

SCHULGEMEINDE HITTNAU



Schulgemeinde Hittnau
8335 Hittnau

Budget 2023 - HRM2

Ablieferung an Gemeindevorstand	18.08.22
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	19.09.22
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23.09.22
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.22
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.22

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Gemeindeschulpflege	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 33
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35 - 37
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
14 Finanzkennzahlen	41

Kontakt

Schulgemeinde Hittnau
 Jakob Stutz-Strasse 50
 8335 Hittnau

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

In den letzten zwei Jahren waren die effektiven Erträge stets deutlich höher als die budgetierten. Zum einen stiegen die Steuereinnahmen, zum anderen die Ressourcenzuschüsse in einem nicht vorhersehbarem Mass. Diese Erfahrungen fliessen in das Budget 2023 ein, indem die Erträge vorsichtig optimistisch rund 10 Prozent höher eingeschätzt werden im Vergleich zur Rechnung 2021.

Ein Ertragsüberschuss muss erzielt werden, um die Investitionen der kommenden Jahre decken zu können, ohne sich verschulden zu müssen. Da in den nächsten zwei, drei Jahren nicht damit zu rechnen ist, ein Grossprojekt wie ein Neubau für die KiTa umzusetzen, kann eine moderate Steuerfussenkung von 3 Prozent in Betracht gezogen werden.

Mit der Reduktion des Steuerfusses von 68 auf 65 Prozent weist das Budget 2023 einen Ertragsüberschuss von CHF 89'500.– aus. Der Aufwand steigt auf CHF 10'551'400.–, der Ertrag auf CHF 10'640'900.–. Auch für 2023 werden sowohl bei den Steuern wie auch bei den Ressourcenzuschüssen höhere Erträge erwartet.

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

<p>Finanzpolitik Die Gemeinde Hittnau verfolgt eine gesunde und berechenbare Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben gemäss Leitbild wirksam erfüllt werden können.</p>	<p><u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde legt seit Jahren Wert darauf, allzu heftige Schwankungen des Steuerfusses zu vermeiden. Mit den positiven Prognosen für die nächsten Jahre auf der Ertragsseite und den massvollen Investitionen im 2023 beantragt die Schulpflege eine Senkung des Steuerfusses um 3% auf 65%.</p>
<p>Begrenzung der Verschuldung Als Maximalbestand für die verzinslichen Schulden wird der Betrag von 20 Mio. Franken festgelegt (je 10 Mio. Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen). Damit eine Neuverschuldung möglich wird, müssen vor der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben die Schulden tiefer liegen. Wenn rentable Investitionen für die Überschreitung verantwortlich sind, werden die zu hohen Schulden vorübergehend akzeptiert. Werden während längerer Zeit keine Schulden mehr ausgewiesen und ist eine hohe Liquidität vorhanden, sind Steuerfussenkungen angezeigt.</p>	<p><u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde Hittnau ist aktuell schuldenfrei. Die höheren Abschreibungen der geplanten Investitionen können mit den früheren Einlagen in die finanzpolitische Reserve bewältigt werden. Das Budget 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 89'500.- aus. Er wird dem Eigenkapital zugewiesen.</p>
<p>Angemessene Selbstfinanzierung In Hittnau bestehen keine grösseren baulichen Entwicklungsmöglichkeiten mehr. Vor diesem Hintergrund soll der Haushalt ausgeglichen werden. Als wichtige Basis muss eine angemessene Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil Steuerhaushalt > 10%) erzielt werden.</p>	<p><u>Umsetzung</u> Mindestens ebenso bedeutend wie der Rechnungsabschluss ist der Selbstfinanzierungsanteil, der fürs 2023 bei 4.8% liegt und gemäss Finanzplanung in den Folgejahren leicht steigen wird. Dies ist unter der Schwelle dessen, was die Finanzdirektorenkonferenz für einen langfristig gesunden Finanzhaushalt definiert und entspricht nicht der finanzpolitischen Zielsetzung der Schulpflege. Angesichts der in den kommenden Jahren bevorstehenden Investitionen knapp mehr als CHF 5 Mio. ist einer genügenden Selbstfinanzierung besonderes Augenmerk zu schenken.</p>

Trotz der vorgesehenen Senkung des Steuerfusses von 68 auf 65 Prozent sind bei den Steuereinnahmen rund CHF 650'000 mehr als im Budget 2022 vorgesehen, beim Finanz- und Lastenausgleich CHF 407'800 mehr.

Im Bereich Bildung – der mit Abstand grössten Kontogruppe – liegt der Nettoaufwand mit CHF 9.88 Mio. um rund CHF 509'000 über jenem des Vorjahres. Ursache dafür sind gestiegene Lohnkosten, Anschaffungen im Bereich Primarschule, Mehrausgaben in den Bereichen Liegenschaften und Sonderschulung. Insgesamt steigt der Aufwand um 6 % gegenüber dem letzten Jahr.

In der finanzpolitischen Reserve sind CHF 400'000 vorgesehen. Diese können später für die Umsetzung verschiedener Projekte genutzt werden und sind nicht zweckgebunden.

Die grösste geplante Investition ist ein Neubau für die Kindertagesstätte. Weil bei diesem Projekt noch einige Hindernisse zu bewältigen sind, kann es kaum in den nächsten drei Jahren umgesetzt werden. Diese Tatsache und die Aussicht auf weiter steigende Erträge lassen die Möglichkeit einer Steuerfussenkung zu. Ein Schritt von 3 Prozent ist für 2023 vorgesehen.

Wenn dann das Projekt KiTa umgesetzt werden soll, kann eine Erhöhung des Steuerfusses in Erwägung gezogen werden.

Die übrigen Abweichungen gegenüber dem Budget 2022 fallen gering aus; sie sind im Kapitel „Erläuterungen zur Erfolgsrechnung“ detailliert aufgelistet.

Antrag der Gemeindeschulpflege

1 Die Gemeindeschulpflege hat das **Budget 2023** der Schulgemeinde Hittnau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'551'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'640'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	89'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'045'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'045'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'090'000.00
Steuerfuss			65%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Gemeindeschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Hittnau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 19.09.2022
Gemeindeschulpflege Hittnau

Armin Huber
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Schulgemeinde Hittnau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 19.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'551'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'640'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	89'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'045'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'045'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'090'000.00
Steuerfuss			65%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hittnau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Hittnau entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 25.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Hittnau

Stephan Märki
Präsident

William Penn
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Schulgemeinde Hittnau am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'551'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'640'900.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	89'500.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'045'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'045'000.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'090'000.00
Steuerfuss			65%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Hittnau für das Jahr 2023 wird auf 65 % (Vorjahr 68 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8335 Hittnau, 28.11.2022

Namens der Gemeindeversammlung Hittnau

Armin Huber
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand (ohne interne Verrechnung)		10'551'400.00	9'553'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'579'900.00	3'992'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'971'500.00	-5'560'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'090'000.00	8'027'000.00	
Steuerfuss	65%	68%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'188'000.00	4'898'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	754'000.00	560'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	102'000.00	96'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'000.00	16'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'061'000.00	5'570'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		6'061'000.00	5'570'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		89'500.00	9'300.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	89'500.00	89'500.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	420'600.00	420'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	400'000.00	400'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	910'100.00	910'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'045'000.00	1'045'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-134'900.00	-134'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	87%	87%

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

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

Ausgleich des Budgets

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		89'500.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			420'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			181'830.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss			602'430.00
	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	400'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	Ø
94%	94%	94%	94%	94%	94%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	Ø
-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	Ø
13.3%	9.7%	8.1%	24.7%	19.1%	15.0%

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'322'900.00	2'216'200.00	2'336'084.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'814'300.00	1'815'000.00	1'521'570.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400'900.00	377'300.00	370'564.46
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'606'300.00	5'138'100.00	5'274'747.89
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'144'400.00</i>	<i>9'546'600.00</i>	<i>9'502'967.64</i>
40	Fiskalertrag	6'573'000.00	5'925'000.00	6'226'447.29
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	223'600.00	206'200.00	160'218.90
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'774'100.00	3'357'700.00	3'740'357.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'570'700.00</i>	<i>9'488'900.00</i>	<i>10'127'023.79</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	426'300.00	-57'700.00	624'056.15
34	Finanzaufwand	7'000.00	7'000.00	10'085.64
44	Finanzertrag	70'200.00	74'000.00	69'921.28
	Ergebnis aus Finanzierung	63'200.00	67'000.00	59'835.64
Operatives Ergebnis		489'500.00	9'300.00	683'891.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	400'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-400'000.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		89'500.00	9'300.00	683'891.79
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'045'000.00	1'555'000.00	459'411.05
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'045'000.00	1'555'000.00	459'411.05
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'045'000.00	1'555'000.00	459'411.05
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'045'000.00	-1'555'000.00	-459'411.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110 Kindergarten				
3020.01 Besoldungen Kindergärtnerinnen	7'000.00	30'000.00	-23'000.00	Klassenassistenzen sind in Kto. 2120.3020.10 budgetiert
3104.00 Schulmaterial Spiel-/Verbrauchsmat	8'800.00	15'800.00	-7'000.00	ohne Pauschale gerechnet
2120 Primarstufe				
3010.01 Löhne		57'500.00	-57'500.00	Klassenassistenzen sind im Kto. 3020.10 budgetiert.
3020.09 Deutsch für Fremdsprachige	25'900.00	8'500.00	17'400.00	gem. Beschluss Ausschuss P&S vom 20.06.2022 um 5 Lektionen erhöht für Kinder aus Ukraine
3020.10 Ueberhangstunden	91'700.00	10'600.00	81'100.00	Klassenassistenzen und Blockzeitenbetreuung werden hier verbucht. 2022 sind diese im Kto. 3010.01 Löhne budgetiert worden, was nicht ganz korrekt war. Differenz: 2022: Mehr Personal mit Ausbildung -> höhere Einstufung.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00	5'500.00	5'000.00	alle Klassenassistenzen nun im Bereich Primarschule, auch wenn diese noch ein Teilpensum im Bereich Kiga haben.
3090.01 Aus- / Weiterbildung Lehrpersonen	4'600.00		4'600.00	eff. nur Fr. 3'000.00. Andere sind unter 2192.3090.00 auch budgetiert.
3104.03 Sammlungen	28'900.00	7'900.00	21'000.00	neues Lehrmittel für Deutsch eins 1. Klasse: Wortkarten, Handpuppen, Wörtermodell, Schreibtabelle, div. Poster, CHF 15'000.-
3110.00 Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	56'500.00	2'100.00	54'400.00	Umsetzung Projekt Aussenschulzimmer; diverse Anschaffungen für Klassenzimmer (Vorhangschienen) und Gang/Pausenhalle (Betonmöbel)
3150.00 Unterhalt Mobiliar, Geräte	6'700.00	11'200.00	-4'500.00	kein Material für Brennraum für 2023
3171.01 Klassenlager	20'200.00	38'300.00	-18'100.00	gem. Angaben Schulleitung
2130 Sekundarstufe				
3020.10 Ueberhangstunden	21'600.00	10'500.00	11'100.00	freiwilliger Kurs Musik für 1./2. Sek. gem. Beschluss PA (14.02.2022)
3104.00 Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	31'800.00	38'200.00	-6'400.00	gem. Angaben LP und SL
3110.00 Anschaffungen Mobiliar,	17'400.00	4'500.00	12'900.00	Umsetzung neues Schulprogramm; Betonmöbel Sek; versch. Maschinen für Werkstatt
3150.00 Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	weniger Unterhalt
3161.00 Mieten, Benützungskosten	6'500.00	12'000.00	-5'500.00	Leasing Kopierer günstiger
3171.01 Klassenlager	29'000.00	70'400.00	-41'400.00	gem. Angaben SL weniger Klassenlager als 2022
3612.00 Entschädigungen an andere Gem.	91'000.00	72'800.00	18'200.00	1 SuS mehr im Kurzgymi
2170 Schulliegenschaften				

