9'675		12'308.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'155		1'447		1'534.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	576		576		1'139.96	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'446		4'446		4'725.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'715		6'700			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorf/Volken)					1'389.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)					2'473.45	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)					1'813.00	
3104.01	Lehrmittel (Dorf/Volken)	7'600		4'400		3'589.55	
3104.02	Lehrmittel (Flaach)	4'382		7'850		8'760.60	
3104.03	Lehrmittel (Berg/Buch)	8'366		7'600		5'006.35	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	250		300		4.80	
3113.01	Anschaffung Hardware (Dorf/Volken)	2'000					
3113.02	Anschaffung Hardware (Flaach)	1'000		1'400			
3113.03	Anschaffung Hardware (Berg/Buch)	2'000		2'800			
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)	2'000		1'000			
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	1'000		4'100		2'043.75	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	2'000		1'000		1'720.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		679.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		240.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'400		900			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen (Dorf/Volken)	4'180		2'420		597.55	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen (Flaach)	2'054		3'960		4'652.95	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen (Berg/Buch)	4'602		4'180		1'386.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	520'965		537'901		527'269.12	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	25'136		70'228		22'997.68	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	7'100		39'600		19'999.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				11'200		19'200.00
212	Primarstufe	3'158'459	94'108	3'106'647	81'700	3'039'351.55	93'936.10
	Nettoergebnis		3'064'351		3'024'947		2'945'415.45
2120	Primarstufe	3'158'459	94'108	3'106'647	81'700	3'039'351.55	93'936.10
	Nettoergebnis		3'064'351		3'024'947		2'945'415.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	19'320		13'800		4'323.67	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	4'380		5'700		9'241.57	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR/SoPa	41'400		26'344		28'257.29	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals HA	10'360		9'660			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					261.65	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	76'500		76'500		77'269.07	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	112'500		112'500		115'988.39	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'000		10'000		10'852.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'968.50	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000		6'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'880		16'608		16'352.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'511		29'852		30'321.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'521		5'060		4'071.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'366		3'126		3'142.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'638		18'005		18'214.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	51'970		57'045			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Dorf/Volken)					8'541.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaach)					3'781.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung des Personals (Berg/Buch)					9'949.90	
3090.04	Aus- und Weiterbildung des Personals (Flaachtal)					18'400.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'125		6'125		5'503.70	
3104.01	Lehrmittel Primar (Dorf/Volken)	26'845		26'460		37'082.40	
3104.02	Lehrmittel Primar (Flaach)	32'235		30'240		34'598.12	
3104.03	Lehrmittel Primar (Berg/Buch)	47'040		45'360		54'519.74	
3104.04	Lehrmittel TTG (Dorf/Volken)	9'588		9'450		8'953.40	
3104.05	Lehrmittel TTG (Flaach)	11'513		10'800		7'439.75	
3104.06	Lehrmittel TTG (Berg/Buch)	16'800		16'200		5'217.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		1'226.55	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Dorf/Volken)	2'805					
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Berg/Buch)	3'600				8'896.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400		2'400			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'500		12'775		12'897.25	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Dorf/Volken)	8'600		5'000		5'267.85	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Flaach)	5'000		10'850		8'246.75	
3119.03	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Berg/Buch)	5'400		5'000		2'804.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'640		30'140		28'063.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	6'200		12'000		18'220.25	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	20'775		27'700		8'839.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'663.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'427.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	11'900		11'400			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'895		15'430		18'251.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'000		14'000		14'570.34	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Dorf/Volken)	18'717		17'985		37'481.85	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaach)	33'216		20'880		31'752.25	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Berg/Buch)	52'355		30'965		53'659.81	
3171.04	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaachtal)	62'000		56'800		3'162.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'135'867		2'163'553		2'136'561.06	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	105'097		99'434		93'909.44	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	63'500		34'000		35'634.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Dorf/Volken)		10'150		8'400		10'160.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Flaach)		10'604		7'700		8'075.00
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Berg/Buch)		18'754		12'600		15'973.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						10'625.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		54'600		53'000		49'103.10
