

**Primarschulgemeinde
8488 Turbenthal**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	8. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	20. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Dezember 2022
Veröffentlichung	13. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 23
9 Erfolgsrechnung	24 - 37
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	38
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39 - 40
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	41 - 42
Anhang zum Budget	43
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	44
14 Finanzkennzahlen	45

Kontakt

Primarschulgemeinde Turbenthal
St. Gallerstrasse 7
8488 Turbenthal

Finanzvorsteher: Peter Hagen

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Leiter Finanzen Gemeinde Turbenthal
Telefon 052 397 26 30
E-Mail gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Nach einem kleinen Rückgang an Eintritten im Sommer 2022, erwartet die Primarschule bereits für das Jahr 2023 wieder viele Kindergarteneintritte. Diese Tendenz führt in den meisten Bereichen der Primarschule auch zu mehr Kosten. Vor allem haben die Lohnkosten gegenüber 2022 im Kindergarten und in der Primarschule markant zugenommen, da die Anzahl der Kinder mit speziellen Betreuungs- und Förderungsbedarf im neuen Schuljahr 2022/2023 stark angestiegen sind. Die erhöhte Schülerzahl in der Primarschule schlägt sich auch auf die Kosten der Lehrmittel nieder. Der grösste Teil des Aufwandes der Primarschule sind strukturelle Aufwendungen, dies erschwert, nachhaltig und massgebend Kosten einzusparen. Durch die Steuerfusserhöhung im 2021 sowie der beantragten 2% Steuererhöhung auf das Jahr 2023 sind bzw. werden die Steuererträge, auch mit dem kantonalen Ressourcenausgleich, ansteigen. Mit dieser Steuererhöhung sollte es möglich sein, in den nächsten Jahren ein ausgeglichenes Finanzergebnis in der Primarschule Turbenthal nachhaltig zu erzielen. Im Budget 2023 ist die weiterhin offene Grenzbereinigung mit der Primarschule Wila nicht berücksichtigt.

Stand Aufgabenerfüllung

Der Spatenstich für den Umbau des Bärenhüsli ist Ende August 2022 erfolgt. Die Sanierung der Liegenschaft wird voraussichtlich bis im Oktober 2023 vollendet sein. Der Dachraumausbau des Schulhauses Neubrunn ist im vollen Gange und sollte im 1. Semester 2023 ebenfalls beendet werden. Im 2023 möchte die Primarschule die Wohnung über der Bibliothek, die bis anhin vom Hort genutzt wurde, sanieren und für die Schulverwaltung und Schulleitungsbüro der HPS umnutzen. Das Schulhaus im Grund, das von der Heilpädagogischen Schule Turbenthal gemietet ist, benötigt in den kommenden Jahren mehr Schulraum und die Gebäudehülle soll saniert werden. Für dieses Projekt wird im 2023 eine Vorprojekt-Studie erarbeitet. Die Primarschule Turbenthal wird zu einem späteren Zeitpunkt mit einem entsprechenden Baukreditantrag für die Umsetzung des Vorprojektes an die Gemeindeversammlung treten. Das Schulhaus Schmidrüti ist in einem baulich schlechten Zustand. Mit dem budgetierten Betrag in der Investitionsrechnung werden die kurzfristig nötigsten, baulichen Arbeiten im im 2023 getätigt.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die erhöhte Kinderzahl mit sonderpädagogischen Bedarf, generieren gegenüber 2022 markant höhere Lohnkosten. Ebenfalls hat sich die Anzahl der Kinder, die in einer Sonderschule extern beschult werden erhöht. Dies hat entsprechend bei den Schul- wie auch auf den Transportkosten markant höhere Kosten zur Folge. Aufgrund der Steuererhöhung im 2021 sowie der beantragten Steuererhöhung um 2% im 2023 werden sich auf der Ertragsseite die Steuereinnahmen und die kantonalen Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich erhöhen.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'571'350.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'477'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-94'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	7'900'000.00	
Steuerfuss			58%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Turbenthal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 58 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 20.09.2022
Primarschulpflege Turbenthal

Schulpflegepräsident

Finanzvorsteher

Ueli Laib

Peter Hagen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'571'350.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'477'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-94'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'900'000.00
Steuerfuss			58%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Turbenthal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschulgemeinde Turbenthal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 58 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 27.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin

Aktuar

Katrin Schneider

Philipp Geitner

Beschluss der Gemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	15'571'350.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'477'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-94'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-175'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	7'900'000.00	
Steuerfuss			58%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Turbenthal für das Jahr 2023 wird auf 58 % (Vorjahr 56 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8488 Turbenthal, 12.12.2022

Namens der Gemeindeversammlung Turbenthal

Schulpflegepräsident

Finanzvorsteher

Ueli Laib

Peter Hagen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		15'571'350.00	15'161'765.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10'892'000.00	10'275'165.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'679'350.00	-4'886'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'900'000.00	8'100'000.00	
Steuerfuss	58%	56%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'920'000.00	3'810'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	440'000.00	530'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	180'000.00	160'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'000.00	40'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'585'000.00	4'540'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'585'000.00	4'540'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-94'350.00	-346'600.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	-94'350.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	182'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'342'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	1'432'550.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	175'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	1'257'550.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	819%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Individuelle Regelung der Primarschulgemeinde Turbenthal

Der Mittelfristige Haushaltsausgleich wurde nicht definiert.

Ausgleich des Budgets

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). 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
		-94'350.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'342'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		137'550.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		-1'480'450.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
-										

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
-										

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
13%										

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'830'150.00	5'414'520.00	5'313'933.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'596'700.00	1'609'315.00	1'697'083.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'342'900.00	1'324'700.00	1'278'530.93
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	184'000.00	255'530.00	1'188.00
36	Transferaufwand	5'926'000.00	5'894'900.00	6'003'137.23
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'879'750.00</i>	<i>14'498'965.00</i>	<i>14'293'873.08</i>
40	Fiskalertrag	5'211'000.00	5'044'500.00	5'117'376.89
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	286'300.00	304'000.00	324'002.84
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	1'500.00	1'647.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'308'100.00	8'795'765.00	8'382'930.85
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'806'900.00</i>	<i>14'145'765.00</i>	<i>13'825'957.58</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-72'850.00	-353'200.00	-467'915.50
34	Finanzaufwand	95'100.00	67'500.00	82'225.43
44	Finanzertrag	73'600.00	74'100.00	86'897.13
	Ergebnis aus Finanzierung	-21'500.00	6'600.00	4'671.70
	Operatives Ergebnis	-94'350.00	-346'600.00	-463'243.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-94'350.00	-346'600.00	-463'243.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	596'500.00	595'300.00	704'704.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	596'500.00	595'300.00	704'704.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	175'000.00	2'025'000.00	112'988.45
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		175'000.00	2'025'000.00	112'988.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	15'654.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	15'654.95
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		175'000.00	2'025'000.00	112'988.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	15'654.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-175'000.00	-2'025'000.00	-97'333.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.50 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110 Legislative

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3102.00	2'000.00	6'000.00	-4'000.00	es finden keine Behördenwahlen statt

2

BILDUNG

2110 Kindergarten

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3020.00	240'600.00	120'000.00	120'600.00	neue Schülerinnen und Schüler mit hohem Betreuungsbedarf
3020.01	14'000.00	0.00	14'000.00	Vertretungen werden neu über Konto 3020.01 gebucht und ausgewiesen
3050.00	17'500.00	8'000.00	9'500.00	höhere Löhne
3052.00	16'100.00	11'000.00	5'100.00	höhere Löhne
3090.00	5'600.00	9'800.00	-4'200.00	Budget wurde in den letzten Jahre nie ausgeschöpft
3104.00	17'600.00	21'700.00	-4'100.00	weniger Schülerinnen und Schüler
3130.00	5'000.00	11'000.00	-6'000.00	Übersetzungen neu im Kto. 3132.00
3132.00	3'000.00	7'200.00	-4'200.00	gezielte Fachberatung für ein Schülerinnen und Schüler fällt weg
3611.00	800'000.00	790'000.00	10'000.00	Gemäss Volksschulamt werden Löhne um 6% erhöht
3612.00	0.00	42'800.00	-42'800.00	keine Schülerinnen und Schüler von Wila

2

BILDUNG**2120 Primarstufe**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3020.00	892'000.00	761'000.00	131'000.00	mehr Schülerinnen und Schüler mit speziellem Förderbedarf
3020.01	40'000.00	0.00	40'000.00	Vertretungen werden neu über Konto 3020.01 gebucht und ausgewiesen
3049.00	4'000.00	16'000.00	-12'000.00	Entschädigungen für Begleitpersonen bei Lager/Schulreisen neu im Konto 3171.00
3050.00	64'800.00	52'000.00	12'800.00	höhere Löhne
3052.00	88'550.00	73'000.00	15'550.00	höhere Löhne
3090.00	24'500.00	31'700.00	-7'200.00	Budget wurde nicht ausgeschöpft / Teilzeitmitarbeiter zusammen gezählt
3104.00	168'000.00	150'000.00	18'000.00	45 Schülerinnen und Schüler mehr als Budget 22
3113.00	20'000.00	0.00	20'000.00	Änderung Funktion (statt Funktion 2192)
3118.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Änderung Funktion und Kto. gemäss hrm2 (statt Funktion 2192, Kto. 3133)
3119.00	500.00	7'000.00	-6'500.00	Mobiliar neu in Funktion 2170
3130.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00	Neu: inkl. IT-Support
3161.00	8'000.00	15'000.00	-7'000.00	nur Miete Kopierer ohne Papier
3171.00	75'300.00	65'400.00	9'900.00	45 Schülerinnen und Schüler mehr als Budget 22
3611.00	3'440'000.00	3'317'100.00	122'900.00	mehr Schülerinnen und Schüler, zusätzliches Personal erforderlich
3612.00	3'000.00	132'300.00	-129'300.00	keine Schülerinnen und Schüler von Wila
3910.00	64'000.00	74'000.00	-10'000.00	weniger Therapien die durch HPS Personal durchgeführt werden
4260.00	22'000.00	30'000.00	-8'000.00	ohne Eltern-Verpflegungsanteile -> diese sind in der Funktion 2200
4631.00	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	weniger integrierte Sonderschul-Gelder vom Volksschulamt

2

BILDUNG**2140 Musikschule**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3636.00	120'000.00	84'000.00	36'000.00	mehr Schülerinnen und Schüler die teilnehmen

2

BILDUNG**2170 Schulliegenschaften**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	516'000.00	492'500.00	23'500.00	grösserer Bedarf an ReinigungsmitarbeiterInnen
3052.00	64'400.00	55'000.00	9'400.00	höhere Löhne
3101.00	50'000.00	40'000.00	10'000.00	höherer Bedarf
3111.00	5'000.00	44'000.00	-39'000.00	keine grossen Anschaffungen geplant
3113.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	im 2022 neue Geräte für alle Mitarbeitenden, keine weiteren Anschaffungen notwendig
3119.00	10'000.00	48'400.00	-38'400.00	nur 1 Antrag durch die Schulpflege bewilligt -> Sparmassnahme
3140.00	6'000.00	12'700.00	-6'700.00	keine gezielten Anträge bewilligt -> Sparmassnahme
3144.00	130'000.00	100'000.00	30'000.00	Hydrauliksystem HPS muss ersetzt werden
3300.30	10'600.00	7'100.00	3'500.00	Abschreibungen gämss Anlagebuchhaltung und Investitionen
3300.40	1'275'500.00	1'238'000.00	37'500.00	Abschreibungen gämss Anlagebuchhaltung und Investitionen
3300.60	5'500.00	31'800.00	-26'300.00	Abschreibungen gämss Anlagebuchhaltung und Investitionen
4250.00	3'500.00	0.00	3'500.00	Rücklieferungen EKZ, erstmals budgetiert
4900.00	11'100.00	16'700.00	-5'600.00	HPS rechnet mit weniger Bedarf
4930.00	24'400.00	28'600.00	-4'200.00	weniger Anschaffungen bei der HPS; interne Verrechnung dieser Kosten

2

BILDUNG**2180 Tagesbetreuung**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3636.00	60'000.00	50'000.00	10'000.00	höherer Bedarf der Randzeitenbetreuung

2

BILDUNG**2190 Schulleitung**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3052.00	10'000.00	4'000.00	6'000.00	neu inkl. Beitrag Schulpflegepräsident
3090.00	24'000.00	6'000.00	18'000.00	3 neue Schulleiter die noch Ausbildungen besuchen
3110.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Mobiliar neues Büro Schulleitung Neubrunn
3113.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Ausrüstung im 2022 erledigt
3611.00	238'900.00	335'900.00	-97'000.00	jüngere, weniger erfahrene Schulleitende

2

BILDUNG**2191 Schulverwaltung**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3113.00	0.00	3'000.00	-3'000.00	keine Anträge vorhanden
3132.02	5'200.00	0.00	5'200.00	AAC und Letec Support; im 2022 nicht budgetiert
3612.00	188'000.00	160'000.00	28'000.00	höhere Steuerbezugskosten

2

BILDUNG**2192 Volksschule, sonstiges**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3010.00	127'000.00	170'200.00	-43'200.00	neu ohne pädagogischen und technischen IT-Support, diese sind in den Lehrerlöhnen enthalten
3099.00	13'000.00	10'000.00	3'000.00	Erhöhung Pauschale fürs Jahresabschlussessen
3113.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	neu in Funktion 2130
3130.00	197'400.00	138'000.00	59'400.00	höhere Schulbuskosten
3132.00	1'300.00	5'000.00	-3'700.00	keine geplante Projekte die Unterstützung benötigen
3132.02	0.00	45'000.00	-45'000.00	neu in Funktion 2130 Kto. 3130.00
3133.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	neu in Funktion 2130, kto. 3118
3611.00	24'200.00	17'000.00	7'200.00	Höhere Kosten für die Betreuung Schulsozialarbeit

2

BILDUNG**2200 Sonderschulen**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3130.06	77'000.00	0.00	77'000.00	2 neue Schülerinnen und Schüler im Zentrum f. Gehör/Sprache in ZH
3631.00	715'000.00	637'000.00	78'000.00	2 neue Schülerinnen und Schüler im Zentrum f. Gehör/Sprache in ZH

2

BILDUNG**2201 Heilpäd. Schule Turbenthal**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3020.01	50'000.00	25'000.00	25'000.00	es muss mit mehr Vertretungen gerechnet werden
3020.09	-30'000.00	-15'000.00	-15'000.00	Erfahrungswerte
3042.00	10'000.00	0.00	10'000.00	im Budget 22 nicht budgetiert
3052.00	280'200.00	263'500.00	16'700.00	BVK Beiträge gemäss Anstellungen
3064.00	0.00	3'400.00	-3'400.00	neu im Konto 3930.00
3090.00	56'000.00	49'500.00	6'500.00	Weiterbildung Schulverwaltung, Weiterbildung herausford. Verhalten
3101.00	9'600.00	5'800.00	3'800.00	erhöhter Bedarf, weniger Verrechnungen mit Primarschule
3113.00	10'000.00	33'000.00	-23'000.00	keine zusätzliche Aufwendungen, nur Peripherie-Geräte
3131.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	kein Projekt geplant
3132.00	17'800.00	1'000.00	16'800.00	höherer Bedarf an Beratungen und Übersetzungen
3171.00	21'000.00	16'000.00	5'000.00	inkl. Projektwoche
3510.00	182'500.00	255'030.00	-72'530.00	weniger hoher Ertrag
3900.00	12'800.00	18'400.00	-5'600.00	mehr direkte Belastungen im Kto. 3101, weniger Verrechnungen mit Primarschule
3930.00	44'400.00	28'600.00	15'800.00	neu: 2 Mitarbeitende mit Überbrückungsrenten
4260.00	225'000.00	240'000.00	-15'000.00	weniger hohe Transportkosten
4631.00	3'831'000.00	3'844'000.00	-13'000.00	Beitrag Kanton geringer
4910.00	64'000.00	74'000.00	-10'000.00	Saläranteil Therapien für Primarschule geringer

4

GESUNDHEIT**4330 Schulgesundheitsdienst**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3637.00	22'000.00	18'000.00	4'000.00	höhere Anzahl Schülerinnen und Schüler

5

SOZIALE SICHERHEIT**5330 Leistungen an Pensionierte**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3064.00	31'100.00	20'000.00	11'100.00	2 neue Überbrückungsrenten
4930.00	16'400.00	0.00	16'400.00	Überbrückungsrenten welche an HPS weiterverrechnet werden (neu)

9

FINANZEN UND STEUERN
9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3181.00	-10'000.00	15'000.00	-25'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.00	3'920'000.00	3'810'000.00	110'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.10	300'000.00	170'000.00	130'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.40	85'000.00	50'000.00	35'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.50	-100'000.00	-70'000.00	-30'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.60	-8'000.00	-4'000.00	-4'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.00	440'000.00	530'000.00	-90'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.10	35'000.00	80'000.00	-45'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.40	25'000.00	15'000.00	10'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4002.00	71'000.00	60'000.00	11'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.00	180'000.00	160'000.00	20'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.10	130'000.00	115'000.00	15'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.40	85'000.00	65'000.00	20'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.50	-25'000.00	-10'000.00	-15'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4011.00	45'000.00	40'000.00	5'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4011.10	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4011.40	10'000.00	6'000.00	4'000.00	gemäss Angaben Steueramt

9

FINANZEN UND STEUERN
9300 Finanz- und Lastenausgleich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4632.10	5'224'000.00	4'686'000.00	538'000.00	gemäss Berechnung Kanton

9

FINANZEN UND STEUERN
9610 Zinsen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3401.00	90'000.00	60'000.00	30'000.00	Folge von Investitionen und höheren Zinsen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	11'700.00	0.00	17'000.00	0.00	14'689.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	15'179'750.00	4'840'900.00	14'789'945.00	4'892'100.00	14'712'988.31	4'552'499.34
3	Kultur, Sport und Freizeit	233'700.00	170'800.00	228'520.00	176'365.00	223'478.42	159'913.40
4	Gesundheit	26'500.00	1'000.00	21'300.00	0.00	27'354.85	1'284.20
5	Soziale Sicherheit	31'100.00	16'400.00	20'000.00	0.00	22'502.55	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	88'600.00	10'447'900.00	85'000.00	9'746'700.00	79'788.88	9'903'861.87
Total Aufwand / Ertrag		15'571'350.00	15'477'000.00	15'161'765.00	14'815'165.00	15'080'802.61	14'617'558.81
Aufwandüberschuss			94'350.00		346'600.00		463'243.80
Total		15'571'350.00	15'571'350.00	15'161'765.00	15'161'765.00	15'080'802.61	15'080'802.61

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'700.00		17'000.00		14'689.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		11'700.00		17'000.00		14'689.60
01	Legislative und Exekutive	11'700.00		17'000.00		14'689.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		11'700.00		17'000.00		14'689.60
011	Legislative	11'700.00		17'000.00		14'689.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		11'700.00		17'000.00		14'689.60
0110	Legislative	11'700.00		17'000.00		14'689.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		11'700.00		17'000.00		14'689.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		6'000.00		8'707.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'000.00		1'659.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000.00		10'000.00		4'322.20	
2	BILDUNG	15'179'750.00	4'840'900.00	14'789'945.00	4'892'100.00	14'712'988.31	4'552'499.34
	<i>Nettoergebnis</i>		10'338'850.00		9'897'845.00		10'160'488.97
21	Obligatorische Schule	10'265'350.00	709'500.00	9'992'545.00	721'700.00	10'082'054.92	841'602.29
	<i>Nettoergebnis</i>		9'555'850.00		9'270'845.00		9'240'452.63
211	Eingangsstufe	1'173'200.00		1'072'900.00		1'099'676.02	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'173'200.00		1'072'900.00		1'099'676.02
2110	Kindergarten	1'173'200.00		1'072'900.00		1'099'676.02	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'173'200.00		1'072'900.00		1'099'676.02
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	240'600.00		120'000.00		163'862.35	
3020.01	Löhne Vikariate, Vertretungen	14'000.00				13'600.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'252.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		1'000.00		800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500.00		8'000.00		10'321.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'100.00		11'000.00		14'627.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		1'200.00		1'378.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		1'500.00		2'002.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'000.00		1'691.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00		9'800.00		740.00	
3104.00	Lehrmittel	17'600.00		21'700.00		21'275.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					272.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		11'000.00		24'577.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		7'200.00		3'168.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					206.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					120.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500.00		7'000.00		4'625.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	800'000.00		790'000.00		776'017.90	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	40'000.00		39'700.00		64'274.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			42'800.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'365.00	
212	Primarstufe	5'156'350.00	47'000.00	4'931'145.00	60'000.00	4'872'821.94	35'365.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'109'350.00</i>		<i>4'871'145.00</i>		<i>4'837'456.94</i>
2120	Primarstufe	5'156'350.00	47'000.00	4'931'145.00	60'000.00	4'872'821.94	35'365.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'109'350.00</i>		<i>4'871'145.00</i>		<i>4'837'456.94</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	892'000.00		761'000.00		742'068.25	
3020.01	Löhne Vikariate, Vertretungen	40'000.00				46'416.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'100.00		4'200.00		2'578.00	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000.00		16'000.00		7'627.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'800.00		52'000.00		50'497.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'550.00		73'000.00		79'024.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'100.00		7'800.00		7'943.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300.00		9'500.00		9'439.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'600.00		6'300.00		7'613.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'500.00		31'700.00		15'788.25	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00				1'109.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		25'641.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00				2'151.00	
3104.00	Lehrmittel	168'000.00		150'000.00		169'325.00	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		1'000.00		647.80	
3113.00	Anschaffungen Hardware	20'000.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		7'000.00		41'175.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		20'000.00		25'105.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500.00		3'000.00		3'495.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		5'800.00		3'808.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'845.00		11'137.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000.00		15'000.00		8'012.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'300.00		65'400.00		63'783.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibung Mobilien VV	46'700.00		43'200.00		46'700.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'440'000.00		3'317'100.00		3'354'934.61	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	103'200.00		99'000.00		60'658.63	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		132'300.00		2'608.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					6'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'500.00		13'000.00		11'944.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	64'000.00		74'000.00		64'886.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'000.00		30'000.00		8'322.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000.00		30'000.00		27'043.00
214	Musikschulen	121'000.00	1'500.00	85'000.00	1'500.00	119'688.65	1'376.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'500.00</i>		<i>83'500.00</i>		<i>118'312.65</i>
2140	Musikschulen	121'000.00	1'500.00	85'000.00	1'500.00	119'688.65	1'376.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>119'500.00</i>		<i>83'500.00</i>		<i>118'312.65</i>
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		279.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		84'000.00		119'409.25	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500.00		1'500.00		1'376.00
217	Schulliegenschaften	2'343'000.00	565'500.00	2'335'600.00	566'500.00	2'382'138.28	706'175.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'777'500.00</i>		<i>1'769'100.00</i>		<i>1'675'962.83</i>
2170	Schulliegenschaften	2'343'000.00	565'500.00	2'335'600.00	566'500.00	2'382'138.28	706'175.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'777'500.00</i>		<i>1'769'100.00</i>		<i>1'675'962.83</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	516'000.00		492'500.00		597'960.15	
3010.01	Löhne Aushilfen	18'000.00		18'000.00		31'348.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-16'667.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'900.00		34'000.00		38'336.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'400.00		55'000.00		68'000.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'700.00		5'000.00		8'523.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'000.00		7'164.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300.00		4'000.00		5'818.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		40'000.00		53'631.00	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		44'000.00		11'749.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
3113.00	Anschaffungen Hardware			10'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	10'000.00		48'400.00		18'682.35	
3120.00	125'000.00		117'000.00		118'729.00	
3130.00	1'000.00				1'663.05	
3130.01	13'000.00		13'000.00		13'164.35	
3132.00					1'658.60	
3134.00	30'000.00		30'000.00		29'237.65	
3137.00	600.00		600.00		406.00	
3140.00	6'000.00		12'700.00		14'952.90	
3143.00	1'000.00				1'224.55	
3144.00	130'000.00		100'000.00		121'312.40	
3151.00	4'000.00		4'000.00		6'552.50	
3160.00			1'000.00			
3170.00	1'500.00		1'500.00		1'680.00	
3192.00	1'800.00		1'800.00		1'740.00	
3300.10	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
3300.30	10'600.00		7'100.00		7'100.00	
3300.40	1'275'500.00		1'238'000.00		1'188'330.93	
3300.60	5'500.00		31'800.00		31'800.00	
3612.00	13'000.00		13'000.00		13'360.00	
3636.00	100.00		100.00		80.00	
4250.00		3'500.00				
4260.00		5'000.00		5'000.00		10'255.35
4470.00		43'100.00		41'400.00		57'990.00
4471.00		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4900.00		11'100.00		16'700.00		11'452.05
4910.00						129'929.65
4920.00		456'800.00		456'800.00		452'643.60
4930.00		28'000.00		28'600.00		25'904.80
218	60'000.00		50'000.00		60'300.20	
		60'000.00		50'000.00		60'300.20
2180	60'000.00		50'000.00		60'300.20	
		60'000.00		50'000.00		60'300.20
3636.00	60'000.00		50'000.00		60'300.20	
219	1'411'800.00	95'500.00	1'517'900.00	93'700.00	1'547'429.83	98'685.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'316'300.00		1'424'200.00		1'448'743.99
2190	Schulleitung	441'800.00		530'500.00		567'604.16	
	<i>Nettoergebnis</i>		441'800.00		530'500.00		567'604.16
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	130'000.00		135'000.00		122'237.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		7'824.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		4'000.00		16'282.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					102.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'462.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					64.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'000.00		6'000.00		1'654.25	
3091.00	Personalwerbung			2'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					332.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00					
3113.00	Anschaffungen Hardware			10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		18'000.00		56'313.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'200.00		8'000.00		5'898.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	238'900.00		335'900.00		354'331.76	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'100.00				1'100.00	
2191	Schulverwaltung	468'700.00	75'000.00	432'500.00	75'000.00	463'132.47	78'185.84
	<i>Nettoergebnis</i>		393'700.00		357'500.00		384'946.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'000.00		185'000.00		188'148.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400.00		13'000.00		10'014.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		25'000.00		21'901.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'694.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'300.00		1'975.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'787.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		9'366.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00		2'487.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		1'000.00		1'077.00	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'461.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		1'000.00		2'475.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		666.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware			3'000.00		903.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'200.00				223.95	
3130.01 Telefonie, Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'106.80	
3130.02 Porti	2'500.00		1'000.00		2'330.50	
3130.03 Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	200.00		200.00		197.79	
3130.04 Betriebsgebühren					277.05	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00		2'895.45	
3132.02 Informatiksupport					4'846.50	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'900.00		10'000.00		9'193.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00				100.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		2'500.00		1'370.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00		470.85	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		5'000.00		3'439.70	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	188'000.00		160'000.00		189'470.23	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					250.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						240.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'945.84
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000.00		75'000.00		75'000.00
2192 Volksschule, Sonstiges	501'300.00	20'500.00	554'900.00	18'700.00	516'693.20	20'500.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>480'800.00</i>		<i>536'200.00</i>		<i>496'193.20</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'000.00		170'200.00		128'407.05	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-779.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800.00		7'000.00		8'082.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		15'000.00		13'924.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'823.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'200.00		1'524.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'219.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		2'432.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	13'000.00		10'000.00		17'570.25	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		3'500.00		3'769.50	
3104.00 Lehrmittel					16.80	
3113.00 Anschaffungen Hardware			20'000.00		4'620.05	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'144.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	197'400.00		138'000.00		180'990.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'300.00		5'000.00		1'233.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02			45'000.00		8'045.20	
3133.00			15'000.00		8'648.00	
3134.00	1'000.00		1'000.00			
3170.00	3'000.00		2'000.00		4'485.70	
3171.00	500.00				484.65	
3611.00	24'200.00		17'000.00		22'573.50	
3612.00	100'000.00		100'000.00		106'366.35	
3637.00	500.00		500.00		110.95	
4260.00		1'800.00				1'800.00
4900.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00
4910.00		17'000.00		17'000.00		17'000.00
22	4'914'400.00	4'131'400.00	4'797'400.00	4'170'400.00	4'630'933.39	3'710'897.05
<i>Nettoergebnis</i>		<i>783'000.00</i>		<i>627'000.00</i>		<i>920'036.34</i>
220	4'914'400.00	4'131'400.00	4'797'400.00	4'170'400.00	4'630'933.39	3'710'897.05
<i>Nettoergebnis</i>		<i>783'000.00</i>		<i>627'000.00</i>		<i>920'036.34</i>
2200	792'000.00	9'000.00	637'000.00	10'000.00	796'432.40	11'350.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>783'000.00</i>		<i>627'000.00</i>		<i>785'082.40</i>
3130.06	77'000.00					
3611.00					38'250.30	
3612.00					514'866.90	
3631.00	715'000.00		637'000.00			
3635.00					243'315.20	
4260.00		9'000.00		10'000.00		11'350.00
2201	4'122'400.00	4'122'400.00	4'160'400.00	4'160'400.00	3'834'500.99	3'699'547.05
<i>Nettoergebnis</i>						<i>134'953.94</i>
3000.00	31'700.00		34'600.00		31'587.65	
3010.00	389'400.00		398'000.00		279'138.10	
3020.00	1'920'000.00		1'918'800.00		1'837'059.55	
3020.01	50'000.00		25'000.00		110'676.00	
3020.09	-30'000.00		-15'000.00		-107'073.60	
3042.00	10'000.00				10'011.85	
3050.00	165'000.00		155'400.00		138'129.95	
3052.00	280'200.00		263'500.00		243'748.10	

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	25'500.00		24'000.00		23'239.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'600.00		27'000.00		25'827.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'100.00		18'000.00		20'247.75	
3064.00 Überbrückungsrenten			3'400.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	56'000.00		49'500.00		35'286.35	
3091.00 Personalwerbung	10'000.00		9'000.00		10'348.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00		8'000.00		8'662.75	
3100.00 Büromaterial	3'000.00		5'500.00		2'577.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'600.00		5'800.00		13'326.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	600.00				204.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'400.00		2'000.00		2'352.10	
3104.00 Lehrmittel	34'300.00		36'400.00		27'049.58	
3105.00 Lebensmittel	45'000.00		45'000.00		46'523.45	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					258.00	
3111.00 Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00				29'502.80	
3113.00 Anschaffungen Hardware	10'000.00		33'000.00		62'694.95	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400.00		2'870.00		9'282.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	251'300.00		226'000.00		265'813.20	
3130.01 Telefonie, Kommunikation	4'200.00		4'200.00		3'154.55	
3130.02 Porti	2'000.00				1'645.80	
3130.03 Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	200.00		200.00		184.00	
3131.00 Planung und Projektierung Dritter			25'000.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'800.00		1'000.00		17'814.05	
3132.02 Informatiksupport			23'500.00		15'605.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	20'500.00		19'000.00		12'083.91	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'400.00		1'265.45	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		1'002.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4'956.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00		3'000.00		1'962.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.00		6'690.20	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'000.00		16'000.00		6'286.90	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	182'500.00		255'030.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'800.00		29'800.00		23'318.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					2'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	4'700.00		4'700.00		2'905.40	
3637.00	1'000.00		1'000.00		520.30	
3900.00	12'800.00		18'400.00		13'152.05	
3910.00	17'000.00		17'000.00		146'929.65	
3920.00	424'800.00		424'800.00		420'643.60	
3930.00	44'400.00		28'600.00		25'904.80	
4260.00		225'000.00		240'000.00		272'604.25
4290.00						-0.20
4470.00		2'400.00		2'400.00		2'400.00
4612.00						2'101'271.00
4631.00		3'831'000.00		3'844'000.00		1'258'386.00
4910.00		64'000.00		74'000.00		64'886.00
3	233'700.00	170'800.00	228'520.00	176'365.00	223'478.42	159'913.40
<i>Nettoergebnis</i>		<i>62'900.00</i>		<i>52'155.00</i>		<i>63'565.02</i>
32	228'700.00	170'800.00	223'520.00	176'365.00	216'978.42	159'913.40
<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'900.00</i>		<i>47'155.00</i>		<i>57'065.02</i>
321	228'700.00	170'800.00	223'520.00	176'365.00	216'978.42	159'913.40
<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'900.00</i>		<i>47'155.00</i>		<i>57'065.02</i>
3210	228'700.00	170'800.00	223'520.00	176'365.00	216'978.42	159'913.40
<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'900.00</i>		<i>47'155.00</i>		<i>57'065.02</i>
3010.00	120'000.00		116'000.00		117'131.90	
3050.00	8'300.00		7'680.00		7'502.85	
3052.00	13'200.00		13'400.00		13'312.80	
3053.00	1'300.00		1'200.00		1'670.15	
3054.00	1'500.00		1'360.00		1'402.25	
3055.00	1'000.00		1'080.00		1'110.80	
3090.00	800.00		1'500.00		564.40	
3100.00	2'900.00		2'900.00		3'027.12	
3103.00	26'000.00		26'000.00		24'879.57	
3110.00	1'000.00		2'000.00		983.05	
3113.00					1'103.90	
3130.00	13'000.00		11'000.00		6'246.50	
3130.01	1'200.00		1'200.00		1'152.90	
3130.03	100.00		100.00		100.68	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.02			500.00			
3133.00	2'700.00		2'700.00		2'697.85	
3150.00	500.00		1'000.00		274.85	
3170.00	500.00		600.00		167.20	
3199.00	2'700.00		1'300.00		1'149.65	
3632.00					500.00	
3920.00	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
4240.00		15'000.00		15'000.00		13'318.80
4250.00		4'000.00		4'000.00		1'876.60
4290.00						6.00
4390.00		1'500.00		1'500.00		1'647.00
4631.00		800.00		800.00		
4632.00		149'500.00		155'065.00		143'065.00
34	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
Sport und Freizeit						
<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00		6'500.00
341	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
Sport						
<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00		6'500.00
3410	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
Sport						
<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00		6'500.00
3636.00	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
4	26'500.00	1'000.00	21'300.00		27'354.85	1'284.20
GESUNDHEIT						
<i>Nettoergebnis</i>		25'500.00		21'300.00		26'070.65
43	26'500.00	1'000.00	21'300.00		27'354.85	1'284.20
Gesundheitsprävention						
<i>Nettoergebnis</i>		25'500.00		21'300.00		26'070.65
433	26'500.00	1'000.00	21'300.00		27'354.85	1'284.20
Schulgesundheitsdienst						
<i>Nettoergebnis</i>		25'500.00		21'300.00		26'070.65
4330	26'500.00	1'000.00	21'300.00		27'354.85	1'284.20
Schulgesundheitsdienst						
<i>Nettoergebnis</i>		25'500.00		21'300.00		26'070.65
3010.00	2'500.00		2'500.00		3'567.45	
3050.00	300.00		200.00		214.80	
3053.00					8.05	
3054.00					40.15	
3055.00					33.90	
3099.00	200.00		100.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		775.00	
3637.00	Beiträge an Private Haushalte	22'000.00		18'000.00		21'665.50	
3980.00	Interne Verrechnung von internen Übertragungen	1'000.00				1'050.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00				1'284.20
5	SOZIALE SICHERHEIT	31'100.00	16'400.00	20'000.00		22'502.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'700.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>22'502.55</i>
53	Alter und Hinterlassene	31'100.00	16'400.00	20'000.00		22'502.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'700.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>22'502.55</i>
533	Leistungen an Pensionierte	31'100.00	16'400.00	20'000.00		22'502.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'700.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>22'502.55</i>
5330	Leistungen an Pensionierte	31'100.00	16'400.00	20'000.00		22'502.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'700.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>22'502.55</i>
3064.00	Überbrückungsrenten	31'100.00		20'000.00		22'502.55	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		16'400.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	88'600.00	10'542'250.00	85'000.00	10'093'300.00	79'788.88	10'367'105.67
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'453'650.00</i>		<i>10'008'300.00</i>		<i>10'287'316.79</i>	
91	Steuern	-10'000.00	5'211'000.00	15'000.00	5'044'500.00	-4'775.31	5'117'376.89
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'221'000.00</i>		<i>5'029'500.00</i>		<i>5'122'152.20</i>	
910	Steuern	-10'000.00	5'211'000.00	15'000.00	5'044'500.00	-4'775.31	5'117'376.89
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'221'000.00</i>		<i>5'029'500.00</i>		<i>5'122'152.20</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-10'000.00	5'211'000.00	15'000.00	5'044'500.00	-4'775.31	5'117'376.89
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'221'000.00</i>		<i>5'029'500.00</i>		<i>5'122'152.20</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-10'000.00		15'000.00		-4'775.31	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'920'000.00		3'810'000.00		3'698'790.37
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		300'000.00		170'000.00		271'534.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00		15'000.00		7'188.16
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		85'000.00		50'000.00		119'324.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-100'000.00		-70'000.00		-94'410.60
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-8'000.00		-4'000.00		-6'761.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		440'000.00		530'000.00		483'338.38
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000.00		80'000.00		105'388.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000.00		3'500.00		3'314.68

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'000.00		15'000.00		28'160.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'000.00		-15'000.00		-23'364.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		71'000.00		60'000.00		76'865.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		180'000.00		160'000.00		148'607.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		130'000.00		115'000.00		209'241.11
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		85'000.00		65'000.00		50'800.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-25'000.00		-10'000.00		-39'322.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'000.00		40'000.00		39'856.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'000.00		25'000.00		38'136.29
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		6'000.00		4'521.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000.00		-1'000.00		-3'831.95
93	Finanz- und Lastenausgleich		5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00
	<i>Nettoergebnis</i>	5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00
	<i>Nettoergebnis</i>	5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00
	<i>Nettoergebnis</i>	5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Politische Gemeinde Turbenthal		5'224'000.00		4'686'000.00		4'775'579.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	97'100.00	10'100.00	69'500.00	12'300.00	83'376.19	8'507.13
	<i>Nettoergebnis</i>		87'000.00		57'200.00		74'869.06
961	Zinsen	97'100.00	10'100.00	69'500.00	12'300.00	83'376.19	8'507.13
	<i>Nettoergebnis</i>		87'000.00		57'200.00		74'869.06
9610	Zinsen	97'100.00	10'100.00	69'500.00	12'300.00	83'376.19	8'507.13
	<i>Nettoergebnis</i>		87'000.00		57'200.00		74'869.06
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'500.00		1'500.00		1'012.76	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			500.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	90'000.00		60'000.00		77'534.89	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100.00				26.31	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	5'000.00		7'000.00		4'664.23	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500.00		500.00		138.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100.00		300.00		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000.00		12'000.00		8'507.13

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		1'300.00		3'400.00		1'210.85
	<i>Nettoergebnis</i>	1'300.00		3'400.00		1'210.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		3'400.00		1'210.85
	<i>Nettoergebnis</i>	1'300.00		3'400.00		1'210.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300.00		3'400.00		1'210.85
	<i>Nettoergebnis</i>	1'300.00		3'400.00		1'210.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'300.00		3'400.00		1'210.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'500.00	95'850.00	500.00	347'100.00	1'188.00	464'431.80
	<i>Nettoergebnis</i>	94'350.00		346'600.00		463'243.80	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'500.00	1'500.00	500.00	500.00	1'188.00	1'188.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'500.00	1'500.00	500.00	500.00	1'188.00	1'188.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1'500.00		500.00		1'188.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		500.00		500.00		138.00
4980.00	Interne Verrechnung von internen Übertragungen		1'000.00				1'050.00
999	Abschluss		94'350.00		346'600.00		463'243.80
	<i>Nettoergebnis</i>	94'350.00		346'600.00		463'243.80	
9999	Abschluss		94'350.00		346'600.00		463'243.80
	<i>Nettoergebnis</i>	94'350.00		346'600.00		463'243.80	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		94'350.00		346'600.00		463'243.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG

2170 Primarstufe

Konto

Konto	Budget 2023	
5040.00	55'000.00	Bibliothek - Sanierung Büro/Wohnung
5040.00	70'000.00	Schulhaus Grund - Vorprojekt Sanierung/Erweiterung
5040.00	50'000.00	Schulhaus Schmidrüti - Div. Sanierungen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	175'000.00	0.00	2'025'000.00	0.00	112'988.45	15'654.95
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		175'000.00	0.00	2'025'000.00	0.00	112'988.45	15'654.95
Nettoinvestitionen			175'000.00		2'025'000.00		97'333.50
Total		175'000.00	175'000.00	2'025'000.00	2'025'000.00	112'988.45	112'988.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	175'000.00		2'025'000.00		112'988.45	15'654.95
21	Obligatorische Schule	175'000.00		2'025'000.00		112'988.45	15'654.95
212	Primarstufe					24'699.00	
2120	Primarstufe					24'699.00	
5060.00	Mobilien					24'699.00	
INV00001	Schüler- und Lehrergeräte Informatik					24'699.00	
217	Schulliegenschaften	175'000.00		2'025'000.00		88'289.45	15'654.95
2170	Schulliegenschaften	175'000.00		2'025'000.00		88'289.45	15'654.95
5040.00	Hochbauten	175'000.00		2'025'000.00		88'289.45	
INV00003	Chinderhuus - Sanierung, Anbau Hort			1'850'000.00			
INV00033	Schulhaus Hohmatt - Ersatz Schnitzelheizung					37'833.60	
INV00034	Schulhaus Hohmatt - Ersatz Rollläden					-78'259.45	
INV00035	Schulhaus Hohmatt - Malerarbeiten aussen					-1'833.65	
INV00036	Schulhaus Hohmatt - Fotovoltaikanlage					48'005.30	
INV00038	KIGA Gassacher und Girenbad - Heizungsersatz					82'543.65	
INV00039	Schulhaus Neubrunn - Ausbau Dachgeschoss für weiteres Schulzimmer			175'000.00			
INV00040	Bibliothek - Sanierung Büro/Wohnung	55'000.00					
INV00041	Schulhaus Grund - Vorprojekt Sanierung/Erweiterung	70'000.00					
INV00042	Schulhaus Schmidrüti - Div. Sanierungen	50'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						15'654.95
INV00036	Schulhaus Hohmatt - Fotovoltaikanlage						15'654.95
9	FINANZEN UND STEUERN		175'000.00	2'025'000.00		15'654.95	112'988.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		175'000.00	2'025'000.00		15'654.95	112'988.45
999	Abschluss		175'000.00	2'025'000.00		15'654.95	112'988.45
9999	Abschluss		175'000.00	2'025'000.00		15'654.95	112'988.45
5900.00	Passivierte Einnahmen					15'654.95	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		175'000.00	2'025'000.00			112'988.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2120	Primarstufe	3300.60	46'700.00	43'200.00	46'700.00
2170	Schulliegenschaften	3300.10	4'600.00	4'600.00	4'600.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	10'600.00	7'100.00	7'100.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	1'275'500.00	1'238'000.00	1'188'330.93
2170	Schulliegenschaften	3300.60	5'500.00	31'800.00	31'800.00
Total			1'342'900.00	1'324'700.00	1'278'530.93
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'342'900.00	1'324'700.00	1'278'530.93
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'342'900.00	1'324'700.00	1'278'530.93

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	5'150	5100	5051		
Steuerfuss	58%	56%	56%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	-	-	-		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	819%	61%	839%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.54%	0.34%	0.50%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	162%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	1641	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen