



Oberstufenschulgemeinde 8606 Nänikon-Greifensee

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	01.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	27.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	01.12.2022
Veröffentlichung	31.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14 Finanzkennzahlen	35



Kontakt

Oberstufenschule Nänikon-Greifensee
Schulhaus Wüeri
Stationsstrasse 49
8606 Nänikon

Finanzvorstand: Patrick Schoch

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon 044 905 70 30
E-Mail marcel.reinhart@oswueri.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Für das Jahr 2023 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 6'614'200 und einen Ertrag von Fr. 5'656'100 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 958'100, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 168'900 vorgesehen.

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht keine Ausgaben und keine Einnahmen vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 0. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht ebenfalls keine Investitionen vor.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2023 ist mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 958'100 um Fr. 118'400 besser im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'076'500 gerechnet wurde. Die grössten Abweichungen der Erfolgsrechnung vom Budget 2023 im Vergleich zum Budget 2022 sind nachfolgend aufgeführt.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	in %
2130.3611.01	Höhere Besoldungskosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen/ISR ab SJ 22/23	2'402'000	2'034'500	-367'500	-18%
2130.3631.00	Weniger SuS im Gymnasium (29 SuS - 11 SuS Freigrenze - 1 SuS Austritt = 17 SuS à 16'500)	280'500	381'800	101'300	27%
9100.xxxx.xx	Nettoertrag Bereich Gemeindesteuern höher gemäss Meldung Greifensee/Uster	-5'035'100	-4'880'000	155'100	3%
9300.xxxx.xx	Anteil Ressourcenabschöpfung Greifensee tiefer (Bemessung 2021) Anteil Ressourcenzuschuss Uster höher (Bemessung 2021)	-263'000	-122'500	140'500	115%

Die detaillierten Abweichungsbegründungen werden unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung dargelegt.

Der eingeschlagene Weg mit einem attraktiven Steuerfuss und nachhaltigen Investitionen kann auch in den kommenden Jahren weitergeführt werden. Dabei kann auch dem Ziel "Abbau des Nettovermögens durch nachhaltige Investitionen" Rechnung getragen werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung rechnet mit einem Abbau des Nettovermögens von 7.2 Mio. Franken im Jahr 2022 auf 2.1 Mio. Franken im Jahr 2026. Durch den tiefen Steuerfuss und die hohen Investitionen wird die Selbstfinanzierung auch in den kommenden Jahren negativ ausfallen.

Der Steuerfuss, welcher an der Budget-Schulgemeindeversammlung beantragt wird, kann weiterhin auf tiefen 14% belassen werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'614'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'408'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	30'342'857.14
Steuerfuss			14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	4'248'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	958'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Nänikon, 27.09.2022

Schulpflege Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee


Ulrich Schmid
Schulpflegepräsident


Eva Häseli
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'614'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'408'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	30'342'857.14
Steuerfuss			14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	4'248'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	958'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Greifensee, 31.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Greifensee

Dario Frattini
Präsident



Isak Etemi
Mitglied



Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee am 01.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'614'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'408'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	30'342'857.14	
Steuerfuss		14%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'206'100.00
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	4'248'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	958'100.00

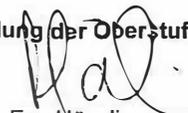
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee für das Jahr 2023 wird auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Nänikon, 01.12.2022

Namens der Schulgemeindeversammlung der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee


Ulrich Schmid
Schulpflegepräsident


Eva Häseli
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'614'200.00	6'512'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'408'100.00	1'101'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'206'100.00	-5'410'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	30'342'857.14	30'957'142.86	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'612'000.00	2'638'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	459'000.00	444'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'088'000.00	1'170'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	89'000.00	82'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'248'000.00	4'334'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'248'000.00	4'334'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-958'100.00	-1'076'500.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	958'100.00	958'100.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	168'900.00	168'900.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	500.00	500.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	-788'700.00	-788'700.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-788'700.00	-788'700.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	

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	-958'100.00
---------------------------------------	---	--------------------

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	9'196'654.24
./. Fremdkapital per 31.12.2021	1'061'448.15
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	8'135'206.09

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	8'135'206.09
---	---------------------

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	168'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	127'440.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	296'340.00
---	-------------------

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

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
92%	95%	93%	90%	89%	88%	71%	63%			85%

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	2%	3%	1%	0%	20%	16%	8%			7%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	882'600	928'100	646'272.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'544'400	1'436'000	1'144'492.48
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168'900	172'300	189'934.77
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	500	500	540.00
36	Transferaufwand	4'010'800	3'968'400	3'774'548.55
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	6'607'200	6'505'300	5'755'788.48
40	Fiskalertrag	5'040'200	4'884'100	5'742'185.39
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	107'700	123'800	68'013.20
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	3'153.80
46	Transferertrag	444'200	358'900	483'780.05
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	5'592'100	5'366'800	6'297'132.44
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'015'100	-1'138'500	541'343.96
34	Finanzaufwand	6'500	6'500	7'071.85
44	Finanzertrag	63'500	68'500	57'378.39
	Ergebnis aus Finanzierung	57'000	62'000	50'306.54
	Operatives Ergebnis	-958'100	-1'076'500	591'650.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-958'100	-1'076'500	591'650.50
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	500	500	540.00
49	Interne Verrechnungen	500	500	540.00
	Total Aufwand	6'614'200	6'512'300	5'763'400.33
	Total Ertrag	5'656'100	5'435'800	6'355'050.83

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen		175'000	149'731.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben			175'000	149'731.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben			175'000	149'731.30
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			-175'000	-149'731.30

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	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	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		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	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 05.09.2016 **0.25 %**.
 Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 3'500 unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2023 27'300

Budget 2022 30'800

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

keine grossen Abweichungen

2

Bildung
Kurz und bündig
 Der Nettoaufwand liegt 3% über dem Vorjahresbudget.
 Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf
 Kontobasis begründet.

Budget 2023	6'207'600
Budget 2022	6'034'300

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2130.3020.00	312'000.00	368'000.00	56'000.00	Tiefere Besoldungskosten kommunale Angestellte, Wegfall Kleinklasse (Budget 2022: 58'000)
2130.3110.01	66'000.00	89'800.00	23'800.00	Tiefere Anschaffungen (Budget 2022: 7 Kisamboxenset für Natur- und Technikunterricht 30'000)
2130.3170.06	0.00	25'000.00	25'000.00	Projektwoche (findet alle 3 Jahre statt, letztmals 2022)
2130.3611.01	2'402'000.00	2'034'500.00	-367'500.00	Höhere Besoldungskosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen/ISR ab SJ 22/23
2130.3612.01	123'000.00	180'000.00	57'000.00	Weniger SuS im Berufsvorbereitungsjahr
2130.3631.00	280'500.00	381'800.00	101'300.00	Weniger SuS im Gymnasium (29 SuS - 11 SuS Freigrenze - 1 SuS Austritt = 17 SuS à 16'500)
2170.3120.00	121'000.00	96'000.00	-25'000.00	Höhere Heiz- und Stromkosten infolge steigender Energiepreise
2170.3140.00	8'000.00	28'000.00	20'000.00	Tiefere Unterhaltskosten Umgebung
2170.3144.01	150'500.00	71'000.00	-79'500.00	Höhere Unterhaltskosten Hochbauten (5 Wärmepumpen 42'000, Vogelnester Trakt C 22'000,)
2192.3130.01	75'700.00	20'700.00	-55'000.00	Höhere Transportkosten für SuS in Sonderschulen
2200.3631.01	330'000.00	362'000.00	32'000.00	Tiefere Kosten für staatlich anerkannte Sonderschulen infolge weniger SuS
2200.3635.00	172'000.00	250'000.00	78'000.00	Tiefere Kosten für nicht staatlich anerkannte Sonderschulen infolge weniger SuS

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig
 Bei der Bibliothek gleicht sich Aufwand und Ertrag aus.

Budget 2023	
Budget 2022	

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2'300 über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2023 29'300

Budget 2022 27'000

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

keine grossen Abweichungen

9

Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 6% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2023 5'306'100

Budget 2022 5'015'600

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

9100.4000.00	-2'612'000.00	-2'638'000.00	-26'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr gemäss Meldung Greifensee/Uster
9100.4000.10	-122'000.00	-177'000.00	-55'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre "
9100.4000.50	151'500.00	119'500.00	-32'000.00	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen "
9100.4001.00	-459'000.00	-444'000.00	15'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr "
9100.4001.40	-24'500.00	-11'200.00	13'300.00	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen "
9100.4010.00	-1'088'000.00	-1'170'000.00	-82'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr "
9100.4010.10	-422'500.00	-546'000.00	-123'500.00	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre "
9100.4010.40	-714'000.00	-636'800.00	77'200.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9100.4010.50	409'500.00	793'500.00	384'000.00	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9100.4011.10	-5'100.00	-24'000.00	-18'900.00	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre "
9300.3632.10	121'000.00	190'100.00	69'100.00	Anteil Ressourcenabschöpfung Greifensee tiefer (Bemessung 2021)
9300.4632.10	-384'000.00	-312'600.00	71'400.00	Anteil Ressourcenzuschuss Uster höher (Bemessung 2021)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'300	0	30'800	0	27'036.20	0.00
2	BILDUNG	6'365'300	157'700	6'194'600	160'300	5'630'066.97	114'287.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'500	58'500	58'000	58'000	56'923.72	57'163.95
4	GESUNDHEIT	29'300	0	27'000	0	35'541.29	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	133'800	5'439'900	201'900	5'217'500	13'832.15	6'183'599.68
Total Aufwand / Ertrag		6'614'200	5'656'100	6'512'300	5'435'800	5'763'400.33	6'355'050.83
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			958'100		1'076'500	591'650.50	
Total		6'614'200	6'614'200	6'512'300	6'512'300	6'355'050.83	6'355'050.83

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'300		30'800		27'036.20	
	Nettoergebnis		27'300		30'800		27'036.20
0110	Legislative	27'300		30'800		27'036.20	
	Nettoergebnis		27'300		30'800		27'036.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		383.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		72.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000		19'500		14'824.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
3132.01	Buchprüfungskosten	4'200		4'200		5'156.70	
2	BILDUNG	6'365'300	157'700	6'194'600	160'300	5'630'066.97	114'287.20
	Nettoergebnis		6'207'600		6'034'300		5'515'779.77
2130	Sekundarstufe	3'929'000	94'600	3'796'000	93'900	3'282'886.98	40'681.75
	Nettoergebnis		3'834'400		3'702'100		3'242'205.23
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	312'000		368'000		163'693.92	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		23'600		10'651.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'300		37'200		9'782.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		4'800		908.59	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500		4'500		1'992.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		3'100		938.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000		27'000		19'258.55	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'400		15'400		17'880.93	
3100.00	Büromaterial	13'000		10'000		12'040.00	
3104.01	Lehrmittel	102'500		102'000		93'716.86	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit textil	10'000		10'000		13'116.70	
3104.03	Lehrmittel Handarbeit nichttextil	22'000		24'600		6'658.25	
3104.04	Lehrmittel Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	33'300		33'300		29'453.85	
3104.05	Lehrmittel Bildnerisches Gestalten	2'500		2'500		2'068.75	
3110.01	Anschaffungen	66'000		89'800		70'351.42	
3110.02	Anschaffungen Handarbeit textil	1'500		1'500		1'474.80	
3110.03	Anschaffungen Handarbeit nichttextil	900		3'000		1'018.00	
3110.04	Anschaffungen Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000		2'000		700.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	104'000		99'000		80'793.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	17'000		17'000		38'939.19	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000		58'000		28'894.35	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	10'000		12'200		4'619.70	
3150.02	Unterhalt Handarbeit textil	2'000		2'000		1'524.50	
3150.03	Unterhalt Handarbeit nichttextil	6'000		6'000		2'398.30	
3150.04	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	800		800		181.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300		7'300		7'096.68	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'500		9'500		9'473.40	
3170.01	Projektunterricht	2'800		2'800		2'236.22	
3170.02	Schülerrat	2'100		1'500		1'277.60	
3170.03	Elternforum	6'000		6'000		5'471.35	
3170.04	Kulturtag	3'500		3'500			
3170.06	Projektwoche			25'000			
3170.07	Elternabend	1'000		1'000		198.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager	106'500		97'500		40'456.78	
3171.02	Skilager	48'000		48'000		7'531.11	
3611.01	Lohnkostenanteile Lehrpersonen an Kanton	2'402'000		2'034'500		2'021'493.20	
3612.01	Schulgelder Berufsvorbereitungsjahr	123'000		180'000		147'694.50	
3612.02	Schulgelder externe Regelbesschulung	7'000		7'000			
3612.03	Schulgelder Kunst- und Sportschulen	41'000		33'000		47'400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	280'500		381'800		379'500.00	
4230.01	Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahr		20'000		27'000		19'060.80
4250.00	Verkäufe		5'600		5'900		4'912.60
4260.01	Elternbeiträge Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager		16'000		15'000		2'970.00
4260.02	Elternbeiträge Skilager		22'500		22'500		
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		16'500		3'164.90
4612.01	Schulgelder externe Regelbeschulung		7'000		7'000		
4631.00	Staatsbeiträge		16'000				10'573.45
2140	Musikschulen	59'000		59'000		38'720.85	
	Nettoergebnis		59'000		59'000		38'720.85
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	59'000		59'000		38'720.85	
2170	Schulliegenschaften	689'100	51'500	602'000	51'500	675'871.70	42'459.45
	Nettoergebnis		637'600		550'500		633'412.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'200		94'200		88'762.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		6'100		5'600.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		7'700		7'658.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'300		653.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'200		1'048.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		800		576.84	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'588.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		8'000		5'613.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	121'000		96'000		122'745.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'500		19'000		19'329.70	
3140.00	Unterhalt Umgebung (Gärtnerarbeiten)	15'000		28'000		17'317.70	
3144.01	Unterhalt Gebäude	150'500		71'000		100'803.43	
3144.02	Reinigung Gebäude	85'000		85'000		107'188.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		3'014.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		36.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600		14'500		9'591.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	151'700		153'200		175'783.87	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600		4'600		4'559.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						860.95
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		23'500		23'500		23'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000		25'000		18'102.50
2180	Tagesbetreuung	700		700			
	Nettoergebnis		700		700		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700		700			
2190	Schulleitung	495'400		493'300		373'169.59	
	Nettoergebnis		495'400		493'300		373'169.59
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	84'400		84'400		83'400.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		5'347.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-9.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'100		1'000.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		9'000		420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'300		4'036.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					3'979.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	209'000		209'000		93'908.89	
3170.01	Spesenentschädigung Schulpflege	15'600		15'600		15'600.00	
3170.02	Spesenentschädigung Schulleitung	2'400		2'400		2'400.00	
3170.03	Repräsentationskosten	4'000		4'000		597.30	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung an Kanton	163'000		160'000		162'488.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	379'200		378'700		370'933.76	
	Nettoergebnis		379'200		378'700		370'933.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000		96'600		96'965.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		6'200		6'219.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600		14'300		14'389.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		1'300		757.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'163.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		804.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		500		732.85	
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'046.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		1'500		1'660.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		265.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'000		206.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					5'800.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Diverses	2'200		6'700		830.64	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Buchführung	50'600		50'600		50'618.84	
3130.03	Mitgliederbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	1'500		1'500		1'620.60	
3130.04	Bankspesen	500		500		469.69	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		317.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'300		8'900		8'580.49	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Steuerbezugskosten	2'500		2'500		3'278.85	
3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	177'000		176'000		174'206.75	
2192	Volksschule, Sonstiges	298'600	2'000	240'600	4'000	178'082.89	2'000.00
	Nettoergebnis		296'600		236'600		176'082.89
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'700		54'600		47'157.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'500		3'024.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		3'100		3'724.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		368.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		565.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		391.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		540.00	
3100.00	Büromaterial SSA	500		500		157.95	
3103.01	Lehrerbibliothek	4'000		4'000		2'977.99	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte SSA	200		200			
3118.01	Lizenzen MESA (SSA)	600		600		538.50	
3118.02	Lizenzen Lehreroffice	4'000		3'000		3'570.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Schülertransporte	75'700		20'700		12'004.80	
3130.02	Prävention	17'000		17'000		16'868.00	
3130.03	Internet, Telefon, Porti (gesamter Schulbetrieb)	9'000		9'800		8'716.40	
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'100		1'100		1'106.20	
3170.01	Schulanlässe	18'000		18'000		5'711.90	
3170.02	Schulsporttag	1'500		1'500		517.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500		2'200			
3612.01	Schülerbibliothek	13'300		13'300		13'266.60	
3612.02	Schulpsychologischer Dienst	81'000		81'000		54'000.00	
3635.00	Mitgliederbeiträge (passive Mitgliedschaft, Gönnerbeiträge)	3'000		3'000		2'875.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		4'000		2'000.00
2200	Sonderschulen	514'300	9'600	624'300	10'900	710'401.20	29'146.00
	Nettoergebnis		504'700		613'400		681'255.20
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	330'000		362'000			
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	12'300		12'300			
3635.00	Schulgelder an Sonderschulen	172'000		250'000		710'401.20	
4230.00	Elternbeiträge an die Sonderschulungskosten		9'600		10'900		14'880.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						14'266.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'500	58'500	58'000	58'000	56'923.72	57'163.95
	Nettoergebnis					240.23	
3210	Bibliotheken	58'500	58'500	58'000	58'000	56'923.72	57'163.95
	Nettoergebnis					240.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200		31'700		32'150.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200		2'100		1'924.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		1'400		2'882.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		500		136.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		360.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		127.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		82.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		1'037.20	
3103.00	Medien, Fachliteratur, Zeitschriften	13'200		15'700		13'689.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	100		100		192.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800		1'800		2'339.25	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
4240.01	Bücher- und Medienverleih		3'000		2'500		3'005.35
4240.02	Dienstleistungsentschädigungen		20'500		20'500		19'158.60
4636.01	Beitrag Gemeindeverein Nänikon		35'000		35'000		35'000.00
4	GESUNDHEIT	29'300		27'000		35'541.29	
	Nettoergebnis		29'300		27'000		35'541.29
4330	Schulgesundheitsdienst	29'300		27'000		35'541.29	
	Nettoergebnis		29'300		27'000		35'541.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'620.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					104.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					19.43	
3106.00	Medizinisches Material	1'200		1'000		13'245.10	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schularztuntersuch)	8'100		6'000		3'980.52	
3612.00	Entschädigung Zweckverband Schulgesundheitspflege	20'000		20'000		16'569.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	133'800	6'398'000	201'900	6'294'000	605'482.65	6'183'599.68
	Nettoergebnis	6'264'200		6'092'100		5'578'117.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'100	5'040'200	4'100	4'884'100	2'837.55	5'742'185.39
	Nettoergebnis	5'035'100		4'880'000		5'739'347.84	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100		4'100		2'837.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'612'000		2'638'000		2'822'150.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		122'000		177'000		345'271.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'800		2'800		4'116.41
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		39'100		35'600		55'198.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-151'500		-119'500		-152'682.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'800		-5'800		-8'412.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		459'000		444'000		462'735.55
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		21'000		21'000		27'937.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		3'500		881.88
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'500		11'200		32'511.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-28'000		-24'000		-29'536.95

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000		38'000		114'535.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'088'000		1'170'000		1'132'591.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		422'500		546'000		462'335.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100		100		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		714'000		636'800		942'889.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-409'500		-793'500		-559'649.10
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-200		-200		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		89'000		82'000		77'752.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'100		24'000		10'130.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		200		200		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'700		2'700		3'070.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'800		-5'800		-1'642.65
9300	Finanz- und Lastenausgleich	121'000	384'000	190'100	312'600		421'827.00
	Nettoergebnis	263'000		122'500		421'827.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	121'000		190'100			
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden		384'000		312'600		421'827.00
9610	Zinsen	7'200	15'000	7'200	20'000	4'767.95	15'779.89
	Nettoergebnis	7'800		12'800		11'011.94	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	200		200		188.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'500		6'500		4'039.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500		500		540.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		15'000		20'000		15'779.89
9690	Finanzvermögen, Übriges					3'032.85	
	Nettoergebnis						3'032.85
3499.00	Übriger Finanzaufwand					3'032.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		300		113.60
	Nettoergebnis	200		300		113.60	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		300		113.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	500	500	500	500	3'193.80	3'693.80
	Nettoergebnis					500.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	500		500		540.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'653.80	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						3'153.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		500		500		540.00
9999	Abschluss		958'100		1'076'500	591'650.50	
	Nettoergebnis	958'100		1'076'500			591'650.50
9000.00	Ertragsüberschuss					591'650.50	
9001.00	Aufwandüberschuss		958'100		1'076'500		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen sind um 100% tiefer im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Budget 2023

Budget 2022

175'000

Konto

Budget 2023

keine Investitionen im Budget 2023

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG			175'000		149'731.30	
Total Ausgaben / Einnahmen				175'000		149'731.30	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss					175'000		149'731.30
Total				175'000	175'000	149'731.30	149'731.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2	BILDUNG			175'000		149'731.30	
	Nettoergebnis				175'000		149'731.30
2170	Schulliegenschaften			175'000		149'731.30	
	Nettoergebnis				175'000		149'731.30
5040.07	Innenrenovation Trakt C					59'087.60	
5040.08	Umbau Sprachlabor Trakt B					90'643.70	
5040.09	Renovation Schulküchen Trakt C			175'000			
9	FINANZEN UND STEUERN				175'000		149'731.30
	Nettoergebnis			175'000		149'731.30	
9999	Abschluss				175'000		149'731.30
	Nettoergebnis			175'000		149'731.30	
6900.00	Aktivierete Ausgaben				175'000		149'731.30

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	BILDUNG	168'900	172'300	189'934.77
2170	Schulliegenschaften	168'900	172'300	189'934.77
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600	14'500	9'591.55
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	151'700	153'200	175'783.87
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600	4'600	4'559.35
Total		168'900	172'300	189'934.77
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	168'900	172'300	189'934.77
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		168'900	172'300	189'934.77

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Steuerfuss	14%	14%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	-516%	520%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-127%	-124%	-142%	< 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	-774	-734	-978	< 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