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'600.00	398'500.00	119'100.00	Neuberechnung Stellenplan Hauswartung ausstehend. Grössenordnung der Aufstockung noch unsicher.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte,	275'300.00	248'600.00	26'700.00	Anpassung an eff. Reinigungsaufwand inkl. externen Gebäuden (Gemeindehaus)
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	35'500.00	28'700.00	6'800.00	Beamer für Schulzimmer (10 Stk = Fr.22'500)
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hausw.	8'000.00	50'000.00	-42'000.00	geplante Automatisierung wird noch nicht umgesetzt
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	25'000.00	48'000.00	-23'000.00	Durch PVA weniger Stromkosten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00	45'900.00	19'100.00	Rückbau Büropavillions Fr. 30'000
3144.01	Unterhalt Gebäude	220'900.00	164'600.00	56'300.00	Elektrikerarbeiten mehr extern vergeben. Ersatz Parkett Schulzimmer alle restlichen im 2023 verlegt. Ersatz Abfalleimer Vorschriften GVZ, und andere nötige Unterhaltsarbeiten
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	9'500.00	39'500.00	-30'000.00	2022 Temperatursteuerung ersetzt. 2023 keine grösseren Arbeiten mehr auszuführen.
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	99'000.00	70'300.00	28'700.00	Aufgang OS Schulleitung Weg, Geländer, Rabatte im 2023 umgesetzt
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	15'000.00	10'000.00	5'000.00	verschobene Wartungsarbeiten an Geräten im 2023 ausführen für Werterhalt
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	8'500.00	31'800.00	-23'300.00	Falsch eingetragen. Müsste gleich wie 2022 sein: Fr. 31'800
2180	Tagesbetreuung				
3130.01	Dienstleistungen Kita	40'000.00	48'000.00	-8'000.00	Schätzung gem. Anmeldungen Juni 2022
4220.01	Elternbeiträge KiTa	-40'000.00	-33'000.00	-7'000.00	aufgrund Hochrechnung 1. Semester
2191	Schulverwaltung				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'200.00	37'300.00	-14'100.00	weniger Lohnkosten - weniger Beiträge
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'700.00	8'200.00	4'500.00	neues Logo für Schulgemeinde
3110.00	Anschaffungen Mobiliar,	1'000.00	6'600.00	-5'600.00	2022 durch neues GH mehr Anschaffungen. 2023 nicht mehr nötig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'800.00	77'400.00	-28'600.00	weniger Kosten für Archiv Docuteam GmbH (2022 Umzug Akten in neues Gemeindehaus)
3130.04	Telefongebühren	13'000.00	18'000.00	-5'000.00	Anpassung Kosten an Erfahrungswerte aus 2022
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	146'200.00	70'000.00	76'200.00	Neu: Leistungen an Gemeinde für Gemeindebeiträge an Kinder- und Jugendhilfe und die Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung (Kostenteilung mit pol. Gemeinde)
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	144'000.00	127'000.00	17'000.00	Bezugskosten anhand Steuersumme automatisch angepasst.
2192	Volksschule, Sonstiges				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00	29'000.00	-6'300.00	Anpassung analog Lohnkosten
3090.01	Aus-/ Weiterbildung Lehrer	25'000.00	29'300.00	-4'300.00	gem. Beschlüsse Schulpflege
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00	12'300.00	-8'500.00	Weiterbildungstag ganze Schule im Kto. 3099.01
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrer	11'100.00	17'800.00	-6'700.00	keine Projektwoche Primar im 2023
3113.00	Anschaffungen Hardware	16'100.00	31'500.00	-15'400.00	Ersatzbeschaffungen IT in der Investitionsrechnung
3118.00	Anschaffungen Software/Lizenzen	45'700.00	38'900.00	6'800.00	weniger physische Lehrmittel, dafür mehr Lizenzen für elektr. Lehrmittel

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz		
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	5'500.00	12'900.00	-7'400.00	2023 weniger Unterhalt geplant
3632.00	Beitrag ZV SPD	110'700.00	99'300.00	11'400.00	gem. Schlüssel SPD für angeschlossene Gemeinden
2200	Sonderschulen				
3020.05	Klassenassistenz	20'800.00	52'000.00	-31'200.00	Weniger Assistenz für Kinder nötig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'200.00	27'100.00	33'100.00	Kind in ISR extern (Fr. 50'000
3130.07	Psychomotorik und -therapie	11'700.00	4'000.00	7'700.00	ein Kind mehr in Therapie
3170.01	Schülertransporte	38'500.00	16'600.00	21'900.00	2 Kinder mehr als 2022
3631.01	Beiträge an Kanton	385'000.00	273'000.00	112'000.00	1 Kind mehr als 2022 in Sonderschule
3420	Freizeit				
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Veranstaltungen für Schüler)	4'800.00		4'800.00	für 2022 nicht budgetiert
5440	Jugendschutz				
3632.01	Beiträge an Jugend- und Berufsberatung	75'000.00		75'000.00	neuer Betrag: Aufteilung des gesamten vom Kanton verrechneten Aufwands auf polit. Gemeinde und Schulgemeinde
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre	-367'000.00	-277'000.00	-90'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP	-10'000.00	-3'000.00	-7'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr	-754'000.00	-560'000.00	-194'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP	-50'000.00	-10'000.00	-40'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4002.00	Quellensteuern NP	-65'000.00	-50'000.00	-15'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre	-58'000.00	-34'000.00	-24'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer JP	-2'000.00	-15'000.00	13'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer JP	-5'000.00		-5'000.00	gem. Prognose Finanzplaner
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss	-3'663'000.00	-3'255'200.00	-407'800.00	gem. Prognose Finanzplaner
9900	Finanzpolitische Reserve				
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve	400'000.00		400'000.00	Abgrenzung für Investitionen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'700.00	0.00	7'000.00	0.00	5'711.05	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	9'880'800.00	334'300.00	9'350'800.00	313'500.00	9'315'135.88	298'206.15
3	Kultur, Sport und Freizeit	56'800.00	37'600.00	52'000.00	37'600.00	7'193.85	0.00
4	Gesundheit	16'700.00	0.00	28'500.00	0.00	47'342.15	0.00
5	Soziale Sicherheit	169'400.00	22'800.00	94'300.00	16'200.00	113'075.55	17'450.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	421'000.00	10'246'200.00	21'000.00	9'195'600.00	24'594.80	9'881'288.92
Total Aufwand / Ertrag		10'551'400.00	10'640'900.00	9'553'600.00	9'562'900.00	9'513'053.28	10'196'945.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		89'500.00		9'300.00		683'891.79	
Total		10'640'900.00	10'640'900.00	9'562'900.00	9'562'900.00	10'196'945.07	10'196'945.07

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'700.00		7'000.00		5'711.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'700.00		7'000.00		5'711.05
01	Legislative und Exekutive	6'700.00		7'000.00		5'711.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'700.00		7'000.00		5'711.05
0110	Legislative	6'700.00		7'000.00		5'711.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'700.00		7'000.00		5'711.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'078.65	
3130.00	Buchprüfungskosten	4'700.00		4'000.00		4'632.40	
2	BILDUNG	9'880'800.00	334'300.00	9'350'800.00	313'500.00	9'315'135.88	298'206.15
	<i>Nettoergebnis</i>		9'546'500.00		9'037'300.00		9'016'929.73
21	Obligatorische Schule	9'267'800.00	303'800.00	8'896'400.00	291'200.00	8'704'199.48	285'092.40
	<i>Nettoergebnis</i>		8'964'000.00		8'605'200.00		8'419'107.08
2110	Kindergarten	607'300.00		607'100.00		601'247.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		607'300.00		607'100.00		601'247.30
3020.01	Besoldungen Kindergärtnerinnen	7'000.00		30'000.00		19'004.45	
3020.08	Vikariate	5'000.00		5'000.00		5'391.30	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	9'000.00		9'500.00		9'094.55	
3020.10	Ueberhangstunden	1'000.00		1'000.00		14'724.50	
3020.98	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (EO/Versicherungen)					-4'641.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		75.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		3'000.00		2'579.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		3'200.00		1'344.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	300.00		700.00		459.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		600.00		482.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		214.35	
3104.00	Schulmaterial Spiel- und Verbrauchsmaterial	8'800.00		15'800.00		13'079.65	
3104.03	Sammlungen	1'500.00		3'000.00		5'409.60	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	6'500.00		5'800.00		6'038.80	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	500.00		1'900.00		2'823.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'600.00		1'600.00		925.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton	562'100.00		525'500.00		524'241.80	
2120	Primarstufe	2'394'500.00	15'700.00	2'266'000.00	15'000.00	2'221'294.92	13'101.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'378'800.00</i>		<i>2'251'000.00</i>		<i>2'208'193.62</i>
3010.01	Löhne			57'500.00		-158.70	
3020.08	Vikariate	13'000.00		10'000.00		17'771.20	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	25'900.00		8'500.00		8'573.65	
3020.10	Ueberhangstunden	91'700.00		10'600.00		77'791.10	
3020.98	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (EO/Versicherungen)					-666.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		600.00		254.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		5'600.00		5'755.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00		5'500.00		4'720.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'900.00		1'200.00		415.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'000.00		1'055.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		500.00		551.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	4'600.00					
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	72'600.00		72'400.00		84'454.42	
3104.01	Material Handfertigkeit					526.50	
3104.0199	Ganze Primarschule	2'500.00		2'500.00		1'520.00	
3104.03	Sammlungen	28'900.00		7'900.00		11'782.45	
3104.04	Abonnemente	2'300.00		1'900.00		1'328.50	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	56'500.00		2'100.00		1'053.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400.00		700.00		391.20	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	6'700.00		11'200.00		5'668.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'500.00		20'500.00		20'835.05	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	4'700.00		8'300.00		3'097.45	
3171.01	Klassenlager	20'200.00		38'300.00		8'808.80	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'015'500.00		1'999'200.00		1'965'764.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'900.00		5'900.00		10'791.30
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		9'800.00		9'100.00		2'310.00
2130	Sekundarstufe	1'638'800.00	7'800.00	1'576'700.00	8'300.00	1'528'420.05	8'733.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'631'000.00</i>		<i>1'568'400.00</i>		<i>1'519'686.55</i>
3020.08	Vikariate	7'000.00		8'000.00		5'632.15	
3020.10	Ueberhangstunden	21'600.00		10'500.00		19'958.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00		103.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		799.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	300.00		200.00		3.90	

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		149.40
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		10.95
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	800.00				
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	31'800.00		38'200.00		51'509.75
3104.01	Material Handfertigkeit	1'000.00				7'153.35
3104.0199	Ganze Sekundarstufe	7'200.00		7'400.00		3'370.15
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	18'100.00		19'400.00		10'482.35
3104.03	Sammlungen	12'500.00		11'200.00		8'354.30
3104.04	Abonnemente	1'100.00		600.00		1'009.95
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	17'400.00		4'500.00		1'569.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00				1'847.80
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'000.00		6'000.00		1'876.10
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		12'000.00		6'003.75
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	5'700.00		3'100.00		3'891.85
3171.01	Klassenlager	29'000.00		70'400.00		27'593.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'381'100.00		1'310'700.00		1'311'099.70
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	91'000.00		72'800.00		66'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		4'000.00	857.50
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		4'800.00		4'300.00	7'876.00
2140	Musikschulen	228'400.00		227'700.00		220'525.52
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>228'400.00</i>		<i>227'700.00</i>	<i>220'525.52</i>
3636.01	Beiträge an Musikschule Zürcher Oberland	226'900.00		225'700.00		219'196.12
3637.00	Stipendien Musikschüler	1'500.00		2'000.00		1'329.40
2170	Schulliegenschaften	2'031'500.00	112'500.00	1'846'800.00	111'600.00	1'803'509.49
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'919'000.00</i>		<i>1'735'200.00</i>	<i>1'703'632.74</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	517'600.00		398'500.00		373'325.55
3010.98	Erstattung von Lohn (EO/Unfallversicherung)					-1'643.55
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	275'300.00		248'600.00		316'511.90
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'100.00		40'100.00		42'061.80
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'500.00		43'700.00		62'483.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	5'600.00		8'800.00		11'967.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'500.00		7'500.00		7'860.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		3'800.00		3'868.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'300.00		11'300.00		5'354.40
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00		2'100.00		1'175.25

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'800.00		44'100.00		68'783.65
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	35'500.00		28'700.00		71'827.60
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hauswarte	8'000.00		50'000.00		4'591.35
3112.00	Anschaffungen Kleider, Wäsche	4'500.00		2'000.00		749.05
3120.00	Entsorgung Liegenschaften VV	17'100.00		14'600.00		17'245.05
3120.01	Heizöl	8'500.00		8'500.00		7'452.70
3120.02	Wasser, Energie	46'800.00		46'600.00		46'795.70
3120.03	Wärmelieferung Grundgebühr	68'900.00		68'900.00		49'736.40
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	25'000.00		48'000.00		69'448.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		45'900.00		17'485.07
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'900.00		21'200.00		21'097.75
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		152.00
3144.01	Unterhalt Gebäude	220'900.00		164'600.00		126'769.50
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	9'500.00		39'500.00		2'879.65
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	99'000.00		70'300.00		50'028.40
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	7'900.00		9'000.00		15'468.20
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	15'000.00		10'000.00		9'279.95
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	8'500.00		31'800.00		31'490.55
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			1'900.00		1'820.06
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250'000.00		245'300.00		274'089.89
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'900.00		70'100.00		73'655.70
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	35'000.00		35'000.00		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	19'700.00		25'100.00		19'696.97
4240.00	Benützunggebühren für Schulräume		11'000.00		11'000.00	4'788.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00	3'808.90
4470.00	Mietzinserträge für Abwart- und Lehrerwohnungen		57'100.00		55'000.00	58'219.00
4479.00	Raumnebenkosten		3'400.00		4'600.00	960.00
4612.00	Rückerstatt. anderer Gemeinden Liegenschaftenunt.für Pol.Gemeinde		30'000.00		30'000.00	22'100.00
4632.01	Vereinsförderungsbeiträge (PG)		10'000.00		10'000.00	10'000.00
2180	Tagesbetreuung	237'700.00	120'000.00	247'200.00	111'000.00	270'090.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>117'700.00</i>		<i>136'200.00</i>	<i>155'918.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'600.00		106'900.00		127'357.05
3020.98	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'048.90
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	500.00		500.00		588.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		6'900.00		8'132.55

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00		8'600.00		9'033.35
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'700.00		1'500.00		1'638.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'300.00		1'519.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		845.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'600.00		8'500.00		2'899.10
3130.01	Dienstleistungen Kita	40'000.00		48'000.00		55'203.80
3130.02	Dienstleistungen Tagesstrukturen	45'000.00		48'000.00		49'482.15
3636.00	Beiträge an private Institutionen	15'000.00		15'000.00		20'439.60
4220.01	Elternbeiträge KiTa		40'000.00		33'000.00	32'300.80
4220.02	Elternbeiträge Mittagstisch		80'000.00		78'000.00	81'871.80
2190	Schulleitung	416'200.00		403'100.00		412'394.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>416'200.00</i>		<i>403'100.00</i>	<i>412'394.65</i>
3000.01	Entschädigungen Pflege und Kommissionen	98'000.00		95'000.00		95'044.20
3000.02	Sitzungsgelder, Spesen	22'000.00		22'000.00		24'736.90
3010.01	Besoldungen übrige					1'009.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		7'600.00		6'317.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'236.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'700.00		1'700.00		3.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'204.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		6.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		2'000.00		420.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'000.00		25'000.00		23'046.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'200.00		224.70
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung			600.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					16'962.75
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	3'200.00		900.00		3'117.00
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	500.00		200.00		764.60
3611.00	Entschädigungen an Kanton	253'000.00		243'400.00		238'301.05
2191	Schulverwaltung	784'900.00		746'400.00		736'232.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>784'900.00</i>		<i>746'400.00</i>	<i>736'232.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'000.00		339'400.00		341'061.30
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'400.00		21'800.00		21'828.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'200.00		37'300.00		37'004.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	4'700.00		4'800.00		6'224.65

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'100.00		4'122.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'496.15
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		150.00
3091.00	Personalwerbung	1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		1'400.00		1'347.15
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'000.00		2'217.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'700.00		8'200.00		8'218.65
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'000.00		6'600.00		16'993.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'800.00		77'400.00		58'120.15
3130.04	Telefongebühren	13'000.00		18'000.00		8'383.50
3130.05	Porti	500.00		800.00		382.00
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	1'300.00		2'500.00		1'060.00
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'600.00		500.00		1'216.35
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	8'000.00		7'500.00		8'901.05
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'700.00		10'700.00		9'962.00
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	146'200.00		70'000.00		71'118.30
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	144'000.00		127'000.00		134'734.10
3612.02	Steuerbezugskosten Kanton	2'000.00		4'000.00		1'691.60
3636.00	Beiträge an private Institutionen	500.00		500.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	928'500.00	47'800.00	975'400.00	45'300.00	910'483.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>880'700.00</i>		<i>930'100.00</i>	<i>861'275.65</i>
3010.00	Besoldungen Transporte	77'600.00		80'400.00		65'239.30
3010.01	Besoldungen Schul-/Gemeindebibliothek	60'000.00		60'000.00		57'931.50
3020.01	Besoldungen EDV-Support	25'000.00		25'000.00		15'440.00
3020.03	Besoldungen Schul-/Jugendsoz.arbeit					101'639.20
3020.05	Besoldungen Aufgabenhilfe	13'200.00		13'100.00		13'083.85
3020.06	Logopädie	118'000.00		126'000.00		124'855.80
3020.07	Psychomotorik	43'000.00		43'000.00		40'329.25
3020.98	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'484.50
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00		22'000.00		25'608.90
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00		29'000.00		39'480.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	4'600.00		4'800.00		6'250.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		4'200.00		4'785.75
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'900.00		2'663.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		6'502.60
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	25'000.00		29'300.00		21'403.25

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		1'000.00		784.80
3091.01	Personalwerbung Lehrpersonen	4'000.00		1'500.00		2'364.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00		12'300.00		9'894.00
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	11'100.00		17'800.00		856.60
3101.01	Verbrauchsmaterial Schulbus	4'500.00		4'000.00		4'396.50
3101.02	Verbrauchsmaterial Schul-/Gemeindebibliothek	5'300.00		5'000.00		5'666.65
3103.00	Medien Schul-/Gemeindebibliothek	23'900.00		22'800.00		22'521.50
3103.01	Lehrerbibliothek PS	1'000.00		1'000.00		1'490.00
3103.02	Lehrerbibliothek OS	500.00		500.00		3'187.35
3110.01	Anschaffungen Turngeräte	2'100.00		6'000.00		638.55
3110.02	Anschaffungen Schul-/Gemeindebibliothek	3'500.00		3'400.00		2'466.35
3113.00	Anschaffungen Hardware	16'100.00		31'500.00		66'089.05
3118.00	Anschaffungen Software/Lizenzen	45'700.00		38'900.00		24'852.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	146'300.00		145'600.00		8'755.90
3130.03	Spesen / Gebühren Bibliothek	100.00		100.00		26.99
3134.00	Versicherung Schulbus	6'500.00		6'400.00		5'484.75
3134.01	Schülerunfall- und Lehrerhaftpflichtversicherung	900.00		1'000.00		753.20
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700.00				620.80
3150.01	Service / Unterhalt Schulbus	4'000.00		2'000.00		3'759.50
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	5'500.00		12'900.00		9'873.75
3153.00	Unterhalt EDV	35'700.00		35'700.00		46'300.55
3160.00	Miete / Benützungskosten Hallenbad					5'100.00
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	12'000.00		12'000.00		5'521.80
3170.01	Schülertransporte	1'200.00		1'200.00		8'325.90
3171.02	Schüleranlässe	32'000.00		33'500.00		17'400.40
3171.03	Anlässe Schul-/Gemeindebibliothek	6'900.00		5'900.00		5'390.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'400.00		2'400.00		676.75
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000.00		25'000.00		20'998.81
3611.01	Verkehrserziehung durch KAPO			7'000.00		6'203.00
3632.00	Beitrag ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	110'700.00		99'300.00		96'353.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter					2'500.00
4632.02	Gemeindebeiträge Schul-/Gemeindebibliothek		38'000.00		37'000.00	37'110.00
4636.00	Übrige Beiträge Schul-/Gemeindebibliothek		9'800.00		8'300.00	9'598.25
22	Sonderschulen	548'200.00	16'000.00	419'600.00	10'000.00	528'197.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>532'200.00</i>		<i>409'600.00</i>	<i>518'201.05</i>
2200	Sonderschulen	548'200.00	16'000.00	419'600.00	10'000.00	528'197.05

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		532'200.00		409'600.00		518'201.05
3020.05	Klassenassistenten	20'800.00		52'000.00	24'598.20	
3020.08	Vikariate				2'974.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4'100.00	1'518.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'500.00	1'472.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer			900.00	424.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			800.00	283.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400.00	157.90	
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial				313.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'200.00		27'100.00	30'601.80	
3130.07	Psychomotorik und -therapie	11'700.00		4'000.00	10'814.75	
3170.01	Schülertransporte	38'500.00		16'600.00	24'224.50	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	385'000.00		273'000.00		
3634.00	Beiträge an Sonderschulen, Heime (öffentl.-rechtl. Institutionen)				142'710.00	
3636.03	Beiträge an Sonderschulen, Heime (private Institutionen)	32'000.00		36'200.00	288'102.00	
4220.03	Elternbeiträge an Heime und Sonderschulen		16'000.00			9'996.00
23	Berufliche Grundbildung	40'600.00	2'600.00	14'300.00	69'953.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		38'000.00		12'000.00	69'953.90
2300	Berufliche Grundbildung	40'600.00	2'600.00	14'300.00	69'953.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		38'000.00		12'000.00	69'953.90
3632.01	Beiträge an BS Uster	40'600.00			36'753.90	
3632.02	Beiträge an andere 10. Schuljahr			14'300.00	33'200.00	
4230.00	Elternbeiträge an 10. Schuljahr		2'600.00			2'300.00
29	Übriges Bildungswesen	24'200.00	11'900.00	20'500.00	12'785.45	3'117.75
	<i>Nettoergebnis</i>		12'300.00		10'500.00	9'667.70
2990	Bildung, Übriges	24'200.00	11'900.00	20'500.00	12'785.45	3'117.75
	<i>Nettoergebnis</i>		12'300.00		10'500.00	9'667.70
3000.00	Entschädigungen	6'400.00		6'400.00	6'350.00	
3020.20	Besoldungen freiwilliger Unterricht	9'500.00		9'000.00	2'487.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	413.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	200.00		200.00	16.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00	77.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00	43.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	100.00					
3100.00	Büromaterial	1'000.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'288.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00					
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	500.00		500.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	100.00		100.00		1'109.95	
4231.00	Kursgelder		11'900.00		10'000.00		3'117.75
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	56'800.00	37'600.00	52'000.00	37'600.00	7'193.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>14'400.00</i>		<i>7'193.85</i>
34	Sport und Freizeit	56'800.00	37'600.00	52'000.00	37'600.00	7'193.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>14'400.00</i>		<i>7'193.85</i>
3420	Freizeit	56'800.00	37'600.00	52'000.00	37'600.00	7'193.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'200.00</i>		<i>14'400.00</i>		<i>7'193.85</i>
3171.04	Skilager	52'000.00		52'000.00		6'393.85	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Veranstaltungen für Schüler)	4'800.00				800.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		37'600.00		37'600.00		
4	GESUNDHEIT	16'700.00		28'500.00		47'342.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'700.00</i>		<i>28'500.00</i>		<i>47'342.15</i>
43	Gesundheitsprävention	16'700.00		28'500.00		47'342.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'700.00</i>		<i>28'500.00</i>		<i>47'342.15</i>
4330	Schulgesundheitsdienst	16'700.00		28'500.00		47'342.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'700.00</i>		<i>28'500.00</i>		<i>47'342.15</i>
3010.01	Besoldung Diverse	3'000.00		3'000.00		413.25	
3010.03	Lohn Schulzahnärzte	500.00		500.00		1'506.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)			10'100.00		17'546.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	5'200.00		5'200.00		3'906.00	
3130.02	Prävention	1'000.00		1'000.00		961.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00		16'057.35	
3637.01	Zahnuntersuchungen privat	7'000.00		6'700.00		6'951.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	169'400.00	22'800.00	94'300.00	16'200.00	113'075.55	17'450.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>146'600.00</i>		<i>78'100.00</i>		<i>95'625.55</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene <i>Nettoergebnis</i>	12'400.00 10'400.00	22'800.00	24'300.00	16'200.00 8'100.00	32'976.80	17'450.00 15'526.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV <i>Nettoergebnis</i>		22'800.00		16'200.00		17'450.00
4613.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		22'800.00		16'200.00	17'450.00	17'450.00
5330	Leistungen an Pensionierte	12'400.00		24'300.00		32'976.80	
3064.00	Überbrückungszuschüsse Kindergarten					3'011.20	
3064.01	Überbrückungszuschüsse Primarstufe	12'400.00		24'300.00		28'558.00	
3064.02	Überbrückungszuschüsse Sekundarstufe					1'407.60	
54	Familie und Jugend <i>Nettoergebnis</i>	157'000.00		70'000.00		80'098.75	
			157'000.00		70'000.00		80'098.75
5440	Jugendschutz <i>Nettoergebnis</i>	75'000.00					
3632.01	Beiträge an Jugend- und Berufsberatung	75'000.00	75'000.00				
5450	Leistungen an Familien	82'000.00		70'000.00		80'098.75	
3637.02	Beiträge für Betreuung von Kleinkindern	82'000.00		70'000.00		80'098.75	
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	510'500.00 9'735'700.00	10'246'200.00	30'300.00 9'165'300.00	9'195'600.00	708'486.59 9'172'802.33	9'881'288.92
91	Steuern <i>Nettoergebnis</i>	13'000.00 6'560'000.00	6'573'000.00	13'000.00 5'912'000.00	5'925'000.00	13'856.51 6'212'590.78	6'226'447.29
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'000.00	6'573'000.00	13'000.00	5'925'000.00	13'856.51	6'226'447.29
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		13'000.00		13'856.51	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		5'188'000.00		4'898'000.00		5'214'237.02
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		367'000.00		277'000.00		261'576.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		10'000.00		3'000.00		10'627.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		70'000.00		70'000.00		72'624.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-170'000.00		-155'000.00		-202'486.20

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'000.00		-4'000.00		-2'933.80
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr		754'000.00		560'000.00		568'605.68
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		63'000.00		63'000.00		33'654.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		50'000.00		10'000.00		2'719.15
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer NP		25'000.00		25'000.00		28'007.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-35'000.00		-35'000.00		-36'894.70
4002.00	Quellensteuern NP		65'000.00		50'000.00		70'987.25
4010.00	Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr		102'000.00		96'000.00		105'357.85
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		58'000.00		34'000.00		42'834.66
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer JP		2'000.00		15'000.00		33'045.75
4011.00	Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr		17'000.00		16'000.00		18'146.40
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		5'000.00		2'000.00		3'010.34
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer JP		5'000.00				3'327.50
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'663'000.00		3'255'200.00		3'643'609.00
	<i>Nettoergebnis</i>	3'663'000.00		3'255'200.00		3'643'609.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'663'000.00		3'255'200.00		3'643'609.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge (neu auf Kto. 9300.4632.20)						17'865.00
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss		3'663'000.00		3'255'200.00		3'625'744.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'000.00	9'700.00	8'000.00	14'400.00	10'738.29	10'742.28
	<i>Nettoergebnis</i>	1'700.00		6'400.00		3.99	
9610	Zinsen	8'000.00	9'700.00	8'000.00	14'400.00	10'738.29	10'742.28
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		652.65	
3409.00	Zinsen - übrige Passivzinsen					3'994.80	
3499.10	Skonti und Zinsabgaben Steuern	7'000.00		7'000.00		6'090.84	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'700.00		7'400.00		3'327.54
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		7'000.00		7'000.00		7'414.74
97	Rückverteilungen		500.00		1'000.00		490.35
	<i>Nettoergebnis</i>	500.00		1'000.00		490.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		490.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		1'000.00		490.35

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	489'500.00		9'300.00		683'891.79	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>400'000.00</i>				
9900	Finanzpolitische Reserve	400'000.00					
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve	400'000.00					
9999	Abschluss	89'500.00		9'300.00		683'891.79	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	89'500.00		9'300.00		683'891.79	
		10'640'900.00	10'640'900.00	9'562'900.00	9'562'900.00	10'196'945.07	10'196'945.07

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es sind Investitionen im Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 1'045'000 vorgesehen

Konto	Budget 2023	
2170.5040.01	350'000.00	Kindergarten Unterhittnau Toiletten Hindernisfrei
2170.5040.05	100'000.00	Kinderkrippe Umbau
2170.5040.12	230'000.00	Schliesssystem
2170.5040.13	50'000.00	Grünflächen Sanierung
2170.5040.15	50'000.00	OS Hermetsbüel
2170.5040.16	50'000.00	MZTH Umgebungsarbeiten
2170.5040.18	10'000.00	KG Oberhittnau Oelheizung Ersatz
2170.5040.19	20'000.00	PS/OS Hermetsbüel, Pausenhalle/Lernraum
2170.5040.20	100'000.00	PS Hermetsbüel mobiler Schulraum
2170.5060.05	85'000.00	Anschaffung Computer

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'045'000.00	0.00	1'555'000.00	0.00	459'411.05	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'045'000.00	0.00	1'555'000.00	0.00	459'411.05	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-1'045'000.00		-1'555'000.00		-459'411.05
Total		1'045'000.00	1'045'000.00	1'555'000.00	1'555'000.00	459'411.05	459'411.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>1'555'000.00</i>		<i>459'411.05</i>
21	Obligatorische Schule	1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05	
2170	Schulliegenschaften	1'045'000.00		1'555'000.00		291'420.60	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>1'555'000.00</i>		<i>291'420.60</i>
5040.00	Kindergarten Sonne Treppe					14'223.00	
5040.01	Kindergarten Unterhittnau Toiletten Hindernisfrei	350'000.00		50'000.00			
5040.02	Dorfschule Flachdach Sanierung					51'651.45	
5040.03	Mehrzweck-Turnhalle / Anpassung Küche					1'525.05	
5040.05	Kinderkrippe Umbau	100'000.00		100'000.00		17'232.00	
5040.06	Wärmeverteilung			80'000.00		107'432.40	
5040.08	OS Hermetsbüel Dachuntersicht - Dachfenster Sanierung			200'000.00			
5040.09	MZTH Flachdach			400'000.00			
5040.10	Dorschule Sanitäre Anlagen			60'000.00			
5040.11	PS Hermetsbüel Sanierung Dachuntersicht			80'000.00			
5040.12	Schliesssystem	230'000.00		130'000.00			
5040.13	Grünflächen Sanierung	50'000.00		50'000.00			
5040.14	Kindergarten Oberhittnau Fenster Sanierung			50'000.00			
5040.15	OS Hermetsbüel	50'000.00					
5040.16	MZTH Umgebungsarbeiten	50'000.00					
5040.18	KG Oberhittnau Oelheizung Ersatz	10'000.00					
5040.19	PS/OS Hermetsbüel, Pausenhalle/Lernraum	20'000.00					
5040.20	PS Hermetsbüel mobiler Schulraum	100'000.00					
5060.05	Anschaffung Computer	85'000.00		105'000.00		88'909.80	
5090.00	OS Hermetsbüel/Dorfschule Fotovoltaik			250'000.00		10'446.90	
2192	Volksschule, Sonstiges					167'990.45	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>167'990.45</i>
5060.03	Anschaffung Schulbus					167'990.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN		1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05
9999	Abschluss		1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05
		1'045'000.00	1'045'000.00	1'555'000.00	1'555'000.00	459'411.05	459'411.05
	Nettoinvestition	1'045'000.00		1'555'000.00		459'411.05	

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	BILDUNG <i>Nettoergebnis</i>	420'600.00	402'400.00	390'261.43
2170	Schulliegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	399'600.00	377'400.00	369'262.62
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV		1'900.00	1'820.06
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250'000.00	245'300.00	274'089.89
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'900.00	70'100.00	73'655.70
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	35'000.00	35'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	19'700.00	25'100.00	19'696.97
2192	Volksschule, Sonstiges <i>Nettoergebnis</i>	21'000.00	25'000.00	20'998.81
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000.00	25'000.00	20'998.81
		420'600.00	402'400.00	390'261.43
	Gesamtergebnis	420'600.00	402'400.00	390'261.43

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	400'900.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	19'700.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		420'600.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	4'000	3'830	3'770		
Steuerfuss	65%	68%	68%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'486	2'265	2'423		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	87%	84%	234%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	-0.1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	-168%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I / Nettovermögen pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	-2'778	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen