

Primarschulgemeinde Elgg

8353 Elgg

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	14. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	20. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. November 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2022
Veröffentlichung	15. 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	20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	41
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt

Gemeindeverwaltung Elgg

Lindeplatz 4

8353 Elgg

Finanzvorstand Tina Soltermann Würmli

Leiter Finanzen Ilario Silipo

Telefon 052 368 55 63

E-Mail Ilario.Silipo@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Lage der Primarschulgemeinde Elgg und ihre mutmassliche Entwicklung

Die Lage der Primarschulgemeinde Elgg zeigt sich mehrheitlich stabil. Aufgrund eines ausserordentlichen Liegenschaftsverkaufs kann dieses Jahr ein Ertragsüberschuss ausgewiesen werden. Sämtliche Stellen konnten für das Schuljahr 2022/2023 durch qualifizierte Lehrpersonen besetzt werden. Der Schwerpunkt der Primarschule liegt in der integrativen Förderung und erlaubt eine Einsparung an externen Schulkosten, bringt jedoch eine Erhöhung an kommunalen Mitarbeitenden (Klassenassistenten) mit sich. Die grössten Budgetabweichungen werden im Sach- und Betriebsaufwand stattfinden, es wird mit einer Steigerung von etwa 16 % gegenüber dem Vorjahr gerechnet, hauptsächlich verursacht durch Ersatzbeschaffung Hardware, Möbelsatz für den Trakt 2 und steigenden Energiekosten. Aufgrund der wirtschaftlich instabilen Lage und dringend notwendigen Investitionen beantragt die Primarschulpflege, dass der Steuerfuss bei 46 % bleibt. Man beachte, dass es sich beim präsentierten Ertragsüberschuss um eine einmalige Angelegenheit handelt.

Der neue Trakt 4 wurde plangemäss eingeweiht und bezogen. Die Sanierung der Aussenanlage im See (Spielgeräte) wird erst zu Beginn des Jahres 2023 in Angriff genommen. Lieferverzögerungen im Bereich der Rohstoffe machen ein Verschieben ins 2023 notwendig. Im Januar 2023 wird ebenfalls die Planung der Sanierungsarbeiten Kindergarten Dickbuch und Schulhaus Hofstetten aufgenommen. Infolge steigender Schülerzahlen und eines sanierungsbedürftigen Turnhallen-/Schwimmbadgebäudes steht die Sanierung Schwimmhalle/Turnhalle im See versus Neubau Doppeltturnhalle zur Debatte.

Budget 2023

Für das Jahr 2023 wird ein ausgeglichenes Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'149 erwartet. Das Budget 2023 enthält einen Gesamtaufwand von CHF 9'461'765 gegenüber einem Gesamtertrag von CHF 9'469'914. Der steigende Betrag ist auf einen ausserordentlichen Liegenschaftsverkauf zurückzuführen und erlaubt die Bildung einer finanzpolitischen Reserve von CHF 260'000.

Personalaufwand

Insgesamt sind die Personalkosten für die kantonal angestellten Lehrpersonen wie auch für die kommunal angestellten Mitarbeitenden stabil. Der Pool von Klassenassistenten wurde ausgebaut infolge grösserer Klassen und gestiegenem Bedarf. Zusätzlich ist die im Jahr 2022 neu geschaffene Primarklasse erstmals das ganze Jahr budgetiert.

Sonderschulung

Der Schwerpunkt der Primarschule Elgg liegt weiterhin auf konsequenter integrativer Förderung. Er bringt jedoch eine Erhöhung der kommunalen Personalkosten bei den Klassenassistenten mit sich.

Sach- und Betriebsaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand enthält die Aufwände, die nicht mit dem Personal und den Dienstleistungen anderer Gemeinden in Verbindung stehen. Es wird mit einer Steigerung von etwa 16 % gegenüber dem Vorjahr gerechnet. Dieser Mehraufwand wird hauptsächlich verursacht durch Ersatzbeschaffung Hardware, Möbelsatz für den Trakt 2 und steigenden Energiekosten.

Steuern und Finanzausgleich

Trotz der aktuellen unsicheren wirtschaftlichen Lage geht die Steuerverwaltung der Gemeinde Elgg für 2023 von leicht steigenden Erträgen aus. Die Primarschulgemeinde beantragt den Steuerfuss bei 46 % zu belassen. Der kantonale Ressourcenausgleich steigt voraussichtlich um rund 10 % auf gut CHF 3'000'000.