213	Sekundarstufe	1'880'885	74'106	1'936'924	73'250	1'973'964.59	95'784.85
	Nettoergebnis		1'806'779		1'863'674		1'878'179.74
2130	Sekundarstufe	1'880'885	74'106	1'936'924	73'250	1'973'964.59	95'784.85
	Nettoergebnis		1'806'779		1'863'674		1'878'179.74
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	20'700		13'800		17'526.12	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ISR	8'280		8'280		4'114.91	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			4'200	9'131.10
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	18'000		18'000	14'890.10
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	13'500		13'500	8'726.95
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	7'000		9'000	5'132.49
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen				-515.00
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000	2'500.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'431		4'119	4'537.19
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'561		6'698	5'595.56
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'523		1'493	1'006.34
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	833		775	861.57
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'291		10'649	10'653.23
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'655		15'460	11'411.91
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'875		1'875	1'127.00
3104.01	Lehrmittel (Sekundar)	66'900		69'600	67'133.90
3104.02	Lehrmittel (TTG textil)	9'416		10'710	7'696.05
3104.03	Lehrmittel (WAH)	9'858		12'504	9'968.45
3104.04	Lehrmittel (TTG technisch)	9'386		11'160	8'481.49
3104.05	Lehrmittel (Naturkunde)	2'790		2'900	942.18
3104.06	Lehrmittel (Projektunterricht)	6'884		6'120	5'703.55
3104.07	Lehrmittel (Musik)	2'550		1'700	381.70
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500	642.65
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'300		11'746	7'917.65
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'800		15'250	12'541.20
3130.01	Dienstleistungen Dritter LIFT	5'000		5'000	3'699.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'840		21'340	22'855.05
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung	2'050		4'000	6'277.00
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	6'925		23'920	35'923.00
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen (zB ECDL)	6'000		9'000	13'709.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				1'011.80
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'400		3'400	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000		7'500	6'898.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'320		1'320	720.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	100'328		87'920	127'630.40
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'253'139		1'337'829	1'384'294.30
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	64'600		28'206	8'353.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'650		13'650	8'050.00
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	7'100		7'600	4'333.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	83'500		100'200	81'500.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	51'000		34'000	50'600.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4250.00	Verkäufe		500		500		725.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'550		5'900		11'976.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		32'756		28'950		52'080.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Reparaturen)						334.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton		3'500		3'500		3'469.85
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'800		34'400		27'200.00
214	Musikschulen	242'460		228'657		217'786.03	
	Nettoergebnis		242'460		228'657		217'786.03
2140	Musikschulen	242'460		228'657		217'786.03	
	Nettoergebnis		242'460		228'657		217'786.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'610		3'366.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			230		210.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			451		362.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			43		54.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			43		40.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25		25.96	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	242'460		224'255		213'725.50	
217	Schulliegenschaften	1'644'242	144'155	1'788'415	144'655	1'574'867.59	147'263.54
	Nettoergebnis		1'500'087		1'643'760		1'427'604.05
2170	Schulliegenschaften	1'644'242	144'155	1'788'415	144'655	1'574'867.59	147'263.54
	Nettoergebnis		1'500'087		1'643'760		1'427'604.05
3010.01	Lohn Hauswart	600'984		595'624		573'490.13	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	11'000		11'000		14'542.89	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'957.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'542		38'672		36'571.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'198		74'453		57'133.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'183		7'207		10'330.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'255		7'279		7'027.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'232		4'246		4'038.81	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'310		15'000		5'973.00	
3091.00	Personalwerbung					243.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200			
3101.01	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Berg)	5'600		5'600		3'555.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Buch)	7'800		7'800		3'892.00	
3101.03	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Dorf)	8'100		8'600		6'443.35	
3101.04	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Flaach)	10'000		10'000		8'684.45	
3101.05	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Sek)	9'000		8'000		9'705.35	
3101.06	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Volken)	3'900		3'800		3'513.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		800		89.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Berg)					957.30	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Buch)	2'250		2'200		9'134.90	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Dorf)	1'000		1'000		1'933.70	
3111.04	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Flaach)	1'500		4'000		757.15	
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sek)	5'500		10'000		4'571.90	
3111.06	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Volken)			450		1'511.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	182'500		182'500		176'490.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'189.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		35'000		12'805.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'300		31'000		29'330.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'500		1'718.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/wiederkehrend)	5'700		1'700		4'680.45	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/wiederkehrend)	1'600		1'900		11'530.05	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/wiederkehrend)	9'250		9'250		6'376.85	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/wiederkehrend)	6'500		18'200		4'317.85	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/wiederkehrend)	16'300		16'300		14'555.55	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/wiederkehrend)	2'300		3'600		2'505.15	
3144.11	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg/einmalig-sporadisch)			31'200		8'768.55	
3144.12	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/einmalig-sporadisch)	37'700		60'000		9'882.75	
3144.13	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf/einmalig-sporadisch)	10'800		10'000		25'971.75	
3144.14	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach/einmalig-sporadisch)	11'000		39'100		26'405.75	
3144.15	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek/einmalig-sporadisch)	46'700		29'500		24'760.79	
3144.16	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken/einmalig-sporadisch)	5'500		13'500		10'312.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'200		21'900		11'053.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		122'000		122'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'978		4'530		4'543.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300'160		322'666		301'787.94	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'737		6'736.91	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			9'401			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		17'000		19'221.96

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'489.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'655		100'655		100'655.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		12'000		9'466.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'500		15'000		16'430.18
218	Tagesbetreuung	79'998	27'000	111'300	41'180	120'551.07	49'221.00
	Nettoergebnis		52'998		70'120		71'330.07
2180	Tagesbetreuung	79'998	27'000	111'300	41'180	120'551.07	49'221.00
	Nettoergebnis		52'998		70'120		71'330.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'764		62'597		78'622.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'843		3'928		4'910.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'236		7'701		5'377.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	603		732		1'274.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	609		739		943.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	347		431		607.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'650		8'000		3'910.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	525		1'450		271.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		1'000		599.70	
3105.00	Lebensmittel	22'000		21'242		22'394.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		3'000		1'118.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	321		480		522.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge MT)		27'000		31'235		29'611.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge NM-Betreuung)				9'945		19'610.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'983'558	1'000	1'989'977	1'000	1'951'772.04	1'522.10
	Nettoergebnis		1'982'558		1'988'977		1'950'249.94
2190	Schulleitung	652'706		664'419		657'640.94	
	Nettoergebnis		652'706		664'419		657'640.94
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	142'391		142'818		143'118.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	18'306		18'180		16'696.75	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	5'899		5'454		3'593.42	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schuleinheiten	3'500		10'000		10'102.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'840.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'843		11'250		9'616.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					182.32	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'205		2'281	1'259.34
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'042		1'235	1'847.16
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'775		3'822	3'825.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	4'500		6'000	3'747.47
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	13'000		13'000	1'322.30
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'700		22'700	21'551.10
3099.01	Übriger Personalaufwand (Schulleitungen)	6'000		8'000	1'607.10
3099.02	Übriger Personalaufwand (Flaach)				1'765.25
3099.03	Übriger Personalaufwand (Berg/Buch)				1'772.75
3099.04	Übriger Personalaufwand (Sek)				903.47
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000	7'396.35
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	1'058.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				77.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000	2'801.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'350		34'350	13'016.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600		6'100	6'551.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'326		4'160	5'515.65
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	347'269		350'669	389'352.00
3611.02	Kostenanteile an kantonalen Lohnadministration	13'000		12'400	12'801.00
2191	Schulverwaltung	734'505		733'885	760'222.03
	Nettoergebnis		734'505		733'885
					22.10
					760'199.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'250		277'884	297'458.60
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPä	26'800		26'800	26'665.60
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	5'100		7'300	5'134.79
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'326		19'889	20'955.08
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'894		38'999	37'864.26
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'601		3'706	6'775.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'638		3'745	4'031.01
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'123		2'184	2'643.57
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		2'400	3'102.70
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500	3'365.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000	688.95
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	2'040.15
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	20'795		875	7'893.52
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'681		14'400	2'550.40
3130.01	Post- und Bankspesen	200			229.17
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'200		12'500	9'424.60
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'387		19'847	26'672.23

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	660		660		656.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000		1'809.65	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien ICT Zurichnet	12'000		36'000		35'694.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	750		1'000		187.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'335.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					6'959.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	256'600		253'196		256'084.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2.10
2192	Volksschule, Schülertransporte	252'465		231'629		215'100.02	
	Nettoergebnis		252'465		231'629		215'100.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'650		90'000		84'669.03	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'353		5'738		4'747.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'456		11'250		6'782.92	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'184		1'069		1'595.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'196		1'080		929.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	698		630		741.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400		4'000		2'698.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	875		1'025		380.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		6'539.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'735		79'905		77'625.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600		5'210		5'209.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'564.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'886		2'920		3'686.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'932		17'302		15'932.00	
2193	Volksschule, Schulsozialarbeit	178'132		179'732		178'424.90	
	Nettoergebnis		178'132		179'732		178'424.90
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000		585.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'460		5'060		4'170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'672		173'672		173'669.30	
2194	Volksschule, Verkehrserziehung	9'100		9'100		8'377.50	
	Nettoergebnis		9'100		9'100		8'377.50
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100		9'100		8'377.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
2195	Volksschule, Schulveranstaltungen	8'000		8'000		4'278.20	
	Nettoergebnis		8'000		8'000		4'278.20
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'928.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		2'350.10	
2199	Volksschule, Sonstiges	148'650	1'000	163'212	1'000	127'728.45	1'500.00
	Nettoergebnis		147'650		162'212		126'228.45
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'195		9'195		9'822.39	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	586		586		502.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					385.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	109		109		110.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110		110		96.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64		64		59.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		2'800		4'573.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'986		150'348		112'178.66	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'500.00
22	Sonderschulen	973'596	60'435	805'865	55'000	726'794.00	37'111.70
	Nettoergebnis		913'161		750'865		689'682.30
220	Sonderschulen	973'596	60'435	805'865	55'000	726'794.00	37'111.70
	Nettoergebnis		913'161		750'865		689'682.30
2200	Sonderschulen	973'596	60'435	805'865	55'000	726'794.00	37'111.70
	Nettoergebnis		913'161		750'865		689'682.30
3170.00	Reisekosten und Spesen	44'062		15'000		11'625.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Humlikon	657'734		645'548		569'574.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Diverse	252'000		115'525		41'910.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					56'090.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'800		19'800		19'800.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			9'992		27'795.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'435		1'000		2'008.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						22'267.70
4631.00	Staatsbeiträge						12'836.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		54'000		54'000		

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	5'900	7'000	6'900	7'000	5'572.25	10'297.00
	Nettoergebnis	1'100		100		4'724.75	
299	Bildung, Übriges	5'900	7'000	6'900	7'000	5'572.25	10'297.00
	Nettoergebnis	1'100		100		4'724.75	
2990	Bildung, Übriges	5'900	7'000	6'900	7'000	5'572.25	10'297.00
	Nettoergebnis	1'100		100		4'724.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	5'400		6'400		4'432.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		1'140.00	
4231.00	Kursgelder		7'000		7'000		10'297.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	81'610	20'300	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
	Nettoergebnis		61'310		59'260		56'715.58
32	Kultur, übrige	81'610	20'300	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
	Nettoergebnis		61'310		59'260		56'715.58
321	Bibliotheken	81'610	20'300	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
	Nettoergebnis		61'310		59'260		56'715.58
3210	Bibliotheken	81'610	20'300	78'460	19'200	77'459.58	20'744.00
	Nettoergebnis		61'310		59'260		56'715.58
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	814		808		203.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	10'000		10'207		9'404.44	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	28'887		26'630		31'745.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'532		2'401		2'050.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	472		447		127.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	477		452		393.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	278		265		235.93	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Volken	200		200		123.20	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Flaach	1'000		700			
3100.01	Büromaterial Volken			650		175.50	
3100.02	Büromaterial Flaach	2'000		2'000		1'717.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'900		4'250		4'168.25	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	6'400		6'000		5'973.82	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Volken	1'000		1'000		746.50	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Flaach	1'500		1'500		503.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		135.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'250		1'250		1'220.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'700		3'700		2'950.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		200		415.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'900		12'900		12'770.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200		1'500		2'280.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'100		17'700		17'964.00
4636.00	Beiträge von private Organisationen ohne Erwerbszweck						500.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4	GESUNDHEIT	41'348		33'865		39'477.15	
	Nettoergebnis		41'348		33'865		39'477.15
43	Gesundheitsprävention	41'348		33'865		39'477.15	
	Nettoergebnis		41'348		33'865		39'477.15
433	Schulgesundheitsdienst	41'348		33'865		39'477.15	
	Nettoergebnis		41'348		33'865		39'477.15
4330	Schulgesundheitsdienst	41'348		33'865		39'477.15	
	Nettoergebnis		41'348		33'865		39'477.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'642		5'632		10'578.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	678		359		489.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	126		67		65.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128		68		94.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74		39		83.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		362.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		14.70	
3106.00	Medizinisches Material	3'500		1'500		2'687.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen					47.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000		25'000		25'053.20	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	899'977	11'274'410	778'036	11'247'776	654'905.28	10'646'242.91
	Nettoergebnis	10'374'433		10'469'740		9'991'337.63	
91	Steuern	18'100	8'067'000	13'656	7'700'691	3'829.45	7'904'470.86
	Nettoergebnis	8'048'900		7'687'035		7'900'641.41	
910	Steuern	18'100	8'067'000	13'656	7'700'691	3'829.45	7'904'470.86
	Nettoergebnis	8'048'900		7'687'035		7'900'641.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	18'100	8'067'000	13'656	7'700'691	3'829.45	7'904'470.86
	Nettoergebnis	8'048'900		7'687'035		7'900'641.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18'100		13'656		3'829.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'778'600		5'643'739		5'811'914.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		459'100		503'045		
4000.11	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Berg)						55'766.25
4000.12	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Buch)						155'137.80
4000.13	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Dorf)						93'732.40
4000.14	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Flaach)						106'791.90
4000.15	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre (Volken)						138'902.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'850		8'026		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		105'200		56'199		91'657.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-223'200		-250'657		-214'495.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'300		-8'739		-9'729.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'526'900		1'357'270		1'388'415.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		135'600		87'363		83'939.05
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						73'931.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-104'461.74
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		108'500		150'562		44'488.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		119'800		106'542		116'932.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		40'800		21'298		53'094.45

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						14'056.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-21'675.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'200		21'699		20'938.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'950		4'344		5'219.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						457.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-542.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	868'877	2'720'172	640'382	3'530'518	587'321.00	2'718'354.00
	Nettoergebnis	1'851'295		2'890'136		2'131'033.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	868'877	2'720'172	640'382	3'530'518	587'321.00	2'718'354.00
	Nettoergebnis	1'851'295		2'890'136		2'131'033.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	868'877	2'720'172	640'382	3'530'518	587'321.00	2'718'354.00
	Nettoergebnis	1'851'295		2'890'136		2'131'033.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	868'877		640'382		587'321.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich						2'571'356.00
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich (Buch)		521'226		790'625		
4632.13	Anteil Ressourcenausgleich (Dorf)		557'968		631'576		
4632.14	Anteil Ressourcenausgleich (Flaach)		1'387'476		1'593'267		
4632.15	Anteil Ressourcenausgleich (Volken)		109'504		333'429		
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		143'998		181'621		146'998.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	13'000	24'140	17'769	15'467	22'727.90	21'305.95
	Nettoergebnis	11'140			2'302		1'421.95
961	Zinsen	13'000	24'140	17'769	15'467	19'893.95	21'305.95
	Nettoergebnis	11'140			2'302	1'412.00	
9610	Zinsen	13'000	24'140	17'769	15'467	19'893.95	21'305.95
	Nettoergebnis	11'140			2'302	1'412.00	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					196.50	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					6'778.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	13'000		17'769		12'676.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					242.30	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		18'800		15'467		21'305.95
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		5'340				
969	Finanzvermögen, Übriges					2'833.95	
	Nettoergebnis						2'833.95
9690	Finanzvermögen, Übriges					2'833.95	
	Nettoergebnis						2'833.95
3499.00	Übriger Finanzaufwand					2'833.95	
97	Rückverteilungen		1'900		1'100		1'869.80
	Nettoergebnis	1'900		1'100		1'869.80	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900		1'100		1'869.80
	Nettoergebnis	1'900		1'100		1'869.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900		1'100		1'869.80
	Nettoergebnis	1'900		1'100		1'869.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900		1'100		1'869.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		461'198	106'229		41'026.93	242.30
	Nettoergebnis	461'198			106'229		40'784.63
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					242.30	242.30
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					242.30	242.30
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					242.30	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						242.30
999	Abschluss		461'198	106'229		40'784.63	
	Nettoergebnis	461'198			106'229		40'784.63
9999	Abschluss		461'198	106'229		40'784.63	
	Nettoergebnis	461'198			106'229		40'784.63
9000.00	Ertragsüberschuss			106'229		40'784.63	
9001.00	Aufwandüberschuss		461'198				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2020	
2170.5040.21	300'000.00	Turnhalle Flaach: Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage
2192.5060.03	80'000.00	ev. Anschaffung 3. Schulbus
2199.5060.06	100'000.00	Erneuerung ICT gemäss Lebenszyklus

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	480'000	0	750'000	0	824'780.25	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		480'000	0	750'000	0	824'780.25	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			480'000		750'000		824'780.25
Total		480'000	480'000	750'000	750'000	824'780.25	824'780.25

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
2	BILDUNG	480'000		750'000		824'780.25	
	Nettoergebnis		480'000		750'000		824'780.25
21	Obligatorische Schule	480'000		750'000		468'737.25	
	Nettoergebnis		480'000		750'000		468'737.25
217	Schulliegenschaften	300'000		600'000		321'412.50	
	Nettoergebnis		300'000		600'000		321'412.50
2170	Schulliegenschaften	300'000		600'000		321'412.50	
	Nettoergebnis		300'000		600'000		321'412.50
5000.19	Sek Projekt: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze			60'000			
5000.20	Buch: Gestaltung Umgebung Richtung Aspenstrasse / Sportplatz					48'398.35	
5040.07	Flaachtal Projekt: Projektierung Schulraumoptimierung			200'000			
5040.08	Buch: Gestaltung Umgebung SH/Pausenplatz MZH					4'178.80	
5040.10	Flaach: TH Heizverteilung					18'002.70	
5040.13	Flaach: TH Dämm-Massnahmen & Dachsanierung					63'616.40	
5040.14	Buch: SH Sanierung Heizverteilung & Einzelraumregulierung Schulzimmer					1'338.15	
5040.15	Sek: Hauswartwohnung renovieren & Umnutzung optimieren					3'892.50	
5040.16	Berg: TH Fenstersanierung Osttrakt					19'422.25	
5040.17	Sek: Fenstersanierung Osttrakt					30'195.95	
5040.18	Buch: Umnutzung Turngarderoben zu MZR					116'638.70	
5040.19	Berg: Umgebung Landihuus-Platz					15'728.70	
5040.20	Sek: Verglasung Zwischentrakt Singsaal			40'000			
5040.21	Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage	300'000		300'000			
219	Obligatorische Schule, Übriges	180'000		150'000		147'324.75	
	Nettoergebnis		180'000		150'000		147'324.75
2192	Volksschule, Schülertransporte	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
5060.03	Schulbus Flaachtal	80'000					
2199	Volksschule, Sonstiges	100'000		150'000		147'324.75	
	Nettoergebnis		100'000		150'000		147'324.75
5060.04	Flaachtal EDV 2019					147'324.75	
5060.05	Flaachtal EDV 2020			150'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
5060.06	Flaachtal ICT 2021	100'000					
22	Sonderschulen Nettoergebnis					356'043.00	356'043.00
220	Sonderschulen Nettoergebnis					356'043.00	356'043.00
2200	Sonderschulen Nettoergebnis					356'043.00	356'043.00
5620.01	Investitionsbeiträge ZV HPS Humlikon					356'043.00	

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2	BILDUNG	460'078	516'446	464'430.51
21	Obligatorische Schule	460'078	506'454	436'635.51
217	Schulliegenschaften	300'160	338'804	308'524.85
2170	Schulliegenschaften	300'160	338'804	308'524.85
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300'160	322'666	301'787.94
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		6'737	6'736.91
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		9'401	
219	Obligatorische Schule, Übriges	159'918	167'650	128'110.66
2192	Volksschule, Schülertransporte	25'932	17'302	15'932.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'932	17'302	15'932.00
2199	Volksschule, Sonstiges	133'986	150'348	112'178.66
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'986	150'348	112'178.66
22	Sonderschulen		9'992	27'795.00
220	Sonderschulen		9'992	27'795.00
2200	Sonderschulen		9'992	27'795.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		9'992	27'795.00
Total		460'078	516'446	464'430.51
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	460'078	506'454	436'635.51
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge		9'992	27'795.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		460'078	516'446	464'430.51

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	4'180	4'100	4'015		
Steuerfuss	65%	65%	65%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	3'018		
Selbstfinanzierungsgrad	-0%	83%	61%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0%	-0%	-0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-131%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-2'586	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
				1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
				2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung