

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	15.08.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	29.08.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21.09.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29.11.2022
Veröffentlichung	16.12.2022

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 (Gestuffer Erfolgsausweis)	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-14
9 Erfolgsrechnung	15-29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31-32
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
13 Finanzkennzahlen	34

Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen

Maiegass 21

8460 Marthalen

Finanzvorstand: Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in: Sara Gaus

Telefon 052 304 80 32

E-Mail schulgutsverwaltung@primarschule-marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Erläuterungen zum Budget 2023 der Primarschulgemeinde Marthalen:

Finanzpolitische Ziele:

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Zwischenzeitlich entstehende Aufwandüberschüsse können dem Eigenkapital belastet werden, mittelfristig ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung anzustreben. Der Gesamtsteuerfuss soll sich nach Möglichkeit nicht erhöhen. Angestrebt wird eine Entwicklung des Gesamtsteuerfusses im Rahmen des kantonalen Mittelwertes.

Aus einer Studie der OECD geht hervor, dass der Bestand verzinslicher Schulden 50% des Bruttoinlandproduktes nicht übersteigen soll. Auf die kommunale Ebene umgelegt entspricht dies ca. 5'000 Franken je Einwohner, was für Marthalen ca. 10 Mio. Franken ergibt. Die Fremdvverschuldung für den Gesamthaushalt (inkl. Politische Gemeinde und Sekundarschule) soll sich in einer Bandbreite von 0 - 10 Mio. Franken bewegen. Nach intensiver Investitionstätigkeit können die verzinslichen Schulden den oberen Wert erreichen; vor weiteren Investitionen muss indes ein Abbau stattfinden. Spätestens wenn die Schulden vollständig abgebaut sind, ist eine Steuerfussenkung angezeigt.

Die Primarschule weist eine unterdurchschnittliche Selbstfinanzierung aus (Selbstfinanzierungsanteil <10%), was auf steigende Aufwendungen zurückzuführen ist. Damit die Primarschule eine durchschnittliche Selbstfinanzierung erreichen kann, sind Verbesserungen von ca. 0,3 Mio. Franken nötig. Ist dies nicht mit tieferen Aufwendungen oder momentan nicht absehbaren höheren Einnahmen möglich, müsste der Steuerfuss um vier Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Für die finanzielle Entwicklung zeigen sich aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten kurzfristig eher angespannte Perspektiven. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert Steuerkraft), einem stärkeren Aufwandwachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Das Budget 2023 präsentiert sich mit einem deutlich negativen Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'404'231.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'176'119.00 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 228'112.00 budgetiert. Der Aufwandüberschuss soll dem Eigenkapital belastet werden.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. ausgabenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite bewirkt die höhere Steuerkraft des Kantons zwar höhere Finanzausgleichszahlungen. Zum Aufwandüberschuss tragen jedoch hauptsächlich die steigenden Ausgaben im Bereich Primarschule, Sonderschulung und Hort bei. Auch bei den Liegenschaften werden höhere Kosten erwartet. In der Summe ergibt sich dennoch eine positive Abweichung von Fr. 121'540.00 im Vergleich zum Budget 2022.

Im Bereich Primarschule fallen die höheren Kosten vor allem im Zusammenhang mit diversen Dienstaltersgeschenken, Aufstufungen der Lehrpersonen, Teuerung sowie Abfindungskosten an. Die Abschreibungen sind ebenfalls im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen sowie die Ausgaben für Lehrmittel und Schulmaterial. Mit der Ablösung des ADL-Schulsystems zu Jahrgangsklassen auf das Schuljahr 2023/2024 können höchstwahrscheinlich Lohnkosten eingespart werden. Diese Einsparungen wurden bei der Budgetierung bereits berücksichtigt.

Beim Hort spüren wir zum Zeitpunkt der Budgetierung, einen Rückgang der Anmeldungen. Dieser Zustand kann sich im nächsten Jahr ändern, was jedoch schwer vorausgesagt werden kann. Zum ersten Mal wurden in der Budgetierung die Subventionen, welche den Eltern mit geringem Einkommen zugutekommen, berücksichtigt bzw. als Aufwand miteinberechnet. Diese Kosten werden von der Primarschule selbst getragen und fehlen somit bei den Elternbeiträgen. Die Elternbeiträge fallen unter Berücksichtigung der oben genannten Punkte deutlich tiefer aus als in den Vorjahren.

Bei den Liegenschaften steigen die zu erwartenden Abschreibungen aufgrund der Investitionen in die neue Fernwärme-Heizung gegenüber dem Vorjahr.

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist stärker als in den vergangenen Jahren eine ausserordentliche Steigerung der Ausgaben aus. Im Budgetjahr gibt es verhältnismässig viele Kinder, welche einem ISR-Status zugewiesen wurden und deshalb individuelle Unterstützung benötigen. Diese Unterstützung beinhaltet Heilpädagogische Förderstunden, Logopädie, Psychomotoriktherapie, Klassenassistenten sowie auch Deutschunterricht. Zudem sind weiterhin zwei Kinder an einer auswärtigen Sonderschule. Infolge des Ukraine Krieges gab es einen Zuzug von mehreren Kindern, welchen gemäss Vorgaben des Volksschulamtes zusätzliche Deutschlektionen erteilt werden müssen. Beim Zweckverband gab es ebenfalls eine Änderung. An der Delegiertenversammlung vom 13. Juni 2022 wurde das neue ISR-Finanzierungsmodell angenommen. Neu werden die Kosten der Logopädie- und PMT-Lektionen nach dem Verursacherprinzip verrechnet. Das heisst, die Schule muss die Lektionen, welche benötigt werden, «einkaufen». Diese Lektionen werden dann zu einem Ansatz von Fr. 6'000.00 pro Lektion und Schuljahr in Rechnung gestellt. Der Beitrag an den Zweckverband verringert sich um diese Beträge. In der Summe aber sind die anfallenden Kosten an den Zweckverband um Fr. 5'532.00 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung des Schulleitungsbüros (Fr. 23'000.00). Aufgrund der diesjährigen Sanierung der Wasserleitung muss u.a. der Teppich erneuert, die Wände gestrichen und die alten Leuchten ersetzt werden. Vor dem Schulhaus erfolgt die zweite Etappe der Pflasterung (Fr. 25'000.00). Ebenfalls budgetiert wurde die Sanierung der Nord/Ost Fassade der Mehrzweckhalle (Fr. 19'000.00). Zudem muss der Boden im Singsaal im Mittelbau erneuert werden (Fr. 35'000.00).

Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss von 46% unverändert beizubehalten. Sollte sich die finanzielle Lage nicht bald entspannen, muss mittelfristig eine Steuerfusserhöhung in Betracht gezogen werden.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2023** der Primarschulgemeinde Marthalen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

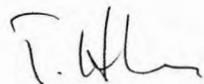
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'404'231.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'176'119.00
	Aufwandsüberschuss	Fr.	228'112.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	102'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	102'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'980'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 29. August 2022
Primarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 13.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'155'135.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'805'483.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	349'652.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	412'640.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'060'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Marthalen 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 2022 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 28. Sept. 2021
Rechnungsprüfungskommission Marthalen

Präsident



Heinrich Blatter

Aktuar



Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Primarschulgemeinde Marthalen am 29.11.2022 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

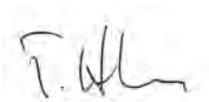
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'404'231.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'176'119.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	228'112.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	102'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	102'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'980'000.00
Steuerfuss			46%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Marthalen für das Jahr 2023 wird auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

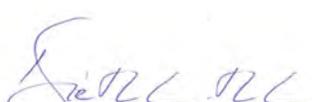
8460 Marthalen, 29. November 2022
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Budget

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'404'231	4'155'135
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'885'319	1'477'883
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'518'912	2'677'252
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'980'000.00	5'060'000.00
Steuerfuss	46.00%	46.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'872'200.00	1'932'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	280'600.00	262'200.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	119'600.00	115'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	18'400.00	18'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'290'800.00	2'327'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'290'800	2'327'600
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-228'112	-349'652
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	228'112	228'112	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	165'264	165'264	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
<hr/>			
Selbstfinanzierung	-62'848	-62'848	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	102'000	102'000	
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-164'848	-164'848	
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-62	-62	
<hr/>			

Selbstfinanzierung:

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

Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget	-228'112.00
---------------------------------------	--------------------------------------------	--------------------

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	2'881'567.91
./. Fremdkapital per 31.12.2021	792'589.19
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	2'088'978.72

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	2'088'978.72
-------------------------------------------------------------	---------------------

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	165'264.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	151'800.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	317'064.00
-----------------------------------------------------------	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Der Aufwandüberschuss liegt innerhalb der vorgegebenen Richtlinien.

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
88%	80%	81%	N/A	0%						

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
N/A	0%									

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
10%	9%	4%	N/A	0%						

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'262'390	1'204'120	1'122'923.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	911'842	926'099	876'795.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'264	135'122	151'305.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'064'735	1'889'794	2'021'217.05
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'404'231	4'155'135	4'172'241.23
40	Fiskalertrag	2'584'600	2'606'600	2'799'230.90
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	514'170	479'760	463'111.61
43	Verschiedene Erträge	12'000	9'600	20'638.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	959'809	603'983	573'030.95
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	4'070'579	3'699'943	3'856'012.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-333'652	-455'192	-316'228.97
34	Finanzaufwand			3'077.60
44	Finanzertrag	105'540	105'540	109'453.20
	Ergebnis aus Finanzierung	105'540	105'540	106'375.60
	Operatives Ergebnis	-228'112	-349'652	-209'853.37
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-228'112	-349'652	-209'853.37
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'404'231	4'155'135	4'175'318.83
	Total Ertrag	4'176'119	3'805'483	3'965'465.46

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	102'000	412'640	95'722.10
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		102'000	412'640	95'722.10
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		102'000	412'640	95'722.10
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-102'000	-412'640	-95'722.10

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generell:

Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Ergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden die Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

2

Bildung

Der Bereich Bildung sowie im Bereich Liegenschaften zeigen ein paar nötige Mehraufwendungen in div. Bereichen. Im Hort werden zum jetzigen Zeitpunkt weniger Anmeldungen verzeichnet. Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist stärkere Steigerung der Ausgaben da vielen Kindern ein ISR-Status zugewiesen wurde und diese individuelle Unterstützung brauchen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110.3611.00	221'131.00	209'425.00	-11'706.00	Kindergarten: Mehraufwand infolge Anpassung Salär an LP Löhne gem. Volksschulamt, Stufenanpassungen, Teuerung
2120.3171.02	8'000.00	-	-8'000.00	Primarstufe: Kosten Lager (alle 3 Jahre)
2120.3300.06	31'782.00	24'323.00	-7'459.00	Primarstufe: Höhere Abschreibungen infolge Mehranschaffung
2120.3611.00	1'051'023.00	976'408.00	-74'615.00	Primarstufe: Mehraufwand neue LP's, Stufenanpassungen, DAG's, Teuerung, Abfindung
2170.3010.01	155'345.00	148'436.00	-6'909.00	Liegenschaften: Mehraufwand Lohn, Stufenanpassung und Teuerung
2170.3120.02	0.00	72'000.00	72'000.00	Liegenschaften: Minderaufwand, kein Betrieb der alten Heizung mehr
2170.3120.04	72'000.00	0.00	-72'000.00	Liegenschaften: Mehraufwand, resp. neues Konto für Kosten Fernwärme
2170.3300.40	94'587.00	71'904.00	-22'683.00	Liegenschaften: Höhere Abschreibungen infolge Anschluss an Fernwärme/Erneuerung Heizung
2180.3010.00	101'277.00	137'462.00	36'185.00	Hort: Minderaufwand Personal infolge geringerer Auslastung
2180.3010.02	11'427.00	0.00	-11'427.00	Hort: Interne Umlagerung Lernende
2180.3637.00	18'000.00	0.00	-18'000.00	Hort: Mehraufwand, erstmalige Ausweisung der Subventionen
2180.4260.01	118'482.00	150'000.00	-31'518.00	Hort: Mindereinnahmen infolge weniger Anmeldungen
2180.4260.03	18'018.00	24'960.00	-6'942.00	Hort: Mindereinnahmen Mittagstisch Stube infolge weniger Anmeldungen
2190.3611.01	157'984.00	139'625.00	-18'359.00	Schulleitung/-pflege: Mehraufwand infolge neuer Schulleitung

2192.3130.04	17'000.00	29'284.00	12'284.00	Volksschule: Minderaufwand infolge weniger Schüler die den Schulbus benötigen (Ellikon)
2200.3020.00	84'165.00	50'374.00	-33'791.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge Erhöhung Förderstunden / mehr Kinder
2200.3020.02	20'384.00	27'145.00	6'761.00	Sonderschulen: Minderaufwand Deutsch als Zweitsprache infolge Wegzug Kinder
2200.3130.00	3'764.00	29'843.00	26'079.00	Sonderschulen: Minderaufwand, Wegfall Transportkosten auswärtige Schule
2200.3130.01	72'600.00	67'400.00	-5'200.00	Sonderschulen: Mehraufwand infolge mehr Kinder mit ISR Status/Logopädie
2200.3611.00	262'749.00	194'100.00	-68'649.00	Sonderschulen: Mehraufwand, mehr Kinder mehr benötigte Pensen
2200.3632.00	72'929.00	145'397.00	72'468.00	Sonderschulen: Minderkosten aufgrund neuem ISR-Finanzierungsmodell des Zweckverbandes
2200.3632.01	54'000.00	0.00	-54'000.00	Sonderschulen: Infolge ISR-Finanzierungsmodell Zweckverband, neues Konto, Kosten benötigter Logopädiestunden
2200.3632.02	24'000.00	0.00	-24'000.00	Sonderschulen: Infolge ISR-Finanzierungsmodell Zweckverband, neues Konto, Kosten benötigter PMT-Lektionen
2200.3635.01	57'600.00	81'600.00	24'000.00	Sonderschulen: Minderaufwand infolge weniger Kinder in auswärtiger Schule
2200.4260.01	79'000.00	38'400.00	40'600.00	Sonderschulen: Mehrertrag Rückerstattung durch Asylwesen (Beschulung Flüchtlinge)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Erhöhung der Personalkosten infolge höherer Auslastung. Steigung der Elternbeiträge.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
5451.3010.00	291'039.00	216'924.00	-74'115.00	KITA: Mehraufwand infolge grösserer Auslastung. Umverteilung der Hilfskräfte.
5451.3010.01	0.00	26'000.00	26'000.00	KITA: Minderaufwand infolge Umgliederung der Kosten
5451.4260.01	270'000.00	250'000.00	-20'000.00	KITA: Mehrertrag, höhere Auslastung erwartet
5451.4612.00	89'245.00	71'432.00	-17'813.00	KITA: Mehrertrag Ausgleich Anteil Politische Gemeinde Marthalen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Tiefere Steuerkraft, höherer Ressourcenausgleich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100	2'507'062.00	2'528'402.00	-21'340.00	Minderertrag Steuern - tiefere Steuerkraft
9300	866'114.00	527'101.00	339'013.00	Mehrertrag: Höheres mutmassliches Nettoergebnis aufgrund höherer kantonaler Steuerkraft
9999.9001.00	228'112.00	349'652.00	121'540.00	Tieferer Aufwandüberschuss im Budget 2023

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600	0	550	0	600.00	0.00
2	Bildung	3'911'940	360'910	3'713'316	347'500	3'698'139.37	324'297.46
4	GESUNDHEIT	7'278	0	8'278	0	8'506.46	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	406'875	364'045	354'793	323'832	369'081.80	340'013.50
9	FINANZEN UND STEUERN	77'538	3'451'164	78'198	3'134'151	98'991.20	3'301'154.50
Total Aufwand / Ertrag		4'404'231	4'176'119	4'155'135	3'805'483	4'175'318.83	3'965'465.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			228'112		349'652		209'853.37
Total		4'404'231	4'404'231	4'155'135	4'155'135	4'175'318.83	4'175'318.83

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0110	Legislative	600		550		600.00	
	Nettoergebnis		600		550		600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600		550		600.00	
2110	Kindergarten	255'064	12'000	237'354		269'806.36	5'600.00
	Nettoergebnis		243'064		237'354		264'206.36
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal						
3020.01	Klassen-Assistenz	5'477		5'300		24'625.90	
3020.02	Vikariate, Aushilfen	3'000		2'000		1'837.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	63		63		450.70	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	546		470		1'863.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'286.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18		15		-239.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	102		88		63.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	245		211		140.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'414.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand	100		100		42.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	4'200		4'200		4'189.31	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'696.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500				2'725.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)	500				241.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		2'500		2'645.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		500		55.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	600		-1'046.20	
3171.01	Veranstaltungen	3'400	1'500	3'979.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'582	4'582	4'581.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV				
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	221'131	209'425	219'255.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				
4260.01	Rückerstattung Asylwesen				5'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				
4631.00	Staatsbeiträge				
2120	Primarstufe	1'298'026	1'205'572	1'242'117.30	2'050.00
	Nettoergebnis		1'282'356	1'195'572	1'240'067.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter				
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	9'600	11'600	9'652.60	
3020.02	Klassen-Assistenz	13'692	13'300	28'061.65	
3020.03	Schul-Assistenz		3'100	2'695.40	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	20'000	20'000	18'798.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-63'171.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	500	214	614.30	
3049.00	Übrige Zulagen				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'788	3'091	6'829.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500	1'500	1'876.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	305	338	76.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520	576	856.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'247	1'383	2'275.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			80.00	
3091.00	Personalwerbung				
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200	100	137.30	
3104.01	Lehrmittel	18'000	17'000	15'611.52	
3104.02	Schulmaterial	18'000	15'000	16'303.41	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'000	1'000	546.85	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'000	8'000	6'800.01	
3104.05	Lehrmittel Werken				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	400	400	925.10	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'000	2'000	1'714.52	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.02	Kopiergerät	15'000		15'000		15'898.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		15'744.89	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		1'000		480.05	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		5'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	680		3'500		4'192.12	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600					
3119.01	Anschaffung Turmaterial	4'000		4'000		3'471.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'131.75	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymivorbereitung	1'500		1'500			
3130.11	Telefonsupport	1'000		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken	300					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400		1'000		388.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken						
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	26'170		25'000		19'428.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	5'500		5'500		3'284.85	
3171.01	Skilager	21'000		18'000		6'000.00	
3171.02	Klassenlager	8'000				7'583.75	
3171.03	Projektwoche	6'000		6'000		6'515.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	31'782		24'323		37'954.30	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3611.00	Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbildung	1'051'023		976'408		1'056'465.60	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	4'819		4'739		4'894.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Elterbeiträge Skilager		13'800		10'000		
4260.02	Elterbeiträge Klassenlager		1'870				1'700.00
4260.03	Elterbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4390.00	übriger Ertrag						350.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2140	Musikschulen	70'000		70'000		92'109.50	
	Nettoergebnis		70'000		70'000		92'109.50
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	70'000		70'000		92'109.50	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften	642'008	105'540	618'573	110'540	638'071.33	112'107.50
	Nettoergebnis		536'468		508'033		525'963.83
3010.01	Lohn Abwart	155'345		148'436		148'436.60	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	53'116		51'056		52'212.30	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	5'000		5'000		5'533.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)					-351.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'910		2'910		3'022.40	
3049.00	Übrige Zulagen	3'850		8'550		7'198.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'179		13'903		15'286.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'413		20'413		23'391.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'550		1'519		1'220.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'643		2'591		2'550.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'343		6'219		6'078.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand					60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	10'000		10'000		10'372.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		8'000		4'708.35	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	1'500		1'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'000		279.00	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	20'000		20'000		20'428.50	
3120.01	Wasser-, Klärb. Liegenschaften VV	10'000		10'000		9'076.00	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch			72'000		72'703.75	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	2'000		2'000		1'630.15	
3120.04	Fernwärme	72'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	500		500		10'216.20	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'800		1'800		1'625.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'400		13'400		12'962.60	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		5'000		2'081.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		118'788.37	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'000		1'731.45	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204		12'204		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	94'587		71'904		74'457.11	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168		20'168		20'167.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						252.50
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter				5'000		6'435.00
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		15'708		15'708		15'708.00
4471.01	Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA		17'988		17'988		17'988.00
4471.02	Mietzins 2-Zi.Whg KIGA		9'444		9'444		9'444.00
4471.03	Mietzins KITA		29'400		29'400		29'400.00
4471.04	Mietzins Hort		24'000		24'000		24'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)		9'000		9'000		8'880.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Inteme Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	211'015	136'500	217'301	177'360	197'238.39	140'409.10
	Nettoergebnis		74'515		39'941		56'829.29
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	101'277		137'462		94'084.75	
3010.01	Löhne Hilfskräfte					24'530.15	
3010.02	Besoldung Lernende	11'427					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-2'000	-6'040	-3'521.30
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300	200	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'340	8'864	7'245.10
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000	8'000	9'361.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	803	969	347.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'353	1'650	1'057.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'284	3'965	2'565.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'000	
3091.00	Personalwerbung	200	200	270.00
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200	200	172.90
3100.00	Büromaterial	300	200	282.55
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000	1'000	879.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200	200	87.65
3105.00	Lebensmittel	11'000	11'000	12'157.95
3105.01	Mittagstisch Stube	12'800	14'000	14'220.00
3106.00	Medizinisches Material	100	100	124.70
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	700	500	709.35
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300	300	245.99
3113.00	Anschaffung Hardware		1'200	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	100	100	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500	500	636.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'378	3'378	3'852.45
3130.01	Telefongebühren	500	500	476.50
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	200	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'512	1'512	1'512.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			
3160.00	Miete Hort	24'000	24'000	24'000.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
3170.00	Reisekosten und Spesen			
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	300	200	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			
3190.00	Schadenersatzleistungen			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'941	1'941.05
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)			
3637.00	Beiträge an private Haushalte/Subventionen	18'000		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		118'482		150'000		114'079.10
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube		18'018		24'960		18'980.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)				2'400		7'350.00
2190	Schulleitung/Schulpflege	258'666		239'407		242'382.44	450.00
	Nettoergebnis		258'666		239'407		241'932.44
3000.01	Entschädigungen Behörden	63'500		63'500		54'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
3000.03	Besoldung MAB					2'500.00	
3010.01	Lohn Verwaltung					3'450.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen						
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'089		4'089		5'235.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'286.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	131		131		-147.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	762		762		684.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					156.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	4'000		4'000		4'862.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	1'000		1'000		563.55	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	3'500		3'500		3'129.00	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP	500		500		3'752.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500		1'500		1'675.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		600			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'000		1'678.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'200		1'200		789.00	
3130.01	Telefongebühren	200		200		283.30	
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)						
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		17'454.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen SP						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000		3'000		2'522.50	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	157'984		139'625		133'654.45	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'500		4'500		4'352.00	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.						
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						450.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2191	Schulverwaltung	123'143		127'447		122'409.63	150.00
	Nettoergebnis		123'143		127'447		122'259.63
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	75'284		72'486		72'612.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	876		876		876.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'904		4'724		6'301.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		7'100		9'550.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	536		517		245.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	914		881		882.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'194		2'113		2'139.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		6'000		6'008.35	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	2'500		4'000		961.85	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500		2'000		869.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			200			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		2'561.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	1'500		1'500		300.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'500		1'500		1'005.13	
3130.01	Telefongebühren	5'000		6'800		4'151.65	
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'100		6'065		5'410.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	8'285		8'285		5'772.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		400			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000				1'018.40	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.02	Entschädigung an Kanton f.Steuerbezugskosten					1'743.20	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						150.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2192	Volksschule	240'715		245'050		193'152.22	
	Nettoergebnis		240'715		245'050		193'152.22
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'000		1'000		750.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	10'000		8'000		5'319.15	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		312.35	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand			3'000		3'313.20	
3099.01	Abschiedsgeschenke	600		600		576.95	
3099.02	Kulturgeschenke	2'000				2'700.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	3'000		3'000		2'536.13	
3104.03	Schulentwicklung/Lehreroffice	7'000		7'000		5'658.00	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	4'000		3'700		4'070.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		3'500		8'270.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'710		1'000			
3130.01	Website	1'500		1'500		103.10	
3130.02	Schulzeitung	9'800		9'000		9'761.10	
3130.03	Elternrat	3'300		3'300		1'152.70	
3130.04	Schulbus Ellikon	17'000		29'284		24'702.30	
3130.05	Schulbus Marthalen	25'000		20'916		24'702.45	
3130.06	Schulbus externe Schulen						
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'700		3'700		1'737.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'500		2'500		2'433.50	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	9'555		7'500		9'993.85	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	5'000		6'000		4'800.00	
3134.00	Taggeldversicherung	65'000		65'000		23'081.75	
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	300		300		297.30	
3134.02	übrige Unfallversicherung	250		250		250.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	6'000		6'000		5'310.80	
3171.01	Schulsporttag	500		500		34.95	
3171.02	Schulschlussstag	4'500		4'500		5'216.60	
3171.03	Adventsanlass	2'500		2'500		825.00	
3171.04	Theater MST	3'000		3'000		3'131.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	47'000		47'000		42'111.34	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen	813'303	91'200	752'612	49'600	700'852.20	63'530.86
	Nettoergebnis		722'103		703'012		637'321.34
3020.00	Lohn Förderstunden	84'165		50'374		47'477.20	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	86'199		87'541		74'884.35	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	20'384		27'145		7'693.50	
3020.03	Lohn Logopädie	3'710		7'592		7'472.55	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'045.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500		1'500		1'338.30	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'617		11'213		10'271.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'711		26'575		15'866.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'379		1'226		371.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'352		2'090		1'619.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'644		5'016		3'908.00	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.						
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	2'000		2'000		1'904.35	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'764		29'843		28'406.75	
3130.01	Beiträge an private Institutionen	72'600		67'400		38'687.00	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	262'749		194'100		169'828.90	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)						
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10'000		7'000			
3632.00	Beiträge Zweckverbände	72'929		145'397		181'543.80	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen	54'000					
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen	24'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	57'600		81'600		105'400.00	
3635.02	Therapien externe Anbieter	5'000		5'000		7'224.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'000		1'400		1'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'551.85
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		79'000		38'400		42'556.31
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		7'200		4'800		10'138.80
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband						-1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge		4'000		5'000		6'795.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst	7'278		8'278		8'506.46	
	Nettoergebnis		7'278		8'278		8'506.46
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	720		720		662.80	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit					1'046.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47		47		42.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2		2		1.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9		9		7.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		3'436.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		675.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	4'000		5'000		2'634.06	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	406'875	364'045	354'793	323'832	369'081.80	340'013.50
	Nettoergebnis		42'830		30'961		29'068.30
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	291'039		216'924		250'787.95	
3010.01	Löhne Hilfskräfte			26'000		16'250.00	
3010.02	Löhne Lernende	9'920		14'083		10'833.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-14'308.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'250		2'450		1'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'458		16'705		19'954.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		16'000		18'432.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'127		1'826		2'180.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'627		3'114		3'701.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'704		7'473		8'948.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		720.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300		170.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	400		400		193.85	
3100.00	Büromaterial	300		300		235.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'000		1'119.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		87.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					75.60	
3105.00	Lebensmittel	8'000		7'000		8'301.05	
3106.00	Medizinisches Material	300		300		120.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	800		800		657.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		366.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		1'121.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		305.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	5'238		4'806		5'531.35	
3130.01	Telefongebühren	400		400		484.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'812		1'812		1'512.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	200		300			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		270'000		250'000		267'706.85
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		4'800		2'400		2'200.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		89'245		71'432		70'106.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	77'538	2'584'600	78'198	2'606'600	95'836.75	2'799'230.90
	Nettoergebnis	2'507'062		2'528'402		2'703'394.15	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)					3'004.60	
3181.01	Steuerbezugskosten	77'538		78'198		92'832.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'872'200		1'932'000		2'006'911.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		179'400		170'200		228'323.75
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen						503.20
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		83'000		79'000		86'275.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-63'000		-52'000		-81'349.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		280'600		262'200		263'739.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'600		27'600		48'077.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'000		10'000		20'222.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-28'000		-20'000		-31'912.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		29'000		46'535.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		119'600		115'000		115'339.10
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		36'800		32'200		63'541.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		28'000		14'000		39'352.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-16'000		-10'000		-27'243.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		18'400		18'400		20'267.65
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre						3'132.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		3'000		1'000		3'228.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-3'000		-2'000		-5'715.95

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		866'114		527'101		497'654.75
	Nettoergebnis	866'114		527'101		497'654.75	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		866'114		527'101		497'654.75
9610	Zinsen					3'154.45	4'033.20
	Nettoergebnis					878.75	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					76.85	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Günst.Steuerpfl.)					3'077.60	
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						
4401.10	Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)						4'033.20
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		450		450		235.65
	Nettoergebnis	450		450		235.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		450		450		235.65
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
9980	Nicht aufgeteilte Posten						
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV						
9999	Abschluss		228'112		349'652		209'853.37
	Nettoergebnis	228'112		349'652		209'853.37	
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		228'112		349'652		209'853.37

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung des Schulleitungsbüros. Aufgrund der diesjährigen Sanierung der Wasserleitung muss u.a. der Teppich erneuert, die Wände gestrichen und die alten Leuchten ersetzt werden. Vor dem Schulhaus erfolgt die zweite Etappe der Pflästerung. Bei der Mehrzweckhalle muss die Nord/Ost Fassade saniert werden sowie im Singsaal der Boden.

Konto	Budget 2023	
2170.5030.00	25'000.00	Pflästerung vor Schulhaus (2. Etappe)
2170.5040.06	23'000.00	Sanierung Zimmer Schulleitung
2170.5040.10	19'000.00	Sanierung Fassade Nord/Ost Mehrzweckhalle
2170.5040.11	35'000.00	Sanierung Boden Singsaal Mittelbau

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	102'000	0	412'640	0	95'722.10	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		102'000	0	412'640	0	95'722.10	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			102'000		412'640		95'722.10
Total		102'000	102'000	412'640	412'640	95'722.10	95'722.10

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
212	Primarstufe					29'838.30	
	Nettoergebnis						29'838.30
5060.00	Computer-Anlagen					29'838.30	
217	Schulliegenschaften	102'000		412'640		65'883.80	
	Nettoergebnis		102'000		412'640		65'883.80
5030.00	Sanierungen Tiefbauten	25'000					
5030.01	Sanierung Abwasserleitung			135'000			
5040.06	Schulliegenschaften/Zimmer	23'000					
5040.10	Sanierung Mehrzweckhalle	19'000					
5040.11	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)	35'000				65'883.80	
5040.12	Sanierung Heizung			277'640			
999	Abschluss		102'000		412'640		95'722.10
	Nettoergebnis	102'000		412'640		95'722.10	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		102'000		412'640		95'722.10
	Total Investitionsausgaben	102'000		412'640		95'722.10	
	Total Investitionseinnahmen		102'000		412'640		95'722.10

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2110	Kindergarten	4'582	4'582	4'581.40
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'582	4'582	4'581.40
2120	Primarstufe	31'782	24'323	37'954.30
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	31'782	24'323	37'954.30
2170	Schulliegenschaften	126'959	104'276	106'828.66
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204	12'204	12'204.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	94'587	71'904	74'457.11
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168	20'168	20'167.55
2180	Tagesbetreuung	1'941	1'941	1'941.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'941	1'941.05
Total		165'264	135'122	151'305.41
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'264	135'122	151'305.41
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		165'264	135'122	151'305.41

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	1'940	1'930	1'927		
Steuerfuss	46%	46%	46%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'100	3'700	3'154		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-62%	-17%	n/a	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-75%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-1'084.00	< 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