Investitionen

Wie bereits erwähnt, sind Sanierungsarbeiten (Schuluhr, Lehrerzimmer, WC-Anlagen) im Schulgebäude Hofstetten geplant (CHF 100'000). Der Kindergarten Dickbuch muss komplett saniert werden. Die Planung/Sanierung wird voraussichtlich 2023/2024 andauern (CHF 500'000).

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'461'765
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'593'914
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'867'851
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'270'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	654'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'480'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	826'000

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'600'000
Steuerfuss		%	46
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'867'851
	Steuerertrag bei Standard%	CHF	4'876'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	8'149

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 20.09.2022
Schulpflege Primarschulgemeinde Elgg

Armin Bähler
Schulpflegepräsident



Anita Jansen
Leiterin Schulverwaltung



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'461'765
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'593'914
	<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>-4'867'851</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>-1'270'000</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	654'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'480'000
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	CHF	<u>826'000</u>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Elgg 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 Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

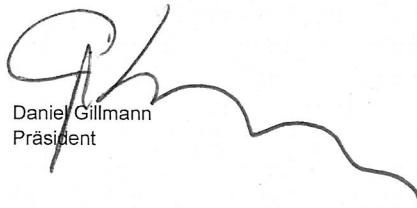
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'600'000
Steuerfuss		%	46
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'867'851
	Steuerertrag bei 46 %	CHF	4'876'000
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	<u>8'149</u>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 46 % (Vorjahr 46%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 08.11.2022
Rechnungsprüfungskommission Elgg


Daniel Gillmann
Präsident

Christian Meier
Aktuar


Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Elgg am 08.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'461'765
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'593'914
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'867'851
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'270'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'270'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	654'000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'480'000
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	826'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'600'000
Steuerfuss		%	46
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-4'867'851
	Steuerertrag bei 46 %	CHF	4'876'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	8'149

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Elgg für das Jahr 2023 wird auf 46 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 08.12.2022
Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Elgg

Armin Bähler
Schulpflegepräsident

Anita Jansen
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		9'461'765	8'546'443	8'394'170.82
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'593'914	3'572'544	3'524'222.11
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'867'851	-4'973'899	-4'869'948.71
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'600'000	10'300'000	10'685'026.40	
Steuerfuss in %	46	46	43	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	3'960'000	3'846'200	3'723'921.31	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	590'000	588'600	555'995.34	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	287'000	262'300	277'740.39	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	39'000	40'900	36'904.31	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'876'000	4'738'000	4'594'561.35	
Steuerertrag Rechnungsjahr			4'876'000	4'738'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		8'149	-235'899
			-275'387.36	

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	8'149	8'149	0
- Aufwandüberschuss	0	0	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	641'400	641'400	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'750	3'750	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	260'000	260'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	905'799	905'799	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'270'000	1'270'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-364'201	-364'201	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	71%	71%	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 Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	8'149.00
---------------------------------------	--	-----------------

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	1'683'406.99
./. Fremdkapital per 31.12.2021	2'797'128.74
Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	-1'113'721.75

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-1'113'721.75
---	----------------------

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	641'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	146'280.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	787'680.00
---	-------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
81%	79%	75%	---	---						78%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.5%	-0.6%	-0.5%	---	---						-0.5%

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
4.2%	4.4%	10.2%	31.0%	12.9%						12.5%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	2'248'400	2'032'050	1'927'766.43
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'322'650	1'136'100	1'093'053.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	641'400	628'828	499'617.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	166.55
36 Transferaufwand	4'947'000	4'724'900	4'856'516.35
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'159'450</i>	<i>8'521'878</i>	<i>8'377'120.10</i>
40 Fiskalertrag	5'427'000	5'118'800	5'035'316.80
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	101'000	97'000	54'096.65
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'750	3'750	0.00
46 Transferertrag	3'188'849	2'927'679	2'886'384.05
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'720'599</i>	<i>8'147'229</i>	<i>7'975'797.50</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-438'851	-374'649	-401'322.60
34 Finanzaufwand	40'000	22'250	14'819.17
44 Finanzertrag	747'000	161'000	140'754.41
Ergebnis aus Finanzierung	707'000	138'750	125'935.24
Operatives Ergebnis	268'149	-235'899	-275'387.36
38 Ausserordentlicher Aufwand	260'000	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-260'000	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	8'149	-235'899
		-235'899	-275'387.36
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'315	2'315	2'231.55
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'315	2'315	2'231.55
Total Aufwand	9'461'765	8'546'443	8'394'170.82
Total Ertrag	9'469'914	8'310'544	8'118'783.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'270'000	3'550'000	893'029.45
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'270'000	3'550'000	893'029.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	4'160.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	4'160.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'270'000	3'550'000	893'029.45
Total Investitionseinnahmen		0	0	4'160.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'270'000	-3'550'000	-888'869.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	45'000	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	609'000	0	0.00
Total Ausgaben		654'000	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'480'000	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		1'480'000	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		654'000	0	0.00
Total Einnahmen		1'480'000	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	826'000	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 14.04.2011 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Die freiwillige Verzinsung der Kontokorrente bei der Gemeinde Elgg erfolgt nach den Grundsätzen der kaufmännischen Zinsberechnung.

Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF 4'000.-- und mind. 20% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 189'100 und liegt somit CHF 25'600 / 15.7 % höher als im Budget 2022

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Begründungen
0210 Finanz- und Steuerverwaltung				
3612.10 Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	135'000.00	110'000.00	25'000.00	Aufgrund der Erhöhung des Steuerertrages.

2

BILDUNG Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 8'508'300 und liegt somit CHF 626'022 / 7.9 % höher als im Budget 2022

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Begründungen
2110 Kindergarten				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000.00	27'600.00	25'400.00	Klassenassistenzen-Pool insgesamt stabil; Angleichung an Vorjahreswerte.
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-32'000.00	32'000.00	Keine Kinder von Hagenbuch
2120 Primarstufe				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'000.00	22'100.00	34'900.00	Erhöhung Klassenassistenzen-Pool
3064.00 Überbrückungsrenten	10'000.00		10'000.00	Ein neuer Überbrückungszuschuss ab August 2022
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Neues Kompetenzzimmer / Neue Klasse Trakt 4

3113.00	Anschaffung Hardware	20'000.00	15'000.00	5'000.00	Laufende Erneuerung Gerätepark PS und a.o. Ersatz für veraltete LP-Computer
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000.00	18'000.00	4'000.00	Mehr Lizenzgebühren / digitale Lehrmittel & Software
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	22'000.00	18'000.00	4'000.00	Aufwändigerer Support, da komplexere und mehr Anlagen
3171.01	Klassenlager	20'000.00	35'000.00	-15'000.00	Keine nachgeholten Klassenlager mehr.
2170	Schulliegenschaften				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00	26'500.00	8'500.00	Reserve Masken und Desinfektionsmittel
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	42'000.00	22'000.00	20'000.00	Neuausrüstung Trakt 4 und Neuanschaffung Defibrillatoren
3120.05	Heizöl	30'000.00	22'000.00	8'000.00	Steigende Energiepreise
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	4'000.00	6'000.00	Temporäre Mitarbeitende zur Entlastung HA
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00	Juristische Beratungen im Zusammenhang mit Bauprojekten
3140.00	Unterhalt Grundstücke	30'000.00	15'000.00	15'000.00	Angleichung an Vorjahreszahlen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000.00	9'000.00	11'000.00	Angleichung an Vorjahreswerte; u.a. Unterhalt 2 Lifte
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00	500.00	11'500.00	Miete Turnhalle Sekundarschule
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'000.00	23'400.00	6'600.00	Anpassung an das Portfolio Tiefbauten (keine Neuinvestitionen)
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000.00		4'000.00	Abschreibungen bisher
2180	Tagesbetreuung				
3635.08	Beiträge an Tagesstrukturen	61'600.00	31'000.00	30'600.00	Neue Leistungsvereinbarung mit Hort: Defizitgarantie von 4'000 CHF pro Hortplatz; Annahme: Ausschöpfung von 70 % = 2'800 CHF pro Platz.
3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	15'000.00	10'000.00	5'000.00	Angleichung an die höhere Nutzung des Hortes für schulergänzende Betreuung bei Schulausfall und in sozialen Härtefällen.
2190	Schulleitung				
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'000.00	25'000.00	-6'000.00	Pauschalisierung der ordentlichen Sitzungen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00	A.o. Coaching neues Schulpräsidium
2191	Schulverwaltung				
3010.08	Ferien und Überzeit	6'500.00		6'500.00	Auszahlung Überstunden
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00	4'000.00	6'000.00	Drucksachen neue Sporthalle (u.a. Abstimmungsunterlagen)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Angleichung an Vorjahreswerte; mehr externe Dienste u.a. für das Schularchiv und die Verwaltungsorganisation
2200	Sonderschulen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000.00		36'000.00	Umklassierung von KA 302000 Löhne der Lehrpersonen auf 301000 Löhne des Verwaltungspersonal (keine Lehrer)
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		9'400.00	-9'400.00	Umklassierung an KA 301000 Löhne der Lehrpersonen auf KA 301000 Löhne der Lehrpersonen 301000 Löhne des Verwaltungspersonal
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00	16'500.00	10'500.00	Beratung Autismus und Hort Spezialbehandlung
3130.37	Schülertransportkosten	30'000.00	10'000.00	20'000.00	1 neue SuS mit Transport an externe Schule; neue Kostenverrechnung der Stadt Winterthur (Eurobus).
3631.00	Beiträge an Kantone	55'000.00	140'000.00	-85'000.00	Nur noch ein SuS in einer städtischen Sonderschule
3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	60'000.00	2'500.00	57'500.00	Ein SuS vom VSA anerkannte Privatschule

9

FINANZEN UND STEUERN**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag beträgt CHF 8'778'099 und liegt somit CHF 900'170 / 11.4 % höher als im Budget 2022

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Begründungen
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00	16'000.00	4'000.00	Angenommene Abschreibungen sind vermutlich höher
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-340'000.00	-205'900.00	-134'100.00	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags zu rechnen
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	-55'000.00	-37'100.00	-17'900.00	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	120'000.00	90'200.00	29'800.00	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000.00	3'800.00	6'200.00	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-97'000.00	-130'000.00	33'000.00	Unregelmässige Abrechnungen des kantonalen Steueramtes
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-115'000.00	-28'800.00	-86'200.00	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags zu rechnen
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-20'000.00	-10'800.00	-9'200.00	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	50'000.00	29'800.00	20'200.00	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-14'000.00	-9'400.00	-4'600.00	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags zu rechnen
9610	Zinsen				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	33'000.00	8'250.00	24'750.00	Erhöhung KK Politische Gemeinde Elgg und Erhöhung Zinssatz
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-15'000.00	-6'000.00	-9'000.00	Angleichung an neue Gesetzgebung hat sich auf das Zinsniveau ausgewirkt
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		-30'000.00	30'000.00	Verkauf Liegenschaft ehem. SH Huggenberg
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	-609'000.00		-609'000.00	Verkauf Liegenschaft ehem. SH Huggenberg
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	260'000.00		260'000.00	Einlage in die finanzpolitische Reserve Budget 2023

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	189'100	0 189'100	163'500	0 163'500	184'600.95	0.00 184'600.95
2	Bildung Nettoergebnis	8'814'800	306'500 8'508'300	8'213'778	331'500 7'882'278	8'057'865.65	230'310.80 7'827'554.85
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	112'200	59'000 53'200	105'100	56'550 48'550	104'773.17	56'561.90 48'211.27
4	Gesundheit Nettoergebnis	19'350	0 19'350	19'500	0 19'500	19'969.15	0.00 19'969.15
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	326'315 8'778'099	9'104'414	44'565 7'877'929	7'922'494	26'961.90 7'804'948.86	7'831'910.76
Total Aufwand / Ertrag		9'461'765	9'469'914	8'546'443	8'310'544	8'394'170.82	8'118'783.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		8'149			235'899		275'387.36
Total		9'469'914	9'469'914	8'546'443	8'546'443	8'394'170.82	8'394'170.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	9'469'914	9'469'914	8'546'443	8'546'443	8'394'170.82	8'394'170.82
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	189'100		163'500		184'600.95	
	Nettoergebnis		189'100		163'500		184'600.95
01	Legislative und Exekutive	6'600		6'500		6'846.60	
	Nettoergebnis		6'600		6'500		6'846.60
0110	Legislative	6'600		6'500		6'846.60	
	Nettoergebnis		6'600		6'500		6'846.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		500		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		6'000		6'246.60	
02	Allgemeine Dienste	182'500		157'000		177'754.35	
	Nettoergebnis		182'500		157'000		177'754.35
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	182'500		157'000		177'754.35	
	Nettoergebnis		182'500		157'000		177'754.35
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					-1'490.00	
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	4'500		4'000		4'345.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'000		43'000		43'000.00	
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	135'000		110'000		131'899.05	
2	BILDUNG	8'814'800	306'500	8'213'778	331'500	8'057'865.65	230'310.80
	Nettoergebnis		8'508'300		7'882'278		7'827'554.85
21	Obligatorische Schule	8'502'900	253'500	7'948'478	285'500	7'674'178.20	201'028.20
	Nettoergebnis		8'249'400		7'662'978		7'473'150.00
2110	Kindergarten	1'017'900		949'400	32'000	962'059.35	9'609.00
	Nettoergebnis		1'017'900		917'400		952'450.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'000		27'600		22'695.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	170'000		146'700		167'652.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-294.70	
3042.00	Verpflegungszulagen			1'500		1'405.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400		11'100		12'087.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'600		17'800		16'470.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'600		1'837.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'000		2'254.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		1'900		1'815.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000		1'336.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		78.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	6'000		8'500		5'290.20	
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil	6'000		8'000		3'770.69	
3104.04	Klassenkredite Primarschule	3'600		3'000		3'332.13	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		2'999.87	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		197.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3171.00	Exkursionen und Reisen	1'500		1'500		855.46	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	735'000		710'000		718'275.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				32'000		9'609.00
2120	Primarstufe	4'229'900	48'000	4'023'750	48'000	3'775'327.56	9'080.00
	Nettoergebnis		4'181'900		3'975'750		3'766'247.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'000		22'100		32'547.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'652.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	605'300		565'300		486'761.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'660.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'000		5'000		4'354.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'500		36'300		31'432.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-225.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'200		66'600		58'873.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		5'400		5'190.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500		6'800		5'864.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'800		6'500		5'390.40	
3064.00	Überbrückungsrenten	10'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000		19'000		19'054.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500		1'525.68	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'500		2'348.35	
3104.00	Lehrmittel	50'000		50'000		44'860.40	
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil					12'383.72	
3104.02	Schulmaterial Handarbeit textil					9'764.10	
3104.04	Klassenkredite Primarschule	9'600		7'750		6'921.63	
3104.05	Verbrauchsmaterial für den Unterricht	45'000		42'000		42'293.92	
3104.10	Schulmaterial Handarbeit	26'000		26'000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'500		2'500		3'033.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000		10'000		4'725.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		10'000		1'879.40	
3111.02	Anschaffung Musikinstrumente			1'000		364.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000		15'000		14'684.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		4'193.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22'000		18'000		19'695.62	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		1'335.45	
3151.05	Unterhalt Geräte Handarbeit textil	1'500		1'500			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	6'500		6'500		3'692.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	22'000		18'000		22'515.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'000		26'500		44'282.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					531.30	
3171.00	Exkursionen und Reisen	18'000		15'400		9'412.95	
3171.01	Klassenlager	20'000		35'000		10'009.40	
3171.02	Projekte, Projektwoche	21'000		21'000		11'743.47	
3171.03	Ferienplausch	10'000		10'000		8'745.50	
3171.04	Schneesportlager	38'000		38'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'000		60'100		20'114.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'968'000		2'860'000		2'846'338.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.03	Rückerstattungen Klassenlager		4'500		4'500		
4260.04	Rückerstattungen Ferienplausch		10'000		10'000		8'510.00
4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager		30'000		30'000		570.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		500		500		
2140	Musikschulen	226'700	70'500	219'800	70'500	226'260.15	72'012.00
	Nettoergebnis		156'200		149'300		154'248.15
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'800					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		500			
3111.02	Anschaffung Musikinstrumente			1'000		750.00	
3151.04	Unterhalt Musikinstrumente	4'000		2'000		1'668.90	
3632.15	Beiträge an Jugendmusikschule	210'400		210'400		215'961.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'500		5'900		7'879.95	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		70'500		70'500		72'012.00
2170	Schulliegenschaften	1'691'250	134'500	1'535'550	134'500	1'490'904.49	109'906.00
	Nettoergebnis		1'556'750		1'401'050		1'380'998.49
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455'000		428'100		417'871.40	
3010.08	Ferien und Überzeit					17'650.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'790.00	
3049.02	Dienstkleider	2'000		2'000		287.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'200		27'300		24'181.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'700		46'200		41'496.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		3'900		4'013.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'100		4'511.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		4'700		3'575.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'000		2'424.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'500		665.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		26'500		50'409.74	
3101.07	Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	11'000		11'000		7'917.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				273.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		50.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	42'000		22'000		17'644.30	
3120.00	Energie	41'500		41'500		37'899.70	
3120.01	Wasser	47'500		47'500		44'874.25	
3120.02	Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	100'000		88'500		99'697.75	
3120.05	Heizöl	30'000		22'000		14'185.80	
3120.06	Entsorgungsgebühren	8'500		8'500		8'173.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		4'000		23'723.60	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150		150		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000				23'216.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000		3'000		83.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'500		21'500		20'890.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		108.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	30'000		15'000		32'968.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'000		14'000		16'035.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	113'000		103'000		96'520.60	
3144.03	Unterhalt Lehrschwimmbekken	20'000		17'000		8'038.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000		9'000		21'077.84	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		500		7'860.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				1'144.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'000		23'400		15'045.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	537'000		535'900		451'059.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000				3'971.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		3'401.45
4260.02	Rückerstattungen Nebenkosten		10'000		10'000		5'604.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		81'000		81'000		76'860.00
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		42'000		42'000		24'040.00
2180	Tagesbetreuung	110'550		74'450		85'710.55	
	Nettoergebnis		110'550		74'450		110.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900		7'900		5'736.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		50		31.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		12'024.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250			
3635.08	Beiträge an Tagesstrukturen	61'600		31'000		51'158.40	
3635.09	Beiträge an Kinderbetreuung Krippe	15'000		10'000		16'760.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						110.00
2190	Schulleitung	472'900		426'500		453'732.55	
	Nettoergebnis		472'900		426'500		453'732.50
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	98'000		90'900		90'599.80	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'000		25'000		20'070.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					8'302.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'370.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600		7'300		7'186.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400		5'300		4'743.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		800		823.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'200		1'340.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'000		355.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		2'000		7'227.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'000		22'000		19'752.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					139.00	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300		300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000				6'507.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		63.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	309'000		270'100		283'952.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						.05
2191	Schulverwaltung	273'700	500	241'150	500	251'185.15	311.15
	Nettoergebnis		273'200		240'650		250'874.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'600		142'900		144'154.65	
3010.08	Ferien und Überzeit	6'500				6'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400		9'200		9'270.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'400		20'100		19'122.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'400		1'519.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'750		1'729.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'600		1'685.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		958.55	
3091.00	Personalwerbung	2'500		1'000		2'165.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		473.10	
3100.00	Büromaterial	3'000		2'000		2'123.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		4'000		10'203.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		1'000		772.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					265.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000		3'127.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		1'516.45	
3130.01	Frankaturen	2'500		2'500		1'953.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation	14'000		12'000		12'884.45	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		1'300		1'990.00	
3130.08	Betriebskosten					118.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		10'000		25'399.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		250.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		3'000.00	
3636.00	Beiträge an Vereine und Genossenschaften	300		300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		84.25
4260.01	Rückerstattungen Betriebskosten						226.90
2192	Volksschule Sonstiges	480'000		477'878		428'998.40	
	Nettoergebnis		480'000		477'878		428'998.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000		23'200		22'337.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	72'000		70'200		69'638.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		5'000		4'829.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700		10'100		9'919.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		1'000		930.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'050		902.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000		924.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		3'000		12'039.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		280.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'250.00	
3130.37	Schülertransportkosten	97'000		104'000		71'592.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'000		3'690.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100		1'100		644.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000		5'000		6'083.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400		9'428		9'428.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'500		7'500		6'562.00	
3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	120'000		120'000		99'162.25	
3612.08	Entschädigung an Sekundarschule SSA	108'000		108'000		108'035.00	
22	Sonderschulen	311'900	53'000	265'300	46'000	383'687.45	29'282.60
	Nettoergebnis		258'900		219'300		354'404.85
2200	Sonderschulen	311'900	53'000	265'300	46'000	383'687.45	29'282.60
	Nettoergebnis		258'900		219'300		354'404.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			9'400		19'655.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		1'000		1'388.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		198.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		300		258.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		100		209.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		16'500		26'139.00	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300			
3130.37	Schülertransportkosten	30'000		10'000		15'807.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.09	Entschädigung Psychomotorik-Therapien (PMT) durch SPD	100'000		85'000		91'010.30	
3631.00	Beiträge an Kantone	55'000		140'000		1'487.00	
3636.01	Beiträge an Sonderschulen und Heime	60'000		2'500		227'532.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000		31'000		29'282.60
4631.00	Beiträge von Kantonen		18'000		15'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	112'200	59'000	105'100	56'550	104'773.17	56'561.90
	Nettoergebnis		53'200		48'550		48'211.27
32	Kultur, übrige	112'200	59'000	105'100	56'550	104'773.17	56'561.90
	Nettoergebnis		53'200		48'550		48'211.27
3210	Bibliotheken	112'200	59'000	105'100	56'550	104'773.17	56'561.90
	Nettoergebnis		53'200		48'550		48'211.27
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		600		530.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'000		65'000		66'273.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500		500		335.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		4'000		4'252.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200				3'036.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		550		489.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		750		793.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		300		281.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		363.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		1'014.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		158.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		191.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'000		20'000		20'299.60	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		40.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		1'000.00	
3130.01	Frankaturen	400		400		226.10	
3130.03	Auslagen für Anlässe, Empfänge	2'000		2'000		939.05	
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		600		495.00	
3130.32	Bank- und Postgebühren					14.22	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'867.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		371.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'050.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		1'256.85
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		52'500		50'050		50'255.05
4	GESUNDHEIT	19'350		19'500		19'969.15	
	Nettoergebnis		19'350		19'500		19'969.15
43	Gesundheitsprävention	19'350		19'500		19'969.15	
	Nettoergebnis		19'350		19'500		19'969.15
4330	Schulgesundheitsdienst	19'350		19'500		19'969.15	
	Nettoergebnis		19'350		19'500		19'969.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500		16'600		17'075.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000		1'009.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		150		94.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		188.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	950		950		1'054.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		390.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		200		156.80	
9	FINANZEN UND STEUERN	334'464	9'104'414	44'565	8'158'393	26'961.90	8'107'298.12
	Nettoergebnis	8'769'950		8'113'828		8'080'336.22	
91	Steuern	20'000	5'427'000	16'000	5'118'800	9'744.63	5'035'316.80
	Nettoergebnis	5'407'000		5'102'800		5'025'572.17	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000	5'427'000	16'000	5'118'800	9'744.63	5'035'316.80
	Nettoergebnis	5'407'000		5'102'800		5'025'572.17	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000		16'000		9'744.63	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'960'000		3'846'200		3'723'921.31
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		340'000		205'900		278'776.82
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000		7'500		16'934.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		55'000		37'100		20'683.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-120'000		-90'200		-98'861.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5'000		-6'000		-3'113.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		590'000		588'600		555'995.34
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'000		72'700		14'853.03
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		3'500		7'101.80
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000		9'300		4'090.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'000		-3'800		-15'937.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		97'000		130'000		110'192.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		287'000		262'300		277'740.39
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		115'000		28'800		91'742.38
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		20'000		10'800		11'762.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-50'000		-29'800		-3'442.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		39'000		40'900		36'904.31
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		14'000		9'400		5'673.87
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		900		372.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-8'000		-5'300		-73.60
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	3'046'349	3'046'349	2'758'029	2'758'029	2'754'103.00	2'754'103.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	3'046'349	3'046'349	2'758'029	2'758'029	2'754'103.00	2'754'103.00
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		3'046'349		2'758'029		2'754'103.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	42'315	626'065	24'565	40'065	17'050.72	41'919.41
		583'750		15'500		24'868.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	40'250	17'065	18'500	8'065	13'145.57	10'079.26
	Nettoergebnis		23'185		10'435		3'066.31
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	33'000		8'250		8'178.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'000		10'000		4'800.27	
3940.00	IV von Finanzaufwand	250		250		166.55	
4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten						1.70
4401.01	Zinsen auf Forderungen						36.90
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		15'000		6'000		7'975.66
4940.00	IV von Finanzaufwand		2'065		2'065		2'065.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'065		6'065	32'000	3'905.15	31'840.15
	Nettoergebnis		2'065	25'935		27'935.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			2'000			
3439.11	Wasser FV			2'000		1'840.15	
3940.00	IV von Finanzaufwand	2'065		2'065		2'065.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				30'000		30'000.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV				2'000		1'840.15
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		609'000				
	Nettoergebnis	609'000					
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		609'000				
97	Rückverteilungen		1'000		1'600		405.00
	Nettoergebnis	1'000		1'600		405.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'600		405.00
	Nettoergebnis	1'000		1'600		405.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'600		405.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	260'000					
	Nettoergebnis		260'000				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	260'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'000	4'000	4'000	4'000	166.55	166.55
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					166.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		3'750		3'750		
4940.00	IV von Finanzaufwand		250		250		166.55
9999	Abschluss	8'149			235'899		275'387.36
	Nettoergebnis		8'149	235'899		275'387.36	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	8'149					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				235'899		275'387.36

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung Kurz und bündig

Die Nettoinvestition beträgt CHF 1'270'000 und liegt somit CHF 2'280'000 / 64.2 % tiefer als im Budget 2022

2120	Primarstufe	Budget 2023
4.2120.5060.00	Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik	40'000
2170	Schulliegenschaften	
4.2170.5030.00	Sanierung Pausenplatz, Parkplatz	130'000
4.2170.5030.07	Sanierung Aussenanlagen Im See (Spielgeräte)	140'000
4.2170.5040.04	Sanierung Schulhaus Hofstetten (Schuluhr, Lehrerzimmer, T	100'000
4.2170.5040.05	Sanierung KiGa Dickbuch	150'000
4.2170.5040.09	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Neubau Doppel-TH/Sanie	600'000
4.2170.5040.11	Sanierung Garage Ost (Wassereinbruch, Umgestaltung Dac	50'000
4.2170.5040.12	Radonsanierung	60'000

9

FINANZEN Kurz und bündig

Der Einnahmenüberschuss beträgt CHF 826'000 und liegt somit CHF 826'000 höher als im Budget 2022

9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	Budget 2023
4.9630.7200.00	Verkaufsnebenkosten aus Verkauf der Liegenschaft ehem. S	45'000
4.9630.7700.00	Realisierter Gewinn zugunsten ER 9639.4411.00	609'000
4.9630.8000.00	Erlös aus Verkauf der Liegenschaft ehem. SH Huggenberg	-1'480'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	1'270'000	0 1'270'000	3'550'000	0 3'550'000	893'029.45	4'160.00 888'869.45
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'270'000		3'550'000		893'029.45	4'160.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'270'000		3'550'000		888'869.45
Total		1'270'000	1'270'000	3'550'000	3'550'000	893'029.45	893'029.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'270'000		3'550'000		893'029.45	4'160.00
	Nettoergebnis		1'270'000		3'550'000		888'869.45
21	Obligatorische Schule	1'270'000		3'550'000		893'029.45	4'160.00
	Nettoergebnis		1'270'000		3'550'000		888'869.45
2120	Primarstufe	40'000		160'000		51'165.70	
	Nettoergebnis		40'000		160'000		51'165.70
4.2120.5060.00	Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik	40'000		30'000			
4.2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Präsentationshardware für Klassenzimmer			130'000		51'165.70	
2170	Schulliegenschaften	1'230'000		3'390'000		841'863.75	4'160.00
	Nettoergebnis		1'230'000		3'390'000		837'703.75
4.2170.5030.00	Sanierung Pausenplatz, Parkplatz	130'000		100'000			
4.2170.5030.05	Sanierung Sportplatz Schulhaus im See (Tartan-Platz, Grünflächen)			100'000			
4.2170.5030.06	Sanierung Aussenanlagen Hofstetten (Spiel- und Sportgeräte und -anlagen)					80'320.60	
4.2170.5030.07	Sanierung Aussenanlagen Im See (Spielgeräte)	140'000		140'000			
4.2170.5040.02	Schulraumerweiterung 1. Etappe (neuer Schultrakt)			2'350'000		692'352.55	
4.2170.5040.04	Sanierung Schulhaus Hofstetten (Schuluhr, Lehrerzimmer, TH)	100'000		200'000			
4.2170.5040.05	Sanierung KiGa Dickbuch	150'000		100'000			
4.2170.5040.06	Luftaufbereitung Schwimmbad					4'579.95	
4.2170.5040.07	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Ersatzbau KiGa im See)			150'000			
4.2170.5040.08	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Sanierung Turnhalle/Schwimmbad)			250'000		32'839.15	
4.2170.5040.09	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Neubau Doppel-TH/Sanierung TH)	600'000					
4.2170.5040.11	Sanierung Garage Ost (Wassereinbruch, Umgestaltung Dach)	50'000					
4.2170.5040.12	Radonsanierung	60'000					
4.2170.5060.01	Kehrsaugmaschine					31'771.50	
4.2170.6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						4'160.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN		1'270'000		3'550'000	4'160.00	893'029.45
	Nettoergebnis	1'270'000		3'550'000		888'869.45	
9999	Abschluss		1'270'000		3'550'000	4'160.00	893'029.45
	Nettoergebnis	1'270'000		3'550'000		888'869.45	
9999.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen VV					4'160.00	
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben VV		1'270'000		3'550'000		893'029.45

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	654'000	1'480'000	0	0	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		654'000	1'480'000	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		826'000					
Total		1'480'000	1'480'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	654'000	1'480'000				
	Nettoergebnis	826'000					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	654'000	1'480'000				
4.9630.7200.00	Verkaufsnebenkosten aus Verkauf der Liegenschaft ehem.	45'000					
4.9630.7700.00	Realisierter Gewinn zugunsten ER 9639.4411.00	609'000					
4.9630.8000.00	Erlös aus Verkauf der Liegenschaft ehem. SH Huggenberg		1'480'000				
9999	Abschluss	1'480'000	654'000				
9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV	1'480'000					
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		654'000				

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2023	2022	2021
		641'400	628'828	499'617.00
2120	Primarstufe	61'000	60'100	20'114.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'000	60'100	20'114.00
2170	Schulliegenschaften	571'000	559'300	470'075.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'000	23'400	15'045.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	537'000	535'900	451'059.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'000	0	3'971.00
2192	Volksschule Sonstiges	9'400	9'428	9'428.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400	9'428	9'428.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		641'400	628'828	499'617.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	641'400	628'828	499'617.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	5'050	5'050	5'014		
Steuerfuss	46%	46%	43%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	2'331		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	71%	11%	25%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.19%	0.03%	0.00%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	22%	< 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	-	-	222	< 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