

**Primarschulgemeinde Maschwanden
8933 Maschwanden**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	15.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.2022
Veröffentlichung	05.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	14
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 28
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30 - 31
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
Anhang zum Budget	32
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34 - 35

Kontakt

Tagesschule Maschwanden
Dorfstrasse 56
8933 Maschwanden

Finanzvorstand: Martin Steiger

Rechnungsführer/in: Christa Koller
Telefon 044 767 12 10

E-Mail schulverwaltung@tagesschule-maschwanden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die Primarschulgemeinde ist durch die geringe Bevölkerungs- und Schülerzahl eine Gemeinde mit vielen Sonderlasten und hat damit Anrecht auf ISOLA (Individueller Sonderlasten Ausgleich).

In den kommenden Jahren wird man durch die grossen Investitionen kaum auf ISOLA verzichten können.

Die Abschreibung auf die Investition in die Dachsanierung erhöht die Ausgaben für die nächsten Jahre und damit die Abhängigkeit vom ISOLA.

Stand Aufgabenerfüllung

Die Schülerzahl der Primarschulgemeinde verzeichnet bisher ein gleichmässiges Wachstum, wobei in den kommenden Jahren mit einer Stagnation zu rechnen ist, ausser die Bautätigkeit nimmt zu. Mit der Gesetzesänderung per 1. August 2019 müssen die Gemeinden eine Tagesstruktur zur Verfügung stellen, die dem tatsächlichen Betreuungsbedarf entspricht (VSG § 32 a). Der Bedarf kann derzeit, trotz steigenden Betreuungszahlen, abgedeckt werden.

Begründung erhebliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Lohnkosten bleiben grundsätzlich im gleichen Rahmen wie im Vorjahr. Die Spielgruppe kann wieder aktiviert werden, was zusätzliche Lohnkosten verursacht.

Das Pensum des Schulleiters wurde mit dem Volksschulamt neu berechnet und von 51 % auf 75 % erhöht.

worden. Die IT Infrastruktur ist auf dem neusten Stand, weshalb die Aufwandkosten stark reduziert werden konnten. Durch die Investition in die Dachsanierung entstehen zusätzliche Abschreibungen von Fr. 75'000.- sowie eine Zinsbelastung von Fr. 30'000.-.

Bei einem Steuerfuss von 87 % (Vj. 73 %) wird mit zusätzlichen Steuereinnahmen von Fr. 221'200.- gerechnet. Der Ressourcenzuschuss steigt auf Fr. 717'300.- (Vj. Fr. 653'400.-).

Investitionen

Die Dachsanierung steht an. Es sind dafür Fr. 1'500'000.- in der Investitionsrechnung vorgesehen.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aufgrund der Beanspruchung von ISOLA muss der Steuerfuss der Gemeinde das 1,3-Fache des kantonalen Durchschnitts betragen, was zurzeit einem Steuerfuss von 130 % entspricht. Da der ISOLA nur den Gemeinden ausbezahlt wird, muss der Ausgleich der Sonderlasten der Schulgemeinde durch den Steuerfuss geregelt werden. Budgetbedingt wird der Steuerfuss der Primarschulgemeinde auf 87 % (Vorjahr 73 %) festgelegt.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'105'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'039'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'225'500.00
Steuerfuss			87%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
	Steuerertrag bei 87%	Fr.	1'066'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 87 % (Vorjahr 73 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8933 Masschwanden
Schulpflege Maschwanden


Schulpflegepräsident
Ursin Dosch


Schulverwaltung
Christa Koller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Maschwanden in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25.08.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'105'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'039'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

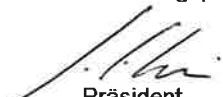
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'225'500.00
Steuerfuss			87%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
	Steuerertrag bei 87%	Fr.	1'066'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 87 % (Vorjahr 73 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8933 Maschwanden, 12.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Maschwanden


