

**Primarschulgemeinde
8174 Stadel**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	12. September 2022
Abnahmeabschluss Schulpflege	15. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	26. Oktober 2022
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	12. Dezember 2022
Veröffentlichung	18. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht, Anträge und Beschlüsse

1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5

Budget

3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11
6	Erfolgsrechnung	13
7	Investitionsrechnungen	14

Budget - Details

8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9	Erfolgsrechnung	19
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	

Anhang zum Budget

13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14	Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Primarschulgemeinde Stadel
Kaiserstuhlerstrasse 50
8174 Stadel

Finanzvorstand: Patrick Heusser

Rechnungsführer/in: Rolf Schindelholz
Telefon 044 / 858 23 33
E-Mail sekretariat@psstadel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Im Schuljahr 2022/23 werden 190 Schülerinnen und Schüler in der Primarschule Stadel in insgesamt 9 Klassen unterrichtet. Es sind total 2 Kindergartenabteilungen sowie 7 Doppelklassen auf der Primarstufe.

Beim Budget 2023 ergibt sich ein Aufwand von CHF 4'280'620.00 und ein Ertrag von CHF 4'361'483.00, voraus ein Ertragsüberschuss von CHF 80'863.00 resultiert. Der Steuerertrag beträgt für das Jahr 2023 - bei einem Steuerfuss von 51% - CHF 2'448'000.00 (Gesamtsteuerertrag für alle Güter 100% = CHF 4'800'000.00). Gemäss der Berechnung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich ist der Anteil am Finanzausgleich 2023 für die Primarschule Stadel auf CHF 1'580'633.00 festgesetzt.

Die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 270'000.00. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert. Die Investitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 200'000.00. Dabei handelt es sich um die 3. Tranche der Erweiterung des Kindergarten-spielplatzes mit CHF 55'000.00. Dem Ersatz des Elektro Tableaus mit CHF 50'000.00 und dem Erstellen eine Photovoltaik Anlage mit CHF 95'000.00.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Stadel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4.280.620,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1.913.483,00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss	Fr.	4.800.000,00	51%
------------	-----	--------------	-----

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00
Steuerertrag bei 51%	Fr.	2.448.000,00
Ertragsüberschuss	Fr.	80.863,00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

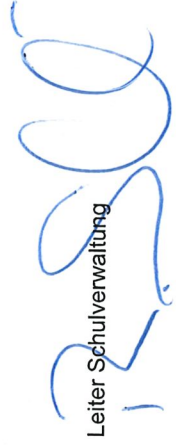
Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 26.09.2022
Primarschulpflege Stadel

Schulpflegepräsident


Alex Schnurrenberger

Leiter Schulverwaltung



Rolf Schindelholz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Budget 2023

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Stadel in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4.280.620,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1.913.483,00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Stadel entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

	Fr.	4.800.000,00
		51%

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00
Steuerertrag bei 51%	Fr.	2.448.000,00
Ertragsüberschuss	Fr.	80.863,00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 25.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Stadel

Präsident

Aktuar

Marco Kneubühler

Facundo Zimmerli

Facundo Zimmerli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Stadel am 14.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4.280.620,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1.913.483,00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	200.000,00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	4.800.000,00
	51%

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2.367.137,00
Steuerertrag bei 51%	Fr.	2.448.000,00
Ertragsüberschuss	Fr.	80.863,00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Stadel für das Jahr 2023 wird auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 14.12.2022

Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident/in

Leiter/in Schulverwaltung

Alex Schnurrenberger

Rolf Schindelholz

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4.280.620,00	4.409.670,00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1.913.483,00	1.800.640,00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2.367.137,00	2.609.030,00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		4.800.000,00	4.500.000,00
Steuerfuss		51%	51%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2.172.600,00	2.045.100,00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		237.150,00	216.750,00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		35.700,00	30.600,00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2.550,00	2.550,00
Steuerertrag Rechnungsjahr		2.448.000,00	2.295.000,00
Steuerertrag Rechnungsjahr		2.448.000,00	2.295.000,00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Aufwandüberschuss (-)	-314.030,00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	80.863,00	80.863,00	-
- Aufwandsüberschuss	0,00	0,00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0,00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0,00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	270.000,00	270.000,00	0,00
- Ertrag aus Aufwertungen	0,00	0,00	0,00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	350.863,00	350.863,00	0,00
J. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200.000,00	200.000,00	0,00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	150.863,00	150.863,00	0,00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	175%	175%	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

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	80.863,00
--------------------------------	---	-----------

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	1.143.751,74
./. Fremdkapital per 31.12.2021	2.945.501,57
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	-1.801.749,83

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-1.801.749,83
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	270.000,00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	73.440,00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	343.440,00
---	-------------------

Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in finanzpolitische Reserve	xxxx	3893.xx	0,00
	9900	3894.xx	0,00

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
	0%									Ø		> 25 % genügend < 25 % ungenügend

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
	0%									Ø		< 5 % genügend > 5 % ungenügend

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		Richtwerte
	2%	26%	23%	1%	5%					Ø		> 10 % genügend < 10 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Budget 2023

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1.259.100,00	1.304.700,00	1.318.492,02
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	577.050,00	597.300,00	428.639,94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	270.000,00	265.500,00	274.935,38
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
36	Transferaufwand	2.126.700,00	2.186.400,00	2.140.779,59
37	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4.232.850,00</i>	<i>4.353.900,00</i>	<i>4.162.846,93</i>
40	Fiskalertrag	2.665.780,00	2.581.350,00	2.702.100,81
41	Regalien und Konzessionen	0,00	0,00	0,00
42	Entgelte	49.500,00	70.000,00	55.492,33
43	Übrige Erträge	0,00	0,00	8.005,40
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0,00	0,00	0,00
46	Transferertrag	1.613.433,00	1.411.520,00	1.617.951,25
47	Durchlaufende Beiträge	0,00	0,00	0,00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4.328.713,00</i>	<i>4.062.870,00</i>	<i>4.383.549,79</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	95.863,00	-291.030,00	220.702,86
34	Finanzaufwand	42.000,00	50.000,00	50.558,36
44	Finanzertrag	27.000,00	27.000,00	23.822,19
	Ergebnis aus Finanzierung	-15.000,00	-23.000,00	-26.736,17
	Operatives Ergebnis	80.863,00	-314.030,00	193.966,69
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	80.863,00	-314.030,00	193.966,69
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5.770,00	5.770,00	5.772,00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5.770,00	5.770,00	5.772,00
	<i>Total Aufwand</i>	<i>4.280.620,00</i>	<i>4.409.670,00</i>	<i>4.219.177,29</i>
	<i>Total Ertrag</i>	<i>4.361.483,00</i>	<i>4.095.640,00</i>	<i>4.413.143,98</i>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	200'000.00	55'000.00	742'120.28
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		200'000.00	55'000.00	742'120.28
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 das 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		200'000.00	55'000.00	742'120.28
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-200'000.00	-55'000.00	-742'120.28
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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Bildung Kurz und bündig

2

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110.3020.00	215.000,00	180.000,00	-35.000,00	Anpassung/Aufwertung Lohnstruktur Kindergarten durch den Kanton.
2110.3611.00	260.000,00	335.000,00	75.000,00	Auflösung 3. Kindergarten
2120.3020.00	315.000,00	395.000,00	80.000,00	Verschiebung von kommunalen hin zu kantonalen Pensen s. 2120.3611.00
2120.3104.01	30.500,00	25.000,00	-5.500,00	Zusätzliche neue 1. Klasse
2120.3109.01	6.000,00	9.300,00	3.300,00	Turnhallenrevision alle 2 Jahre
2120.3111.00	20.400,00	4.700,00	-15.700,00	Umstellung auf CMI Cloud / neue WLAN Access Points
2120.3130.01	20.300,00	12.500,00	-7.800,00	FOBI + Weiterbildungen können ev. wieder vorort mit Dozenten abgehalten werden.
2120.3171.05	13.000,00	8.000,00	-5.000,00	Projektwoche im Turnus für die ganze Schule
2120.3611.00	1'230.000,00	1.173.500,00	-56.500,00	Rotationsauswirkungen im Lehrerteam/s. auch Konto 2120.3020.00
2120.4631.00	26.000,00	32.400,00	6.400,00	Weinger SuS im Bereich ISR

2190.3099.00	43.000,00	34.000,00	-9.000,00	Unterkunft 2-tägige FOBI / Personalgewinnung
2191.3010.00	130.000,00	120.000,00	-10.000,00	Rotationsauswirkungen im Schulverwaltungsteam
2192.3010.00	20.000,00	14.000,00	-6.000,00	Anpassung an Rechnung 2021
2192.3130.02	20.000,00	25.000,00	5.000,00	Wegfall 3. Kindergarten - weniger Transporte
2200.3130.02	31.500,00	38.000,00	6.500,00	Ein SuS wird weniger extern beschult (ab 08.2023)
2200.3612.05	140.000,00	172.100,00	32.100,00	Ein SuS wird weniger extern beschult (ab 08.2023)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00	960,00	0,00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Bildung	4.202.600,00	101.800,00	4.325.850,00	130.400,00	4.153.474,09	111.412,13
3	Kultur, Sport und Freizeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gesundheit	24.950,00	0,00	22.750,00	0,00	16.336,15	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	51.770,00	4.259.683,00	59.770,00	3.965.240,00	48.407,05	4.301.731,85
Total Aufwand / Ertrag		4.280.620,00	4.361.483,00	4.409.670,00	4.095.640,00	4.219.177,29	4.413.143,98
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		80.863,00		0,00	-314.030,00	193.966,69	0,00
Total		4.361.483,00	4.361.483,00	4.409.670,00	4.409.670,00	4.413.143,98	4.413.143,98

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2021		Aufwand	Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
960.00		960.00	1'300	1'300	1'300	0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	1'300	1'300	1'300
960.00		960.00	1'300	1'300	1'300	01 Legislative und Exekutive Nettoergebnis	1'300	1'300	1'300
960.00		960.00	1'300	1'300	1'300	011 Legislative Nettoergebnis	1'300	1'300	1'300
960.00		960.00	1'300	1'300	1'300	0110 Legislative Nettoergebnis	1'300	1'300	1'300
960.00			1'300			3130.00 Dienstleistungen RPK	1'300		
4'153'474.09	111'412.13 4'042'061.96		4'325'850	130'400 4'195'450	2 BILDUNG Nettoergebnis		4'202'600	101'800 4'100'800	
3'997'169.94	108'912.13 3'888'257.81		4'114'750	127'900 3'986'850	21 Obligatorische Schule Nettoergebnis		4'030'100	99'800 3'930'300	
598'912.97	598'912.97		577'200	577'200	211 Eingangsstufe Nettoergebnis		536'700	536'700	
598'912.97	598'912.97		577'200	577'200	2110 Kindergarten Nettoergebnis		536'700	536'700	
188'645.60			180'000		3020.00 Löhne der Lehrpersonen (kommunal)		215'000		
14'447.70			1'000		3020.01 Löhne Aushilfe Lehrpersonen		1'000		
21'778.05			13'000		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		15'000		
2'678.15			21'000		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen		24'000		
2'925.00			3'300		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		3'800		
3'523.21			5'300		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals		4'300		
5'919.28			5'000		3104.01 Lehrmittel und Schulmaterial		4'000		
1'052.23			7'100		3104.02 Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb		5'100		
150.10			3'000		3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'000		
3'136.15			500		3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500		
354'657.50			3'000		3171.03 Ausflüge und Veranstaltungen		2'000		
			335'000		3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate		260'000		
1'887'082.33	46'760.00 1'840'322.33		1'985'050	52'400 1'932'650	212 Primarstufe Nettoergebnis		1'913'600	43'000 1'870'600	
1'887'082.33	46'760.00 1'840'322.33		1'985'050	52'400 1'932'650	2120 Primarstufe Nettoergebnis		1'913'600	43'000 1'870'600	
404'650.85			395'000		3020.00 Löhne der Lehrpersonen (kommunal)		315'000		

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
30'575.20		28'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'000	
40'048.05		45'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000	
8'900.00		6'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000	
5'721.00		10'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500	
1'778.67		3'000		3100.00	Büromaterial	3'000	
24'740.00		30'500		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	25'000	
22'410.88		22'500		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	23'000	
2'947.45		3'000		3104.03	Bastel-, Werken- und Töpfermaterial	3'000	
7'131.86		10'000		3104.04	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit	10'000	
10'691.71		10'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000	
5'880.00		9'300		3109.01	Turnhallenmaterial	6'000	
2'616.60		4'700		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'400	
5'221.41		12'500		3130.01	Geleitete Schule	20'300	
4'639.60		3'000		3132.01	Beratungen ISR-Schüler	3'000	
12'941.80		6'800		3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'800	
1'838.90		2'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500	
2'655.50		4'500		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500	
4'181.25		4'500		3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'500	
11'108.50		19'000		3161.00	Mietaufwand iPad für SuS/MacBook für LP	13'000	
9'017.35		67'600		3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Klassen- und Skilager	51'600	
1'786.80		18'650		3171.02	Schulveranstaltungen (Sporttag, Elternabend, Schlussstag)	15'000	
13'013.50		3'500		3171.04	Kulturelle Veranstaltungen	3'500	
1'191'002.65		8'000		3171.05	Projektwochen	13'000	
41'153.00		5'500		3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		
20'429.80		1'173'500		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'230'000	
		57'000		3612.03	OS Stadel, Besoldungen ICT	45'000	
		21'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000	
	19'302.00		20'000	4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000
	27'458.00		32'400	4631.00	Staatsbeiträge ISR		26'000
37'740.25		38'000		214	Musikschulen	43'000	
	37'740.25		38'000		Nettoergebnis		43'000
37'740.25		38'000		2140	Musikschulen	43'000	
	37'740.25		38'000		Nettoergebnis		43'000
37'740.25		38'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen (MSZU)	43'000	
688'206.95	28'299.45	704'700	28'000	217	Schuliegenschaften	691'300	28'000
	659'907.50		676'700		Nettoergebnis		663'300

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2021		Aufwand	Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Ertrag	2170	Schuliegenschaften		Ertrag	Ertrag
688'206.95	28'299.45	659'907.50	704'700	28'000	676'700		Nettoergebnis	691'300	28'000	663'300
218'067.85			195'000			3010.01	Löhne Hauswarte	200'000		
97'13.05			18'400			3010.02	Löhne Hilfskräfte	12'000		
17'005.05			18'000			3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		
27'329.10			23'000			3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		
4'641.30			5'000			3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		
5'434.20			5'000			3101.01	Allgemeines Reinigungsmaterial	5'000		
4'853.70			4'000			3101.02	Allgemeines Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	4'000		
			22'000			3110.00	Anschaffung Schulmobiliar Neubau			
4'043.55			4'000			3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		
36'951.35			37'000			3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	40'000		
14'169.55			15'000			3137.00	Steuern und Abgaben	15'000		
70'053.56			85'000			3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	86'000		
7'622.81			4'500			3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		
6'400.00			8'800			3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'800		
261'921.88	8'391.45		260'000	8'000		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	270'000	8'000	
	19'908.00			20'000		4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
						4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'000	
38'475.15	21'956.80	16'518.35	41'500	35'000	218		Tagesbetreuung	45'200	26'300	18'900
				6'500			Nettoergebnis			
38'475.15	21'956.80	16'518.35	41'500	35'000	2180		Tagesbetreuung	45'200	26'300	18'900
				6'500			Nettoergebnis			
19'036.30			22'000			3010.00	Löhne der Angestellten	22'500		
1'557.80			1'600			3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		
345.90			400			3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		
16'723.80			16'000			3105.00	Lebensmittel	19'000		
69.90			500			3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		
741.45			1'000			3130.00	Gebühren Post Konto / Telefon	1'000		
						3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		
	13'403.00			27'000		4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000	
	8'553.80			8'000		4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'300	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
746'752.29	11'895.88 734'856.41	768'300	12'500 755'800	219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	800'300	2'500 797'800
290'277.72	290'277.72	302'800	10'000 292'800	2190	Schulleitung Nettoergebnis	317'600	317'600
88'690.00		88'500		3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	88'000	
7'325.15		7'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000	
1'296.15		1'300		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300	
2'938.37		3'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000	
11'138.50		34'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (FOBl)	43'000	
2'260.00		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	
1'367.90		1'000		3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	3'000	
3'005.80		2'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	
15'412.20		9'000		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'300	
156'843.65		155'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160'000	
			10'000	4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
260'015.53	11'895.88 248'119.65	260'000	2'500 257'500	2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	280'500	2'500 278'000
125'730.80		120'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000	
9'547.10		9'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500	
15'488.65		14'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500	
2'612.55		3'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500	
		500		3090.00	Aus- und Weiterbildung Mitarbeitende	500	
8'269.90		9'000		3100.00	Büromaterial	9'000	
1'216.00		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500	
6'239.80		7'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500	
109.18		500		3130.03	Bankspesen	500	
1'231.90		4'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500	
5'614.60		6'500		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000	
		500		3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500	
83'955.05	11'895.88	85'000	2'500	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Steuerbezug Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	85'000	2'500
196'459.04	196'459.04	205'500	205'500	2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	202'200	202'200

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
17'170.60		14'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulbus)	20'000	
1'675.70		1'200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000	
269.85				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		
13'469.70		14'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (Teambildung)	14'000	
4'500.00		3'000		3101.03	Elternrat	3'000	
2'282.10		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500	
533.60		1'000		3104.08	Sammlung Lehrerbibliothek	1'000	
26'041.75		25'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	20'000	
3'407.20		3'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500	
3'869.50		4'000		3611.01	Entschädigungen an KAPO, Verkehrsinstruktionen	4'000	
2'511.00		14'200		3612.02	SZV-Dielsdorf, Therapien	14'200	
80'403.79		85'600		3612.03	OS Schulsozialarbeit	80'000	
39'174.25		35'000		3612.04	SPD, Psychotherapien, Beratungsdienst	35'000	
1'150.00		3'000		3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000	
155'229.60	2'500.00 152'729.60	210'100	2'500 207'600	22	Sonderschulen Nettoergebnis	171'500	2'000 169'500
155'229.60	2'500.00 152'729.60	210'100	2'500 207'600	220	Sonderschulen Nettoergebnis	171'500	2'000 169'500
155'229.60	2'500.00 152'729.60	210'100	2'500 207'600	2200	Sonderschulen Nettoergebnis	171'500	2'000 169'500
34'029.60		38'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	31'500	
121'200.00	2'500.00	172'100		3612.05	Schulgeldbeitrag an andere Gemeinden	140'000	
			2'500	4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000
1'074.55	1'074.55	1'000	1'000	23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'000	1'000
1'074.55	1'074.55	1'000	1'000	230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'000	1'000
1'074.55	1'074.55	1'000	1'000	2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'000	1'000
1'074.55		1'000		3631.00	Beiträge kant. Berufsbildungsfonds BBF	1'000	
16'336.15	16'336.15	22'750	22'750	4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	24'950	24'950
16'336.15	16'336.15	22'750	22'750	43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	24'950	24'950

Erfolgsrechnung

Rechnung 2021		Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
16'336.15	16'336.15	22'750	22'750	433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	24'950	24'950
16'336.15	16'336.15	22'750	22'750	4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	24'950	24'950
2'817.20		3'500		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500	
214.20		200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200	
41.55				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		
913.45		500		3106.00	Medizinisches Material	500	
12'349.75		150		3130.04	DL Dritter, schulärztliche Untersuchungen	150	
		14'000		3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'000	
		4'400		3136.01	Arzthonorare Untersuchung 5. Klasse	3'600	
242'373.74	4'301'731.85	59'770	4'279'270	9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	132'633	4'259'683
4'059'358.11		4'219'500				4'127'050	
-7'923.31	2'702'100.81	4'000	2'581'350	91	Steuern Nettoergebnis	4'000	2'665'780
2'710'024.12		2'577'350				2'661'780	
-7'923.31	2'702'100.81	4'000	2'581'350	910	Steuern Nettoergebnis	4'000	2'665'780
2'710'024.12		2'577'350				2'661'780	
-7'923.31	2'702'100.81	4'000	2'581'350	9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	4'000	2'665'780
2'710'024.12		2'577'350				2'661'780	
-7'923.31	2'170'303.09	4'000	2'045'100	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000	
				4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'172'600
	187'412.17		142'100	4000.10	Rechnungsjahr früherer Jahre		147'900
	338.26		4000.20	4000.20	Einkommenssteuern natürliche Personen Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		
	31'195.65		19'600	4000.40	Aktive Steuerausscheidungen		28'050
	-97'541.85		-68'600	4000.50	Einkommenssteuern natürliche Personen Passive Steuerauscheidungen		-102'000
	-465.10		-500	4000.60	Einkommenssteuern natürliche Personen		-500
247'651.85	247'651.85		216'750	4001.00	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		237'150
	47'118.59		68'800	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		66'810
	1'352.25		4001.20	4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		
	12'014.35		9'800	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5'100
	-30'153.90		14'700	4001.50	Passive Steuerauscheidungen		-30'600
	56'388.50		49'000	4002.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Quellensteuern natürliche Personen		56'100

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2021		Aufwand	Budget 2022		Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023	
	Ertrag	Ertrag		Ertrag	Ertrag				Ertrag	Ertrag
301.45	301.45		1'000	1'000	97	Rückverteilungen Nettoergebnis		500	500	
301.45	301.45		1'000	1'000	971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		500	500	
301.45	301.45		1'000	1'000	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis		500	500	
	301.45			1'000	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			500	
193'966.69	8'005.40 185'961.29		314'030	314'030	99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis		80'863	80'863	
8'005.40	8'005.40				995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis				
8'005.40	8'005.40				9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis				
	8'005.40				4390.00	Übriger Ertrag				
193'966.69	193'966.69		314'030	314'030	999	Abschluss Nettoergebnis		80'863	80'863	
193'966.69	193'966.69		314'030	314'030	9999	Abschluss Nettoergebnis		80'863	80'863	
193'966.69				314'030	9000.00	Ertragsüberschuss		80'863		
				314'030	9001.00	Aufwandüberschuss				
4'413'143.98	4'413'143.98		4'409'670	4'409'670		Total Aufwand Total Ertrag		4'361'483	4'361'483	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	
2170.5040.06	55'000.00	Der Spielplatz "Kindergärten" wird in einer 3. Tranche erweitert.
2170.5040.07	50'000.00	Ersatz Elektro Tableau
2170.5040.08	95'000.00	Erstellen einer Photovoltaik Anlage
...		



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	200'000.00	0.00	55'000.00	0.00	732'500.00	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		200'000.00	0.00	55'000.00	0.00	732'500.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-200'000.00	0.00	-55'000.00	0.00	-732'500.00	
Total		200'000.00	0.00	55'000.00	0.00	732'500.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2120	Primarschule	3300.6	0.00	5'500.00	13'013.50
2170	Liegenschaften	3300.4	270'000.00	260'000.00	261'921.88
Total			270'000.00	265'500.00	274'935.38
Abschreibungen Verwaltungsvermögen					
Wertberichtigungen Darlehen			270'000.00	265'500.00	274'935.38
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			270'000.00	265'500.00	274'935.38

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner	2'350	2'350	2'330	
Steuerfuss	51%	51%	49%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	175%	-88%	4%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 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	-	-	0	< 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