

**Primarschule Dägerlen
8471 Rutschwil**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	15. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	26. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	24. November 2022
Veröffentlichung	1. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Primarschule Dägerlen
Schulweg 1
8471 Rutschwil-Dägerlen

Finanzvorstand: Thomas Hinni

Rechnungsführer: Urs Baumann, Finanzverwaltung Gemeinde Dägerlen ZH
Telefon 052 305 12 23
E-Mail finanzverwaltung@daegerlen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege Dägerlen

A Die wirtschaftliche Lage der Primarschule und seine mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Primarschule Dägerlen präsentiert sich stabil, zumal die Primarschulgemeinde über ein solides Steuersubstrat verfügt. So konnte die Entwicklung des Steuerertrages über die letzten Jahre mit dem Kantonsdurchschnitt Schritt halten.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2021 fiel mit einem Ertragsüberschuss im Betrag von Fr. 394'588.81 deutlich besser aus als budgetiert. Dank dieses erfreulichen Rechnungsabschlusses sowie der positiven Ergebnisse der Jahre 2019 und 2020 konnte Mitte April 2022 das Darlehen der Politischen Gemeinde restlos getilgt werden. Obwohl damit ein wichtiges strategisches Ziel erreicht werden konnte, behalten wir den über die kommenden Dekaden stetig zunehmenden Abschreibungsbedarf kritisch im Auge. Im Übrigen verfolgen wir unsere Zielsetzung, zukünftige Investitionen in die Schulliegenschaften möglichst aus eigenen Mitteln zu finanzieren, pflichtbewusst weiter.

Am 28. November 2021 haben die Stimmbürger der Primarschulgemeinde Adlikon der Gemeindefusion mit Andelfingen zugestimmt. Mit dem damit verbundenen Abgang der Schüler aus Niederwil, welche rund einem Viertel der gesamten Schülerschaft entsprechen, besteht zur Zeit eine unklare Situation hinsichtlich Kompensation der wegfallenden Einnahmen. Weil die Primarschulpflege Andelfingen erst im September 2022 gewählt wird, fehlen derzeit auch Ansprech- und Verhandlungspartner.

B Stand der Aufgabenerfüllung

Wie bereits einleitend erwähnt, wurden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 im Jahr 2019 regelmässig hohe Ertragsüberschüsse erzielt. Dank dieser Überschüsse konnte das bestehende Darlehen der Politischen Gemeinde vollständig getilgt werden. Mit der Bevölkerungszunahme durch die Entstehung zusätzlichen Wohnraumes geht eine Steigerung des Steuerertrages einher, ohne dass zusätzlicher Schulraum geschaffen werden muss. Als Folge dieser rasanten Entwicklung beantragt die Schulpflege, für das Rechnungsjahr 2023 den Steuerfuss um 8 % zu senken. Mit dieser Steuerfussenkung von 62 % auf 54 % soll der positiven Tendenz der vergangenen Jahre Rechnung getragen werden, ohne den Grundauftrag der Schule, Kinder bedürfnisgerecht zu fördern, zu gefährden. Gleichzeitig können zukünftige Investitionen in die Schulliegenschaften weiterhin ohne Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital finanziert werden.

Wir sind zuversichtlich, diese Ziele mit einer Politik des nachhaltigen und ressourcenschonenden Werterhalts der bestehenden Infrastruktur trotz des angepassten Steuerfusses erreichen zu können.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Gegenüber dem Budget 2022 zeichnen sich insgesamt höhere Aufwendungen im Angestelltenbereich ab. Des Weiteren fallen Mehraufwendungen bei den Schulliegenschaften an. Es sind dies Unterhaltsarbeiten, welche im Rechnungsjahr 2022 infolge des Grossprojekts Heizungsersatz zurückgestellt wurden, um finanzielle und personelle Ressourcen zu schonen. Diese Mehrkosten können im kommenden Jahr jedoch mit einem leicht erhöhten Gesamtsteuerertrag und rückläufigen Aufwendungen für externe Beratung abgedeckt werden. Gleichzeitig ist sowohl bei der auswärtigen wie auch bei der internen Sonderbeschulung ein rückläufiger Trend feststellbar, der mit einer beträchtlichen Kosteneinsparung einhergeht. Weitere wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres werden in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung begründet.

D Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Im Budget ist als Steuerertrag für das Rechnungsjahr 2023 ein Totalbetrag von Fr. 1'203'000.-- enthalten. Die Hochrechnungen gehen von einem 100%-tigen Steuerertrag von Fr. 2'211'000.-- aus, womit die im Budget ausgewiesenen Steuererträge von Fr. 1'203'000.-- mit einem Steuerfuss von 54 % erreicht werden. Die Budgetierung stützt sich auf eine leicht erhöhte Steuerkraft ab und fusst auf der Annahme einer unmittelbaren Wechselwirkung zwischen Zuwanderung und Steuerertragssteigerung.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Dägerlen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'573'215.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'600'820.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	27'605.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'211'000.00
Steuerfuss			54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 54 % (Vorjahr 62 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 26. September 2022

Schulpflege Dägerlen


Schulpflegepräsident
Christian Gfeller


Leiterin Schulverwaltung
Renate Gisler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Schulgemeinde Dägerlen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'573'215.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'600'820.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	27'605.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'211'000.00
Steuerfuss			54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dägerlen 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 Dägerlen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 54% (Vorjahr 62%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 24. Oktober 2022

Rechnungsprüfungskommission



Präsidentin
Manuela Schibli



Aktuarin
Silvia Gubler

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Dägerlen am 24.11.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'573'215.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'600'820.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	27'605.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	240'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'211'000.00
Steuerfuss			54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dägerlen für das Jahr 2023 wird auf 54 % (Vorjahr 62 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Rutschwil, 24. November 2022
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident
Christian Gfeller

Leiterin Schulverwaltung
Renate Gisler

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss

Budget
2023Budget
2022

Steuerbedarf

Gesamtaufwand	2'573'215.00	2'465'685.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'397'820.00	1'396'241.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'175'395.00	-1'069'444.00

Steuerertrag und Steuerfuss

Budget
2023Budget
2022

Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'211'000.00	2'129'000.00
Steuerfuss	54%	62%

Zusammensetzung Steuerertrag:

4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'087'300.00	1'193'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	108'800.00	119'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'300.00	5'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'600.00	3'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'203'000.00	1'320'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr

1'203'000.00

1'320'000.00

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

27'605.00

250'556.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	27'605.00	27'605.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	160'300.00	160'300.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	187'905.00	187'905.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	240'000.00	240'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-52'095.00	-52'095.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	78%	78%	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.

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparkaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

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).

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 (+)	
		27'605.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		160'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		36'090.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		196'390.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen GG Seite 110 ff

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
51%	54%	73%	91%	87%	88%	92%	92%	93%		69%

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
2%	2%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%		1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	2%	7%	21%	9%	4%	0%	0%	0%		5%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	694'700.00	680'670.00	612'264.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	545'915.00	530'565.00	490'768.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	160'300.00	167'050.00	136'508.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'172'300.00	1'078'300.00	1'257'858.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'573'215.00</i>	<i>2'456'585.00</i>	<i>2'497'400.37</i>
30	Rückerstattungen Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
40	Fiskalertrag	1'380'600.00	1'339'500.00	1'624'966.89
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	65'000.00	96'000.00	60'293.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'131'880.00	1'257'241.00	1'191'238.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'577'480.00</i>	<i>2'692'741.00</i>	<i>2'876'498.84</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'265.00	236'156.00	379'098.47
34	Finanzaufwand	0.00	9'100.00	7'617.00
44	Finanzertrag	23'340.00	23'500.00	23'107.34
	Ergebnis aus Finanzierung	23'340.00	14'400.00	15'490.34
	Operatives Ergebnis	27'605.00	250'556.00	394'588.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'605.00	250'556.00	394'588.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'573'215.00	2'465'685.00	2'505'017.37
	Total Ertrag	2'600'820.00	2'716'241.00	2'899'606.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	240'000.00	680'000.00	164'731.20
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	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		240'000.00	680'000.00	164'731.20
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		240'000.00	680'000.00	164'731.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-240'000.00	-680'000.00	-164'731.20
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