Präsident
Gion J. Fravi


Aktuarin
Rania Steiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Maschwanden am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'105'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'039'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'225'500.00	
Steuerfuss		87%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'065'700.00
	Steuerertrag bei 87%	Fr.	1'066'200.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Maschwanden für das Jahr 2023 wird auf 87 % (Vorjahr 73 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8933 Maschwanden,
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident
Ursin Dosch

Schulverwaltung
Christa Koller

Budget

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'105'500	1'860'500
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'039'800	961'700
Zu deckender Aufwandüberschuss	1'065'700	898'800
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'225'517.24	1'224'520.55
Steuerfuss	87.00%	73.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	905'000.00	766'400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	151'000.00	120'400.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	8'000.00	5'400.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	2'200.00	1'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'066'200.00	893'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'066'200	893'900
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	500	-4'900
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	500	500	0.00
- Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	0.00
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	140'300	140'300	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
<hr/>			
Selbstfinanzierung	140'800	140'800	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'500'000	1'500'000	0.00
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'359'200	-1'359'200	0.00
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9	9	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	500.00
---------------------------------------	--	---------------

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	248'660.77
./. Fremdkapital per 31.12.2021	111'947.30
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	136'713.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	136'713.47
---	-------------------

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	140'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	31'986.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	172'286.00
---	-------------------

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	565'500	532'400	419'142.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'900	252'700	425'439.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'300	63'400	65'275.24
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1'091'400	1'008'700	964'200.71
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	2'072'100	1'857'200	1'874'057.46
40	Fiskalertrag	1'252'000	1'030'800	1'029'166.55
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	113'100	131'500	120'537.10
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	717'400	669'800	677'189.65
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	2'082'500	1'832'100	1'826'893.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	10'400	-25'100	-47'164.16
34	Finanzaufwand	33'400	3'300	3'412.45
44	Finanzertrag	23'500	23'500	23'445.68
	Ergebnis aus Finanzierung	-9'900	20'200	20'033.23
	Operatives Ergebnis	500	-4'900	-27'130.93
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	500	-4'900	-27'130.93
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	2'105'500	1'860'500	1'877'469.91
	Total Ertrag	2'106'000	1'855'600	1'850'338.98

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	1'500'000	0	0.00
51 Investitionen 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	1'500'000	0	0.00
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
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	0.00

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	1'500'000	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'500'000	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG ist nicht bestimmt, da die Primarschulgemeinde keine internen Zinsen rechnen muss.

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

0110 Legislative			
------------------	--	--	--

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110 Kindergarten				
2110.3020.02	10'500.00	9'200.00	1'300.00	3 Lekt. Deutsch als Zweitsprache (Vj. 2 Lekt.), tiefere Lohneinstufung
2110.3020.03	6'200.00	18'000.00	11'800.00	Klassenassistenz für sehr grosse neue Kiga-Klasse nur noch für Turnen (Vj. alle Morgen)
2110.3020.05	0.00	5'200.00	5'200.00	Das Coaching für die schulische Heilpädagogin wurde im Vorjahr erfolgreich abgeschlossen.
2110.3611.00	100'800.00	128'100.00	-27'300.00	Stellenprozente werden nicht ausgeschöpft -> Team Teaching-Stunden können nicht abgedeckt werden.
2120 Primarstufe				
2120.3020.02	17'200.00	11'200.00	6'000.00	Klassenassistenz wird durch ISR-Kinder ausgebaut auf 12 Std. (Vj. 8 Std.)
2120.3020.03	7'300.00	4'200.00	3'100.00	Aufgabenhilfe wird neu aufgestellt mit enger Begleitung, bisher nur Aufgabenbetreuung
2120.3020.06	10'700.00	9'100.00	1'600.00	Logopädie div. Kleine Änderungen
2120.3020.07	0.00	14'300.00	14'300.00	neu kein Deutsch als Zweitsprache geplant (Vj. 2 Lekt.)
2120.3052.00	3'200.00	1'900.00	1'300.00	Anpassung Erfahrungswert
2120.3090.00	11'600.00	7'600.00	4'000.00	Weiterbild. der Lehrpers. müssen gefördert werden / Synergien mit umliegenden Gemeinden können nicht mehr genutzt werden.
2120.3091.00	1'500.00	500.00	1'000.00	Personalwerbung ist viel intensiver, da der Stellenmarkt ausgetrocknet ist.
2120.3104.10	5'000.00	11'900.00	-6'900.00	Neue Lehrmittel (LP21)
2120.3111.00	0.00	1'500.00	-1'500.00	keine Anschaffung Geräte Werken nötig.
2120.3113.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Ansch. Hardware für neue IT-Schulhausst. Abgeschlossen
2120.3130.02	0.00	14'000.00	-14'000.00	Dienstleistung und Design neue IT-Schulhausst. abgeschlossen
2120.3130.03	7'000.00	0.00	7'000.00	Zivildienstleistender Abgabe an Zivildienstabteilung
2120.3132.00	3'200.00	0.00	3'200.00	Anstellung Coach für Mutist
2120.3133.00	2'200.00	1'100.00	1'100.00	Ausbau Lehrerofficeaccounts und Einrichtung Klapp
2120.3158.00	10'000.00	4'700.00	5'300.00	Lizenz Windows 365, PC-Unterhalt
2120.3162.00	4'100.00	1'600.00	2'500.00	Im Leasing des Druckers inbegriffen ist neu auch die Anzahl der Kopien.
2120.3170.00	7'000.00	0.00	7'000.00	Zivildienstleistender Reise und Verpflegungskosten
2120.3171.00	18'700.00	14'100.00	4'600.00	-5'500 kein 5./6. Klassklassenlager (nur alle 2 Jahre) / +10'000 Überbrückung Bauzeit Dachsanierung
2120.3611.00	425'900.00	433'600.00	-7'700.00	Lehrerlöhne 4.22 VZE (Vj. 4.14 VZE), Anstellung jüngere Lehrpersonen
2120.3611.01	20'000.00	0	20'000.00	7'500.- Überbrückungszuschuss Frühpension, Div. Vikariate
2120.3611.02	140'800.00	128'500.00	12'300.00	durch zusätzliches ISR-Kind (neu 4 Kinder) mehr Lektionen 24 Lekt. (Vj. 18 Lekt.)
2120.3612.00	10'000.00	200.00	9'800.00	Die Asyfamilie ist aufgenommen worden. Derzeit haben wir keine Asytkinder und müssen einen Ausgleichsbetrag an den Bezirk bezahlen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2120.3612.02	7'000.00	0	7'000.00	Ein Kind geht in der Nachbarsgemeinde zur Schule -> Ausgleichszahlung
2120.3612.03	27'000.00	0	27'000.00	ISR-Lektionen für das Kind mit Schulung in der Nachbarsgemeinde.
2120.3614.00	-	3'900.00	3'900.00	Gehörberatung für Schüler ist abgeschlossen.
2120.3635.00	6'600.00	0	6'600.00	Psychologische Beratung
2120.4260.00	1'300.00	3000	-1'700.00	kein 5./6. Klassklassenlager (nur alle 2 Jahre)
2120.4612.01	-	16'000.00	-16'000.00	Die Asyfamilie ist aufgenommen worden. Derzeit haben wir keine Asylkinder und müssen einen Ausgleichsbetrag an den Bezirk bezahlen.
2140 Musikschulen				
2140.3632.00	28'000.00	31'000.00	-3'000.00	wie bisher nur 2 Lekt. Musik. Grundschule / mehr Einzelunter./ 5'000 Klassenmusizieren (Vj. 10'000) -> nur alle 2 Jahre
2170 Schulliegenschaften				
2170.3010.00	94'500.00	92'500.00	2'000.00	Teuerung und Lohnerhöhung Hauswartslöhne
2170.3106.00	2'000.00	1'000.00	1'000.00	Desinfektionsmittel und Gesichtsmasken im Rahmen des eff. Verbrauch Vorjahr budgetiert.
2170.3110.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Regale für neuen Aufbewahrungsraum vor SL-Büro
2170.3131.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Planung Dachssanierung abgeschlossen
2170.3143.00	8'600.00	0.00	8'600.00	7'000 Velounterstand Tagesbetreuung / 1'600 Pausenplatzmarkierungen
2170.3144.00	40'100.00	14'800.00	25'300.00	16'000 Trennwand EG / 9'600 Parkett Tagesbetreuung / Div. Unterhalt wie Vorjahr
2170.3151.00	1'200.00	0	1'200.00	Unterhalt Turngeräte alle 2 Jahre nötig.
2170.3300.40	140'300.00	63'400.00	76'900.00	+ 75'000 Abschreibungen Dachsanierung
2170.4260.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Versicherungsleistung an Parkett Tagesbetreuung
2180 Tagesbetreuung				
2180.3010.00	129'600.00	101'300.00	28'300.00	Anstellung Spielgruppenleit./ Grosse Gruppen erfordern Doppelbetr./153 Stellenprozent (Vj. 127 %)
2180.3050.00	8'400.00	6'600.00	1'800.00	Höhere Pensen
2180.3052.00	12'600.00	9'000.00	3'600.00	Höhere Pensen -> Pensionkassenanmeldung
2180.3100.00	3'000.00	2'000.00	1'000.00	zusätzliche Anschaffung div. Kleinmaterial für drinnen und draussen
2180.4260.00	96'200.00	115'700.00	-19'500.00	Mindereinnahmen Elternbeiträge, Erfahrungswert
2190 Schulleitung				
2190.3000.00	55'000.00	50'000.00	5'000.00	Erhöhung Entschädigung und Sitzungsgelder
2190.3010.00	25'000.00	16'300.00	8'700.00	Erhöhung Coaching SL in Ausbildung auf 15 % (Vj. 10 %)
2190.3090.00	2'500.00	9'000.00	-6'500.00	SL-Ausbildung Zahlung ist abgeschlossen.
2190.3102.00	1'500.00	1'500.00	0.00	+1'500 Briefpapier/Couverts / - Behördenwahlpublikationen
2190.3611.00	114'100.00	72'900.00	41'200.00	Gehalt Schulleitung neu 75 % (Vj. 51 %), gem. VSA (Volksschulamt) kommunale Aufstockung für ISR-Kinder und div. Mehrarbeiten / neuer SL in Ausbildung -> tiefere Lohneinstufung
2190.3611.01	0.00	6'000.00	-6'000.00	DAG-Ferien Schulleiter sind bezogen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2191 Schulverwaltung				
2191.3010.00	62'200.00	61'200.00	1'000.00	Teuerung und Lohnerhöhung
2191.3052.00	7'400.00	5'200.00	2'200.00	Eintritt Schulverwaltungsmitarbeiterin in Pensionskasse
2192 Volksschule, Sonstiges				
2192.3611.01	27'200.00	23'800.00	3'400.00	Anstellung SSA ab August 23 20 % (bisher 15 %)
2200 Sonderschulen				
2200.3130.00	6'300.00	1'600.00	4'700.00	Transport 2 Schüler
2200.3631.01	3'500.00	2'500.00	1'000.00	neue Beiträge an Spitalschulen Fr. 5,40/ Einwohner
2200.3632.00	65'000.00	72'800.00	-7'800.00	Gem. Erfahrungswert

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4330 Schulgesundheitsdienst				
4330.3010.00	1'200.00	2'500.00	-1'300.00	Löhne Zahnprophylaxe und Lausen -> Erfahrungswert
4330.3637.01	1'000.00	0.00	1'000.00	Beiträge an Arztkosten (anstatt Reihenuntersuch)

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	905'000.00	766'400.00	138'600.00	gem. Gemeinde (Steuerfuss 87 %, Vj. 73 %)
9100.4000.10	134'000.00	91'000.00	43'000.00	gem. Gemeinde
9100.4000.40	7'000.00	1'800.00	5'200.00	gem. Gemeinde
9100.4000.50	-33'000.00	-23'200.00	-9'800.00	gem. Gemeinde
9100.4001.00	151'000.00	120'400.00	30'600.00	gem. Gemeinde (Steuerfuss 87 %, Vj. 73 %)
9100.4001.10	65'000.00	35'400.00	29'600.00	gem. Gemeinde
9100.4001.50	-13'000.00	-5'200.00	-7'800.00	gem. Gemeinde
9100.4002.00	18'000.00	29'700.00	-11'700.00	gem. Gemeinde
9100.4010.00	8'000.00	5'400.00	2'600.00	gem. Gemeinde (Steuerfuss 87 %, Vj. 73 %)
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4320.10	717'300.00	653'400.00	63'900.00	gem. Gemeindeamt ohne Abgrenzung
9610 Zinsen				
9610.3401.00	32'000.00	2500	29'500.00	gem. Gemeinde
9610.4401.10	0.00	1'000.00	-1'000.00	gem. Gemeinde

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'900	0	6'900	0	5'111.90	0.00
2	BILDUNG	2'056'100	134'800	1'841'200	170'000	1'863'338.18	164'648.10
4	GESUNDHEIT	9'100	0	9'400	0	5'602.93	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	33'400	1'971'200	3'000	1'685'600	3'416.90	1'685'690.88
Total Aufwand / Ertrag		2'105'500	2'106'000	1'860'500	1'855'600	1'877'469.91	1'850'338.98
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		500			4'900		27'130.93
Total		2'106'000	2'106'000	1'860'500	1'860'500	1'877'469.91	1'877'469.91

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'900		6'900		5'111.90	
	Nettoergebnis		6'900		6'900		5'111.90
0110	Legislative	6'900		6'900		5'111.90	
	Nettoergebnis		6'900		6'900		5'111.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'900		6'900		5'111.90	
2	BILDUNG	2'056'100	134'800	1'841'200	170'000	1'863'338.18	164'648.10
	Nettoergebnis		1'921'300		1'671'200		1'698'690.08
2110	Kindergarten	144'000	10'200	187'700	10'200	153'424.46	442.75
	Nettoergebnis		133'800		177'500		152'981.71
3020.01	Löhne Logopädie	9'400		9'300		9'669.94	
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	10'500		9'200		4'082.93	
3020.03	Löhne Klassenassistenz	6'200		18'000		12'085.95	
3020.04	Vikariate kommunal	1'000		500		227.00	
3020.05	Löhne Coaching SHP			5'200		2'162.05	
3020.09	Taggelder von Personalversicherungen					-1'026.20	
3042.00	Verpflegungszulage	200		300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		2'700		1'806.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		1'200		1'449.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		262.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		336.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900		6'900		4'550.68	
3104.00	Lehrmittel	3'000		3'000		2'786.84	
3104.01	Lehrmittel IF	100		500		110.55	
3119.00	Anschaffungen	1'000		1'500		1'424.00	
3130.00	Telefongebühren, Porti	300		300		235.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	300		300		28.80	
3611.00	Entschädigung an Kanton	100'800		128'100		108'843.80	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Vikariate)					138.05	
3635.00	Beiträge an private Institutionen					4'249.80	
4230.00	Schulgelder		10'200		10'200		
4260.00	Rückerstattungen Versicherungsprämien						442.75
2120	Primarstufe	827'300	1'300	771'000	19'000	758'644.63	32'630.25
	Nettoergebnis		826'000		752'000		726'014.38
3010.09	Taggelder von Personalversicherungen					-11'944.80	
3020.01	Löhne Gymi-Vorbereitung	2'800		2'800		1'314.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.02	Löhne Klassenassistenten	17'200		11'200		11'009.75	
3020.03	Löhne Aufgabenhilfe	7'300		4'200		4'520.15	
3020.04	Vikariate kommunal	4'300		4'300		2'410.15	
3020.06	Löhne Logopädie	10'700		9'100		14'885.30	
3020.07	Löhne Deutsch als Zweitsprache			14'300		14'051.63	
3042.00	Verpflegungszulage	100		300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'800		2'637.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		1'900		2'337.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		376.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		490.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'000		24'000		15'289.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'600		7'600		7'875.30	
3091.00	Personalwerbung	1'500		500		3'123.55	
3104.00	Lehrmittel	13'600		14'300		12'008.82	
3104.01	Lehrmittel 1./2. Klasse	2'100		1'900		1'843.67	
3104.02	Lehrmittel 3./4. Klasse	2'000		2'100		1'093.60	
3104.03	Lehrmittel 5./6. Klasse	2'100		1'500		1'050.12	
3104.04	Lehrmittel TTG	4'400		4'400		2'093.05	
3104.05	Lehrmittel IF	400		400		176.75	
3104.06	Lehrmittel Logopädie	200		200		1'849.10	
3104.07	Lehrmittel Deutsch als Zweitsprache			200		175.50	
3104.08	Turnmaterial	1'000		1'000		1'009.75	
3104.09	Verbrauchsmaterial Informatik	2'500		1'500		1'262.01	
3104.10	Lehrmittel Lehrplan 21	4'500		11'900			
3104.11	Lehrmittel (Lizenzen Schüler)	3'000		2'400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware			25'000		53'402.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500			
3119.00	Anschaffung Schulmobiliar	2'200		2'200		1'025.25	
3130.00	Telefongebühren, Porti	500		500		517.75	
3130.01	Schwimmhalle, Badefahrten	6'000		6'000		5'938.80	
3130.02	Dienstleistungen Dritter			14'000		2'098.00	
3130.03	Abgabe Zivildienstleistender	7'000					
3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	3'200				7'442.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	2'200		1'100		169.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		1'000			
3158.00	Unterhalt Software	10'000		4'700		2'489.25	
3159.00	Unterhalt Klaviere	600		600		615.00	
3162.00	Leasing von Geräten	4'100		1'600		2'758.25	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen (Zivi)	7'000					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'700		14'100		13'833.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	425'900		433'600		383'310.70	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Vikariate)	20'000				40'844.25	
3611.02	Entschädigungen an Kantone (ISR)	140'800		128'500		144'195.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Asylkinder)	10'000		200		216.00	
3612.01	Entsch. an Gemeinden und Zweckverb. (Asylkinder Sonderschulkosten)	6'000		6'000		2'885.00	
3612.02	Entschädigung an Gemeinden	7'000					
3612.03	Entschädigung an Gemeinden (ISR)	27'000					
3614.00	Entschäd. an öffentl. Unternehmungen (Gehör und Sprache)			3'900			
3635.00	Beiträge an private Institutionen	6'600				5'964.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge Klassenlager)		1'300		3'000		8'260.00
4260.01	Rückerstattungen Versicherungsprämien						1'919.25
4612.01	Beiträge Asylkinder				16'000		22'451.00
2140	Musikschulen	28'000		31'000		27'165.60	7.40
	Nettoergebnis		28'000		31'000		27'158.20
3104.00	Lehrmittel					136.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		31'000		27'029.10	
4260.01	Rückerstattung Versicherungen						7.40
2170	Schulliegenschaften	354'100	25'600	245'000	23'600	284'294.04	23'681.20
	Nettoergebnis		328'500		221'400		260'612.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'500		92'500		91'516.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		5'900		5'846.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		10'500		10'516.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		949.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'087.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'738.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		5'032.29	
3106.00	Desinfektionsmittel + Gesichtsmasken	2'000		1'000		2'046.75	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und Geräte	3'000				137.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'790.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'600		26'000		26'075.04	
3130.00	Telefongebühren	300				241.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		24'912.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'700		7'700		7'135.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'100		4'100		2'924.40	
3143.00	Unterhalt Tiefbau, Spielplätze	8'600					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'100		14'800		33'995.21	
3151.00	Unterhalt Turngeräte	1'200				1'073.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'300		63'400		65'275.24	
4250.00	Verkäufe						165.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Schlüssel / Versicherung)		3'000				1'133.95
4260.01	Raumnebenkosten		900		1'100		721.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'500		17'500		17'460.00
4472.00	Liegenschaften VV, Schulraumbenützungsgebühren		4'200		5'000		4'200.00
2180	Tagesbetreuung	190'800	96'200	154'900	115'700	174'016.36	106'015.75
	Nettoergebnis		94'600		39'200		68'000.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'600		101'300		119'859.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'400		6'600		7'360.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'600		9'000		8'468.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		1'201.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'200		1'368.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		2'800		3'138.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3091.00	Personalwerbung					2'329.60	
3100.00	Büro - und Bastelmaterial	3'000		2'000		988.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		100		256.35	
3105.00	Lebensmittel	26'800		27'200		25'405.08	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					85.90	
3119.00	Anschaffungen	400		300		553.80	
3130.00	Telefongebühren, Porto	700		600		665.95	
3170.00	Kilometerentschädigungen	2'800		2'700		2'333.15	
4260.00	Elternbeiträge		96'200		115'700		105'151.45
4260.01	Rückerstattungen Versicherungen						864.30
2190	Schulleitung	215'400		169'200		193'676.24	170.50
	Nettoergebnis		215'400		169'200		193'505.74
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	55'000		50'000		33'622.20	
3010.00	Löhne Coaching SL	25'000		16'300		6'786.55	
3010.09	Taggelder von Personalversicherungen					-69'461.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'300		2'137.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200				169.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		397.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'900		770.84	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		9'000		2'014.00	
3099.00	Geschenke	1'100		1'400		1'731.70	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		2'168.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		460.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3130.00	Telefongebühren, Porto	200		100		52.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Springer)					132'045.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'900		3'500		4'307.55	
3170.00	Reisekosten	1'000		1'000		250.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	114'100		72'900		75'361.25	
3611.01	Entschädigung an Kanton (Vikariate)			6'000		861.90	
4260.01	Rückerstattung Versicherungen						170.50
2191	Schulverwaltung	117'300		112'700		118'751.48	
	Nettoergebnis		117'300		112'700		118'625.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'700		1'700		1'470.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'200		61'200		56'208.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		3'722.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400		5'200		5'083.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		582.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		692.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'546.65	
3100.00	Büromaterial	300		300		259.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)					7'906.25	
3130.00	Telefongebühren + Porti	1'000		400		964.23	
3158.00	Unterhalt FIBU-Software	2'000		2'000		1'996.80	
3611.00	Lohnadministration (Kostenanteile)	2'900		2'500		2'329.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten					2'101.25	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde für Steuerbezugskosten	33'000		32'500		33'888.65	
4260.01	Rückerstattung Versicherungen						126.30
2192	Volksschule, Sonstiges	41'000		37'600		37'213.06	
	Nettoergebnis		41'000		37'600		37'159.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (SSA)					9'005.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					581.11	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					961.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					442.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					108.06	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					247.82	
3103.00	Schulbibliothek	4'700		4'700		4'500.00	
3104.00	Lehrmittel SSA	200		200			
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	300		100			
3130.00	Schulanlässe	4'600		4'600		4'589.25	
3131.00	Telefongebühren und Porti			200		266.80	
3132.00	Übersetzungen durch Dritte	500		500		619.25	
3158.00	Unterhalt Software					33.95	
3171.00	Elternforum	1'200		1'200		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Verkehrsunterricht)	1'800		1'800		1'715.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton (SSA)	27'200		23'800		13'342.70	
3635.00	Beiträge an private Institutionen (pro Senectute)	500		500		500.00	
4260.01	Rückvergütung Versicherungen						53.95
2200	Sonderschulen	137'900	1'500	131'900	1'500	115'912.31	1'520.00
	Nettoergebnis		136'400		130'400		114'392.31
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Transportkosten)	6'300		1'600		4'374.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	55'000		55'000			
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	3'500		2'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	73'100		72'800		61'138.31	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					50'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		1'500		1'500		1'520.00
2300	Berufliche Grundbildung	300		200		240.00	
	Nettoergebnis		300		200		240.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen (FONDSSOZIAL)	300		200		240.00	
4	GESUNDHEIT	9'100		9'400		5'602.93	
	Nettoergebnis		9'100		9'400		5'602.93
4330	Schulgesundheitsdienst	9'100		9'400		5'602.93	
	Nettoergebnis		9'100		9'400		5'602.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200		2'500		945.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.26	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.34	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.09	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	6'900		6'900		4'645.70	
3637.01	Beiträge an Arztkosten	1'000					
9	FINANZEN UND STEUERN	33'900	1'971'200	3'000	1'690'500	3'416.90	1'712'821.81
	Nettoergebnis	1'937'300		1'687'500		1'709'404.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'252'000	-300	1'030'800	3.55	1'029'166.55
	Nettoergebnis	1'252'000		1'031'100		1'029'163.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			-300		3.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		905'000		766'400		770'699.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		134'000		91'000		100'366.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		600		200		587.05
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		7'000		1'800		6'926.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-33'000		-23'200		-32'765.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		700		800		-938.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		151'000		120'400		120'625.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		65'000		35'400		51'569.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				200		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen				100		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-13'000		-5'200		-12'822.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'000		29'700		18'434.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'000		5'400		5'335.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'100		6'100		-966.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'200		1'700		1'749.15
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		400				366.90
9300	Finanz- und Lastenausgleich		717'300		653'400		654'642.00
	Nettoergebnis	717'300		653'400		654'642.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		717'300		653'400		654'642.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	33'400	1'800	3'300	1'000	3'413.35	1'785.68
	Nettoergebnis		31'600		2'300		1'627.67
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Zinsen und Steuern					0.90	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	32'000		2'500		2'074.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'400		800		1'337.95	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'800		1'000		1'785.68
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		400		96.65
	Nettoergebnis	100		400		96.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100		400		96.65
9999	Abschluss	500			4'900		27'130.93
	Nettoergebnis		500	4'900		27'130.93	
9000.00	Ertragsüberschuss	500					
9001.00	Aufwandüberschuss				4'900		27'130.93

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	
2170.5040.01	1'500'000.00	<i>Dachsanierung Schulhaus</i>

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2023	
		keine Investitionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2	BILDUNG	1'500'000	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'500'000	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'500'000		0		0.00
Total		1'500'000	1'500'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	1'500'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'500'000		0		0.00
5040.01	Hochbauten	1'500'000	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen, des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
217	Schulliegenschaften	140'300	63'400	65'275.24
2170	Schulliegenschaften	140'300	63'400	65'275.24
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'300	63'400	65'275.24
Total		140'300	63'400	65'275.24
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	140'300	63'400	65'275.24
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		140'300	63'400	65'275.24

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner				
Steuerfuss	%	%	%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)				
Selbstfinanzierungsgrad	9%	%	%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-13%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-		< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner				
Steuerfuss	%	%	%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)				
Eigenkapitalquote	-	-	89%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
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.				
Zinsbelastungsquote	-	-	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				
Investitionsanteil	43%	%	%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