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

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 29.10.2018 0.0 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Differenzbegründung
0110.3132.00	10'000.00	8'700.00	1'300.00	Die Buchprüfung unter HRM2 gestaltet sich umfangreicher und aufwendiger als unter dem alten Rechnungslegungsmodell.
2110.3104.00	5'000.00	3'000.00	2'000.00	Die Neuanschaffung von Spielmaterialien zeichnen für den Mehraufwand verantwortlich.
2110.3111.00	1'000.00	21'000.00	-20'000.00	Nach erfolgtem Ersatz der Aussenspielgeräte pendeln sich die Ausgaben wieder auf dem Niveau der Vorjahre ein.
2110.3611.00	115'000.00	100'500.00	14'500.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in der Jahresrechnung 2021 bereits greifbar.
2110.4612.00	54'000.00	51'000.00	3'000.00	Der Mehrertrag resultiert als Folge der steigenden Anzahl Kindergartenschüler aus Niederwil.
2120.3020.02	45'000.00	39'700.00	5'300.00	Der vermehrte Einsatz von Klassenassistenten im Unterricht und die intensivierte Aufgabenbetreuung verursachen den Mehraufwand.
2120.3020.03	6'000.00	3'300.00	2'700.00	Die Entschädigungen für die Küche im Klassenlager sowie für Begleitpersonen zeitigen Folgen in Form höherer Aufwendungen.
2120.3090.00	8'000.00	10'000.00	-2'000.00	Die Erfahrungszahlen des Rechnungsjahres 2021 dienen als Grundlage für die Budgetierung 2023.
2120.3113.00	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Der Ersatz von Tablets verursacht den Mehraufwand.
2120.3118.00	0.00	4'000.00	-4'000.00	Aufwendungen für Lizenzen werden neu im Konto 2192.3133.00 verbucht.
2120.3611.00	640'000.00	490'000.00	150'000.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend ist auch in der Jahresrechnung 2021 ausgewiesen.
2120.4612.00	235'000.00	207'000.00	28'000.00	Der Mehrertrag resultiert als Folge der steigenden Anzahl Primarschüler aus Niederwil.
2140.3632.00	45'000.00	41'500.00	3'500.00	Die Angebote der Musikschule werden von einer stetig zunehmenden Anzahl Schüler genutzt.
2170.3010.01	170'000.00	156'000.00	14'000.00	Die Erhöhung der Stundensätze für das Reinigungspersonal sowie ein Personalwechsel bewirken höhere Aufwände bei der Besoldung.
2170.3052.00	9'000.00	13'000.00	-4'000.00	Die Budgetierung orientiert sich am Ergebnis der Jahresrechnung 2021 und der aktuellen Kostenentwicklung im laufenden Rechnungsjahr.
2170.3101.00	14'500.00	17'000.00	-2'500.00	Die Budgetierung stützt sich auf das Ergebnis der Jahresrechnung 2021 und die Kostenentwicklung im laufenden Rechnungsjahr ab.
2170.3120.00	55'000.00	59'000.00	-4'000.00	Sinkende Heizkosten als Folge der vergleichsweise höheren Energieeffizienz der Holzschnitzelheizung.
2170.3130.00	30'000.00	0.00	30'000.00	Aus Gründen der Arbeitssicherheit wird bei Grossreinigungen inskünftig ein Reinigungsunternehmen miteinbezogen. Weitere Mehrkosten zieht das Einlesen von Plänen mit sich.
2170.3131.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Der Heizungsersatz ist vollzogen; weitere Planungen und Projektierungen durch Dritte fallen nicht mehr an.
2170.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Es fallen im Rechnungsjahr keine Ausgaben für externe Brandschutzberatung an.
2170.3144.00	165'000.00	127'000.00	38'000.00	Wegen des Ressourcenengpasses im Zusammenhang mit dem Heizungsersatz mussten notwendige Unterhaltsarbeiten auf das Jahr 2023 verschoben werden.

2170.3300.00	4'800.00	2'800.00	2'000.00	Der Ersatz der Flutlichtanlage zeitigt Folgen in Form eines höheren Abschreibungsbetriffnisses bei den Tiefbauten.
2170.3300.40	155'500.00	163'000.00	-7'500.00	Verschiedene Sachanlagen haben das Ende Ihrer Lebensdauer erreicht. Sie werden inskünftig nicht mehr abgeschrieben und vermindern somit das Abschreibungsbetriffnis der Hochbauten.
2180.3010.00	75'000.00	77'500.00	-2'500.00	Das Ergebnis der Jahresrechnung 2021 diente bei der Budgetierung 2022 als Orientierungshilfe.
2180.4240.00	50'000.00	0.00	50'000.00	Aufgrund einer Änderung des Kontenplanes werden die Beiträge für den Mittagstisch und die Tagesbetreuung auf diesem Konto verbucht. Als Richtschnur für die Budgetierung der Erträge diente das Ergebnis der Jahresrechnung 2021.
2180.4260.00	0.00	60'000.00	-60'000.00	Die Beiträge für den Mittagstisch und die Tagesbetreuung werden ab dem Rechnungsjahr 2023 auf dem Konto 2180.4240.00 verbucht.
2190.3000.03	42'000.00	35'000.00	7'000.00	Die Mehrkosten entstehen als Folge der Aufstockung von Stellenprozenten auf dem Schulsekretariat.
2190.3090.00	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf die Ergebnisse der vorhergehenden Rechnungsjahre ab.
2190.3130.00	10'000.00	8'000.00	2'000.00	Erfahrungswerte aus vorhergehenden Jahren bilden die Grundlage für die Budgetierung des Aufwandes.
2190.3150.00	10'000.00	12'000.00	-2'000.00	Das Einsparpotential bei Kopiergeräten soll im Rechnungsjahr 2023, nach Abklingen der Pandemie, realisiert werden.
2190.3611.01	96'000.00	77'000.00	19'000.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in der Jahresrechnung 2021 bereits greifbar.
2191.3612.00	52'000.00	46'000.00	6'000.00	Mit der steigenden Steuerkraft erhöht sich auch die Bezugsentschädigung an die Politische Gemeinde (vgl. auch Jahresrechnung 2021).
2192.3010.00	44'000.00	40'000.00	4'000.00	Die Erhöhung ist begründet mit der Ausrichtung von Dienstaltersgeschenken für langjährige Mitarbeiter.
2192.3101.00	12'000.00	10'000.00	2'000.00	Steigende Erdölpreise verteuern die Betankung des Schulbusses.
2192.3133.00	23'000.00	18'000.00	5'000.00	Die Kosten für den Informatik-Nutzungsaufwand steigen stetig. Ab dem Rechnungsjahr 2023 werden die Aufwendungen für Lizenzen auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung trägt dieser Entwicklung Rechnung.
2192.3153.00	500.00	2'000.00	-1'500.00	Verringerter Unterhaltsbedarf an der Informatikinfrastruktur. Die Budgetierung orientiert sich am Rechnungsergebnis 2021.
2192.3300.60	0.00	1'250.00	-1'250.00	Der Schulbus wurde per 31.12.2021 vollständig abgeschrieben, was das Abschreibungsbetriffnis entlastet.
2192.4612.00	6'000.00	4'000.00	2'000.00	Die Entschädigungen von Adlikon und der Kirche für Schulbusfahrten der Schüler aus Niederwil sind infolge grösser Schülerzahl zunehmend.
2200.3050.00	5'500.00	8'000.00	-2'500.00	Anpassung des Budgets an die Verhältnisse des Rechnungsjahres 2021.
2200.3052.00	11'000.00	13'500.00	-2'500.00	Als Grundlage für die Budgetierung dienen die Arbeitgeberbeiträge gemäss Jahresrechnung 2021.
2200.3611.00	100'000.00	56'500.00	43'500.00	Gemäss dem Budget des VSA plafonieren sich die Kosten für die Integrative Förderung auf hohem Niveau.
2200.3612.01 - 06	15'000.00	153'000.00	-138'000.00	Sonderschulbeiträge werden neu mit Realkostenrechnung budgetiert. Die Budgetangaben des VSA weichen davon stark ab.
4330.3637.00	7'000.00	8'700.00	-1'700.00	Der Mehraufwand entsteht, weil die Beiträge an die jährliche Zahnkontrolle von Fr. 65.-- pro Kind auf Fr. 88.-- erhöht wurden.
9100.4000.00	1'087'300.00	1'193'000.00	-105'700.00	Die Senkung des Steuerfusses um 8 % hat signifikante Ertragseinbussen bei den Einkommenssteuern des Rechnungsjahres zur Folge.
9100.4000.10	174'200.00	41'000.00	133'200.00	Als Grundlage für die Budgetierung wurde auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
9100.4001.00	108'800.00	119'000.00	-10'200.00	Die Senkung des Steuerfusses um 8 % hat Ertragseinbussen bei den Vermögenssteuern des Rechnungsjahres zur Folge.
9100.4001.10	30'700.00	6'000.00	24'700.00	Bei den Vermögenssteuern lässt sich eine kontinuierliche Ertragszunahme feststellen. Die Budgetierung stützt sich auf den Durchschnitt der vergangenen drei Rechnungsjahre ab.
9300.4632.10	832'380.00	972'741.00	-140'361.00	Die markant steigende Steuerkraft wirkt sich negativ auf den Ressourcenausgleich aus.
9610.3400.02	0.00	6'100.00	-6'100.00	Infolge gänzlicher Rückzahlung des Darlehens fällt die Verzinsung desselben weg.
9999.9000.00	27'605.00	250'556.00	-222'951.00	Mit der Senkung des Steuerfusses um 8 % und dem deutlich tieferen Ressourcenausgleich fallen signifikante Ertragseinbussen an. Diese können ausgabenseitig mit tieferen Aufwendungen für die Sonderbeschulung teilweise abgefedert werden. Aufgrund dieser Konstellation fällt der Ertragsüberschuss deutlich tiefer aus als im Vorjahr.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	45'700.00	0.00	44'200.00	0.00	47'113.50	211.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'507'315.00	384'540.00	2'390'065.00	400'700.00	2'440'045.77	355'037.60
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	9'700.00	0.00	11'820.00	0.00	5'916.45	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
9	Finanzen und Steuern	10'500.00	2'216'280.00	19'600.00	2'315'541.00	11'941.65	2'544'357.58
Total Aufwand / Ertrag		2'573'215.00	2'600'820.00	2'465'685.00	2'716'241.00	2'505'017.37	2'899'606.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		27'605.00		250'556.00		394'588.81	
Total		2'600'820.00	2'600'820.00	2'716'241.00	2'716'241.00	2'899'606.18	2'899'606.18

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	45'700.00		44'200.00		47'113.50	211.00
	Nettoergebnis	0.00	45'700.00	0.00	44'200.00		46'902.50
01	Legislative und Exekutive	15'500.00		14'000.00		16'888.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	15'500.00	0.00	14'000.00		16'888.20
011	Legislative	15'500.00		14'000.00		16'888.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	15'500.00	0.00	14'000.00		16'888.20
0110	Legislative	15'500.00		14'000.00		16'888.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	15'500.00	0.00	14'000.00		16'888.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'300.00		6'469.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Buchprüfung)	10'000.00		8'700.00		10'418.95	
02	Allgemeine Dienste	30'200.00		30'200.00		30'225.30	211.00
	Nettoergebnis	0.00	30'200.00	0.00	30'200.00		30'014.30
021	Finanz- und Steuerverwaltung	30'200.00		30'200.00		30'225.30	211.00
	Nettoergebnis	0.00	30'200.00	0.00	30'200.00		30'014.30
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	30'200.00		30'200.00		30'225.30	211.00
	Nettoergebnis	0.00	30'200.00	0.00	30'200.00		30'014.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		225.30	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen						211.00
2	BILDUNG	2'507'315.00	384'540.00	2'390'065.00	400'700.00	2'440'045.77	355'037.60
	Nettoergebnis	0.00	2'122'775.00	0.00	1'989'365.00		2'085'008.17

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	2'212'315.00	384'540.00	1'993'765.00	363'500.00	2'077'700.32	354'077.60
	Nettoergebnis	0.00	1'827'775.00	0.00	1'630'265.00		1'723'622.72
211	Eingangsstufe	146'500.00	54'000.00	151'550.00	51'000.00	168'770.41	56'950.00
	Nettoergebnis	0.00	92'500.00	0.00	100'550.00		111'820.41
2110	Kindergarten	146'500.00	54'000.00	151'550.00	51'000.00	168'770.41	56'950.00
	Nettoergebnis	0.00	92'500.00	0.00	100'550.00		111'820.41
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	2'000.00		2'500.00		1'141.95	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenzen)	18'000.00		18'000.00		15'664.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'142.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00		1'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		201.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'150.00		265.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	5'000.00		3'000.00		2'663.16	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		21'000.00		6'582.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3171.00	Exkursionen, Schülereisen	800.00		800.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	115'000.00		100'500.00		141'108.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		54'000.00		51'000.00		56'950.00
212	Primarstufe	824'300.00	236'800.00	657'200.00	208'800.00	770'639.95	208'413.40
	Nettoergebnis	0.00	587'500.00	0.00	448'400.00		562'226.55

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	824'300.00	236'800.00	657'200.00	208'800.00	770'639.95	208'413.40
	Nettoergebnis	0.00	587'500.00	0.00	448'400.00		562'226.55
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Mehrstunden der Lehrer)	45'000.00		39'700.00		35'017.65	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	6'000.00		3'300.00		4'283.55	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen (Begabtenförderung)	21'000.00		21'000.00		20'369.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'300.00		3'980.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		3'000.00		4'396.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'900.00		1'761.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		743.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'297.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		10'000.00		5'540.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	19'000.00		19'000.00		17'905.00	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE A	2'000.00		1'700.00		1'682.70	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE B	1'300.00		1'200.00		1'558.90	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE C	1'100.00		1'200.00		1'463.55	
3104.04	Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE D	1'800.00		1'800.00		1'550.25	
3104.05	Lehrmittel, Schulmaterial HA	5'000.00		5'000.00		6'042.70	
3104.06	Lehrmittel, Schulmaterial BEFö	1'000.00		1'000.00		881.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00		2'500.00		6'750.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		7'000.00		133.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000.00		10'000.00		25'068.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'000.00		1'728.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'087.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00		980.50	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00 Reisekosten und Spesen					30.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'000.00		21'000.00		13'157.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00 Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	640'000.00		490'000.00		612'680.85	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					550.00	
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800.00		1'800.00		630.00
4260.02 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		235'000.00		207'000.00		207'783.40
4631.00 Staatsbeiträge						
214 Musikschulen	47'000.00		46'000.00		50'729.20	0.00
Nettoergebnis	0.00	47'000.00	0.00	46'000.00		50'729.20
2140 Musikschulen	47'000.00		46'000.00		50'729.20	0.00
Nettoergebnis	0.00	47'000.00	0.00	46'000.00		50'729.20
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3104.01 Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		764.80	
3104.02 Schulmaterial					189.50	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		41'500.00		48'778.90	
3637.00 Beiträge an Private Haushalte	1'000.00		3'500.00		996.00	
217 Schulliegenschaften	661'715.00	37'740.00	626'815.00	39'700.00	580'392.56	35'537.20
Nettoergebnis	0.00	623'975.00	0.00	587'115.00		544'855.36
2170 Schulliegenschaften	661'715.00	37'740.00	626'815.00	39'700.00	580'392.56	35'537.20
Nettoergebnis	0.00	623'975.00	0.00	587'115.00		544'855.36

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Betriebspersonals	170'000.00		156'000.00		150'376.90	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	5'000.00		5'000.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		10'000.00		8'579.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		13'000.00		8'560.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'000.00		3'164.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'586.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'500.00		2'378.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		3'403.05	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Übriger Personalaufwand					6'310.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500.00		17'000.00		13'720.35	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		14'000.00		18'415.75	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					7'646.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000.00		59'000.00		65'344.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00				20'633.60	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten					137.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	115.00		115.00		115.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00		13'559.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		8'794.25	
3137.00 Steuern und Abgaben						
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	165'000.00		127'000.00		106'258.31	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		9'100.00		6'133.45	
3160.00 Mieten und Pacht Liegenschaften						
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'800.00		2'800.00		2'787.30	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	155'500.00		163'000.00		132'487.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		3'000.00		180.00
4260.01	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		12'000.00		12'000.00		10'230.35
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						586.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'340.00		20'500.00		20'340.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'200.00		4'200.00		4'200.00
218	Tagesbetreuung	116'600.00	50'000.00	126'650.00	60'000.00	111'433.00	47'668.90
	Nettoergebnis	0.00	66'600.00	0.00	66'650.00		63'764.10
2180	Tagesbetreuung	116'600.00	50'000.00	126'650.00	60'000.00	111'433.00	47'668.90
	Nettoergebnis	0.00	66'600.00	0.00	66'650.00		63'764.10
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	75'000.00		77'500.00		75'589.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'152.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200.00		7'500.00		7'094.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'700.00		1'630.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		950.00		949.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		800.00		937.15	
3100.00	Büromaterial	300.00		200.00		270.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		639.50	
3105.00	Lebensmittel	23'000.00		23'000.00		18'309.25	
3106.00	Medizinisches Material						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		8'000.00		859.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				60'000.00		47'668.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						
219	Obligatorische Schule, Übriges	416'200.00	6'000.00	385'550.00	4'000.00	395'735.20	5'508.10
	Nettoergebnis	0.00	410'200.00	0.00	381'550.00		390'227.10
2190	Schulleitung	246'700.00		228'850.00		237'772.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	246'700.00	0.00	228'850.00		237'772.50
3000.00	Entschädigungen Schulpflege	51'000.00		51'000.00		51'000.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		9'025.00	
3000.02	Besoldung Schulleitung						
3000.03	Besoldung Sekretariat	42'000.00		35'000.00		32'865.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'000.00		6'240.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		5'300.00		3'287.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'009.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		1'151.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		504.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		5'000.00		2'995.00	
3091.00	Personalwerbung					200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		30.00	
3100.00	Büromaterial	2'200.00		2'500.00		2'148.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		3'500.00		150.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		350.00		186.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'527.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		8'000.00		10'491.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'124.05	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000.00			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		12'000.00		14'817.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'750.00	
3611.01 Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	96'000.00		77'000.00		91'481.65	
3611.02 Entschädigungen an Kantone, Lohnadministration	3'300.00		3'300.00		2'788.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
2191 Schulverwaltung	63'500.00		58'700.00		59'282.95	0.00
Nettoergebnis	0.00	63'500.00	0.00	58'700.00		59'282.95
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Anlässe	11'000.00		12'000.00		6'529.75	
3611.00 Entschädigungen an Kantone für Lohnadministration						
3611.01 Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	500.00		700.00		401.95	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'000.00		46'000.00		52'351.25	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2192 Volksschule, Sonstiges	106'000.00	6'000.00	98'000.00	4'000.00	98'679.75	5'508.10
Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	94'000.00		93'171.65
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'000.00		40'000.00		34'415.20	
3020.09 Löhne der Lehrpersonen (Schulpsychologischer Dienst)						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		2'084.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00		2'500.00		2'520.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		671.25	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		384.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		504.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		750.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'000.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		12'532.70	
3104.00 Lehrmittel	6'000.00		6'000.00		4'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware					11'541.15	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	23'000.00		18'000.00		18'065.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000.00		6'000.00		6'418.85	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'285.60	
3153.00 Informatik- Unterhalt (Hardware)	500.00		2'000.00		432.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		515.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'250.00		1'234.20	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		2'000.00		2'074.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						37.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000.00		4'000.00		5'470.85
22 Sonderschulen	294'500.00		395'700.00	37'200.00	361'846.10	960.00
Nettoergebnis	0.00	294'500.00	0.00	358'500.00		360'886.10
220 Sonderschulen	294'500.00		395'700.00	37'200.00	361'846.10	960.00
Nettoergebnis	0.00	294'500.00	0.00	358'500.00		360'886.10
2200 Sonderschulen	294'500.00		395'700.00	37'200.00	361'846.10	960.00
Nettoergebnis	0.00	294'500.00	0.00	358'500.00		360'886.10
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	90'000.00		90'000.00		79'935.10	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-11'254.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		8'000.00		5'184.55	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		13'500.00		10'464.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'700.00		1'726.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'500.00		975.80	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'000.00		1'586.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'500.00		570.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3104.00 Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'757.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter						
3611.00 Entschädigungen an Kantone	100'000.00		56'500.00		115'058.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'000.00		65'000.00		138'190.00	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 1					10'689.60	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 2					690.00	
3612.03 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 3	5'000.00		51'000.00		1'190.80	
3612.04 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 4	10'000.00		51'000.00		2'603.80	
3612.05 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 5						
3612.06 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 6			51'000.00		938.60	
3637.00 Beiträge an private Haushalte					539.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				19'200.00		960.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten				18'000.00		
23 Berufliche Grundbildung	500.00		600.00		499.35	0.00
Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	600.00		499.35
230 Berufliche Grundbildung	500.00		600.00		499.35	0.00
Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	600.00		499.35
2300 Berufliche Grundbildung	500.00		600.00		499.35	0.00
Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	600.00		499.35
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00		600.00		499.35	
4 GESUNDHEIT	9'700.00		11'820.00		5'916.45	0.00
Nettoergebnis	0.00	9'700.00	0.00	11'820.00		5'916.45
43 Gesundheitsprävention	9'700.00		11'820.00		5'916.45	0.00
Nettoergebnis	0.00	9'700.00	0.00	11'820.00		5'916.45
433 Schulgesundheitsdienst	9'700.00		11'820.00		5'916.45	0.00
Nettoergebnis	0.00	9'700.00	0.00	11'820.00		5'916.45
4330 Schulgesundheitsdienst	9'700.00		11'820.00		5'916.45	0.00
Nettoergebnis	0.00	9'700.00	0.00	11'820.00		5'916.45
3010.00 Löhne	2'000.00		2'200.00		1'660.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3106.00 Medizinisches Material	700.00		700.00			

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit						
3637.00 Beiträge an Zahnbehandlungskosten	7'000.00		8'700.00		4'246.45	
5 SOZIALE SICHERHEIT						
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54 Familie und Jugend						
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
545 Leistungen an Familien						
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte						
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals						
3100.00 Büromaterial						
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3105.00 Lebensmittel						
3106.00 Medizinisches Material						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						
9	FINANZEN UND STEUERN	38'105.00	2'216'280.00	270'156.00	2'315'541.00	406'530.46	2'544'357.58
	Nettoergebnis	2'178'175.00	0.00	2'045'385.00	0.00	2'137'827.12	
91	Steuern	7'500.00	1'380'600.00	7'500.00	1'339'500.00	4'114.45	1'624'966.89
	Nettoergebnis	1'373'100.00	0.00	1'332'000.00	0.00	1'620'852.44	
910	Steuern	7'500.00	1'380'600.00	7'500.00	1'339'500.00	4'114.45	1'624'966.89
	Nettoergebnis	1'373'100.00	0.00	1'332'000.00	0.00	1'620'852.44	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'500.00	1'380'600.00	7'500.00	1'339'500.00	4'114.45	1'624'966.89
	Nettoergebnis	1'373'100.00	0.00	1'332'000.00	0.00	1'620'852.44	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'500.00		7'500.00		4'114.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'087'300.00		1'193'000.00		1'221'185.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		174'200.00		41'000.00		281'712.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						797.42
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		1'735.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-50'000.00		-51'405.30
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-500.00		-500.00		-383.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		108'800.00		119'000.00		111'759.55
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'700.00		6'000.00		21'598.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen						1'227.17

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						14'291.95
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-6'855.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		18'000.00		18'000.00		16'629.00
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'300.00		5'000.00		5'789.50
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						-1'629.85
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						4'208.75
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'600.00		3'000.00		3'509.65
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200.00				411.45
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						384.35
93 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	832'380.00	832'380.00 0.00	972'741.00 0.00	972'741.00 0.00	0.00 916'460.00	916'460.00
930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	832'380.00	832'380.00 0.00	972'741.00 0.00	972'741.00 0.00	0.00 916'460.00	916'460.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	832'380.00	832'380.00 0.00	972'741.00 0.00	972'741.00 0.00	0.00 916'460.00	916'460.00
4621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge						
4621.61 Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich		832'380.00		972'741.00		915'450.00
4632.20 Anteil demografischer Sonderlastenausgleich						1'010.00

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	12'100.00	3'000.00	7'827.20	2'767.34
		0.00	0.00	0.00	9'100.00		5'059.86
961	Zinsen						
	Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	12'100.00	3'000.00	7'827.20	2'767.34
		0.00	0.00	0.00	9'100.00		5'059.86
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	3'000.00	3'000.00	12'100.00	3'000.00	7'827.20	2'767.34
		0.00	0.00	0.00	9'100.00		5'059.86
3181.00	Zinsabschreibungen und -erlasse Steuern	3'000.00		3'000.00		210.20	
3181.01	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (kurzfristig)						
3400.02	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (langfristig)			6'100.00		6'050.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern			3'000.00		1'567.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3'000.00		3'000.00		2'665.30
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern						102.04
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	163.35
			0.00		0.00	163.35	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	163.35
			0.00		0.00	163.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	300.00	300.00	300.00	300.00	0.00	163.35
			0.00		0.00	163.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		163.35

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	27'605.00		250'556.00		394'588.81	0.00
	Nettoergebnis	0.00	27'605.00	0.00	250'556.00		394'588.81
999	Abschluss	27'605.00		250'556.00		394'588.81	0.00
	Nettoergebnis	0.00	27'605.00	0.00	250'556.00		394'588.81
9999	Abschluss	27'605.00		250'556.00		394'588.81	0.00
	Nettoergebnis	0.00	27'605.00	0.00	250'556.00		394'588.81
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	27'605.00		250'556.00		394'588.81	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
Total Aufwand / Ertrag		2'600'820.00	2'600'820.00	2'716'241.00	2'716'241.00	2'899'606.18	2'899'606.18
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		2'600'820.00	2'600'820.00	2'716'241.00	2'716'241.00	2'899'606.18	2'899'606.18

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2023	
2170.5030.01	40'000.00	Die bestehende Flutlichtanlage muss ersetzt werden, weil passende Leuchtmittel nicht mehr erhältlich sind.
2170.5040.02	80'000.00	Die sanitären Anlagen in der Mehrzweckhalle weisen Beschädigungen auf und bedürfen einer Sanierung.
2170.5040.03	50'000.00	Die Schliesssysteme an den Schulhäusern, am Kindergarten und an der Mehrzweckhalle sollen ausgewechselt werden, weil für die bestehenden Schliessanlagen keine Ersatzteile mehr erhältlich sind.
2170.5040.06	70'000.00	Die aktuell bestehende Wärmepumpe beim Kindergarten verwendet ein Kältemittel, welches hinsichtlich Umweltstandards nicht mehr verwendet werden darf. Bei Ausfall des Aggregats ist dieses unmittelbar zu ersetzen.

Finanzvermögen

Keine Investitionen 2023

Konto	Budget 2023
-------	-------------

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	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	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		240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	0.00
Nettoinvestitionen			240'000.00		680'000.00		164'731.20
Total		240'000.00	240'000.00	680'000.00	680'000.00	164'731.20	164'731.20

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	0.00
	Nettoergebnis		240'000.00		680'000.00		164'731.20
21	Obligatorische Schule	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	0.00
	Nettoergebnis		240'000.00		680'000.00		164'731.20
217	Schulliegenschaften	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	0.00
	Nettoergebnis		240'000.00		680'000.00		164'731.20
2170	Schulliegenschaften	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20	0.00
	Nettoergebnis		240'000.00		680'000.00		164'731.20
5030.01	Ersatz Flutlichtanlage, Spielwiese	40'000.00					
5040.00	Ersatz Fenster, Mehrzweckhalle					115'018.95	
5040.01	Ersatz Beleuchtungskörper durch LED					49'712.25	
5040.02	Sanierung Sanitäre Anlagen, Mehrzweckhalle	80'000.00					
5040.03	Schliesssystem Schulhäuser, Kindergarten und Mehrzweckhalle	50'000.00					
5040.04	Heizungersatz, Schulhaus und Mehrzweckhalle			600'000.00			
5040.05	Isolation Dachbereich, Mehrzweckhalle			30'000.00			
5040.06	Ersatz Wärmepumpe, Kindergarten	70'000.00					
5040.07	Ersatz Hallenboden, Mehrzweckhalle			50'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20
	Nettoergebnis	240'000.00		680'000.00		164'731.20	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20
	Nettoergebnis	240'000.00		680'000.00		164'731.20	
999	Abschluss	0.00	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20
	Nettoergebnis	240'000.00		680'000.00		164'731.20	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	Abschluss	0.00	240'000.00	0.00	680'000.00	0.00	164'731.20
	Nettoergebnis	240'000.00		680'000.00		164'731.20	
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktivierte Ausgaben		240'000.00		680'000.00		164'731.20
	Total Ausgaben / Einnahmen	240'000.00	240'000.00	680'000.00	680'000.00	164'731.20	164'731.20
	Einnahmenüberschuss					0.00	
	Nettoinvestitionen						
	Total	240'000.00	240'000.00	680'000.00	680'000.00	164'731.20	164'731.20

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

Erstellt durch Urs Baumann

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
2170	Schulliegenschaften							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3300.30	4'800.00		2'800.00		2'787.30	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	155'500.00		163'000.00		132'487.15	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40						
2192	Volksschule, Sonstiges							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60			1'250.00		1'234.20	
Total Aufwand / Ertrag			160'300.00		167'050.00		136'508.65	0.00
Ertragsüberschuss				160'300.00		167'050.00		136'508.65
Aufwandüberschuss								
Total			160'300.00	160'300.00	167'050.00	167'050.00	136'508.65	136'508.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			160'300.00		167'050.00		136'508.65	
Wertberichtigungen Darlehen			0.00		0.00		0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00		0.00		0.00	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	1'100	1080	1058		
Steuerfuss	54%	62%	62%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'282	1973	2472		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	78%	61%	322%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-23.00%	-26.00%	-38.00%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-279.00	-338.00	-590.00	< 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