

Sekundarschulgemeinde  
Affoltern a.A./Aeugst a.A.  
8910 Affoltern a.A.

# Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	19. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	26. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2022
Veröffentlichung	4. November 2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-21
9 Erfolgsrechnung	22-33
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35-37
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
14 Finanzkennzahlen	41

**Kontakt**

Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.  
Zwillikerstrasse 16  
8910 Affoltern a.A.

Finanzvorstand: Christian Steiner

Rechnungsführerin: Sandra Illi / Karin Röllin

Telefon 043 322 60 24

E-Mail [silli@osa.ch](mailto:silli@osa.ch)/[kroellin@osa.ch](mailto:kroellin@osa.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Schulpflege**

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde ist gut. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2021 rund Fr. 11 Mio.

Die Erfolgsrechnung des Budgets muss gemäss § 92 GG mittelfristig ausgeglichen sein. Deshalb wurde an der Schulpflegesitzung vom 29.01.2018 der Beschluss gefasst, den Steuerfuss so festzusetzen, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

In den kommenden Jahren ist in der OSA eine deutliche Zunahme an Schülerinnen und Schülern zu erwarten, was direkt Auswirkungen auf kommende Budgets hat (zusätzliche Klasse, höhere Lohnkosten). Die Sekundarschule hat im Jahr 2022 den Steuerfuss um 2 % von 17 % auf 19 % erhöht. Der mittelfristige Ausgleich kann damit erreicht werden.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 314'150 ist somit zulässig. Er wird dem Bilanzüberschuss belastet.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'406'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'594'750.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'812'150.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	474'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>474'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

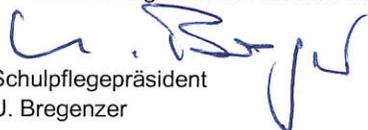
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>34'200'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>19%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'812'150.00
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	6'498'000.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>314'150.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 19% (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 26.09.2022

Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.

  
Schulpflegepräsident  
U. Bregenzler

  
Leiterin Schulverwaltung  
M. Petta

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'406'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'594'750.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'812'150.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	474'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>474'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>19%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'812'150.00
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	6'498'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>314'150.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19% (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2022  
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident  
U. Gmür

Revisor  
D. Täubert

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 5. Dezember 2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'406'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'594'750.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'812'150.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	474'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>474'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>34'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>19%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'812'150.00
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	6'498'000.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>314'150.00</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. für das Jahr 2023 wird auf 19 % (Vorjahr 19 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8910 Affoltern a.A., 5. Dezember 2022  
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident  
U. Bregenzer

Leiter Schulverwaltung  
M. Petta

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		12'406'900.00	11'363'750.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'594'750.00	4'637'550.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-6'812'150.00</b>	<b>-6'726'200.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>34'200'000.00</b>	<b>32'200'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'412'200.00	5'136'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	766'200.00	710'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	282'200.00	242'500.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	37'400.00	29'200.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'498'000.00</b>	<b>6'118'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>6'498'000.00</b>	<b>6'118'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-314'150.00</b>	<b>-608'200.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	314'150.00	314'150.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	658'800.00	658'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>344'650.00</b>	<b>344'650.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	474'000.00	474'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-129'350.00</b>	<b>-129'350.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>73%</b>	<b>73%</b>	<b>0%</b>

**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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss gemäss Budget	<b>314'150.00</b>
---------------------------------------	---------------------------------	-------------------

An der Schulpflegesitzung vom 29. Januar 2018 wurde folgender Beschluss gefasst:

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	1'473'956.50
./. Fremdkapital per 31.12.2021	3'534'860.63
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>	<b>-2'060'904.13</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>-2'060'904.13</b>
---	----------------------

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	658'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	194'940.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>853'740.00</b>
---	-------------------

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
76%	78%	77%	81%	90%	102%					84%

#### 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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
0.7%	0.5%	0.6%	0.3%	-0.2%	-0.7%					0.2%

#### 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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
5.6%	1.3%	3.9%	3.9%	0.6%	0.3%					2.6%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufferter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	3'131'100.00	2'420'450.00	2'596'648.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'564'900.00	1'290'450.00	1'074'860.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	658'800.00	636'900.00	636'902.74
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'016'900.00	6'971'450.00	7'087'698.03
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'371'700.00</i>	<i>11'319'250.00</i>	<i>11'396'110.10</i>
40	Fiskalertrag	8'058'500.00	7'623'300.00	7'450'440.49
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	86'200.00	124'300.00	108'376.25
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'934'150.00	2'985'750.00	3'816'502.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'078'850.00</i>	<i>10'733'350.00</i>	<i>11'375'319.19</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-292'850.00</b>	<b>-585'900.00</b>	<b>-20'790.91</b>
34	Finanzaufwand	35'200.00	44'500.00	35'057.10
44	Finanzertrag	13'900.00	22'200.00	15'527.84
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-22'300.00</b>	<b>-19'529.26</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-314'150.00</b>	<b>-608'200.00</b>	<b>-40'320.17</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-314'150.00</b>	<b>-608'200.00</b>	<b>-40'320.17</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	12'406'900.00	11'363'750.00	11'431'167.20
	Total Ertrag	12'092'750.00	10'755'550.00	11'390'847.03

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	474'000.00	145'000.00	640'666.20
51	Investitionsausgaben 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>474'000.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>640'666.20</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		474'000.00	145'000.00	640'666.20
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-474'000.00</b>	<b>-145'000.00</b>	<b>-640'666.20</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Keine internen Verzinsungen

# 2

#### BILDUNG

##### Sekundarstufe

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
<b>Sekundarschule</b>				
2130.3113.00	35'650.00	22'500.00	13'150.00	Lehrernotebooks müssen ersetzt und grosse Bildschirme für Schulzimmer angeschafft werden.
2130.3118.00	11'550.00	5'500.00	6'050.00	Bis ins Jahr 2022 wurden jährlich anfallende Lizenzkosten im Konto 3158.00 verbucht. Gemäss Verbuchungsrichtlinien sind diese im Konto 3118.00 zu verbuchen.
2130.3130.00	56'900.00	7'000.00	49'900.00	Der externe Support wurde bis anhin im Konto 3153.00 verbucht.
2130.3130.12	47'600.00	35'700.00	11'900.00	Auswirkungen des Anstieges von Zuzügen von Fremdsprachigen im Jahr 2022.
2130.3153.00	26'300.00	77'500.00	-51'200.00	Externer Support wird neu im Konto 3130.00 budgetiert.
2130.3158.00	12'300.00	23'550.00	-11'250.00	Jahreslizenzen werden neu im Konto 3118.00 budgetiert.
2130.3171.02	76'500.00	67'500.00	9'000.00	Aufgrund der steigenden Kosten (Unterkunft, Essen etc.) wurden die Kosten pro Schüler erhöht.
2130.3300.60	67'800.00	46'500.00	21'300.00	Im Jahr 2023 werden neues Schulmobiliar, neue iPads und iMac fürs Schulzimmer angeschafft.
2130.3611.00	4'155'650.00	3'816'400.00	339'250.00	Zunahme Beschäftigungsgrad SHP aufgrund Zunahme ISR-Schüler/innen, steigende Schülerzahlen.
2130.3612.00	254'150.00	337'500.00	-83'350.00	Weniger Schüler/innen absolvieren das 10. Schuljahr und die Sportschule.
2130.3631.00	181'500.00	310'000.00	-128'500.00	Es besuchen weniger Schüler/innen das Gymnasium.
2130.4631.00	-13'900.00	-7'000.00	-6'900.00	Es werden mehr Asylkinder in der Regelklasse unterrichtet, daher erhöht sich der Staatsbeitrag.

**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**

2131.3010.00	19'000.00	10'500.00	8'500.00	Aufgrund starker Zunahme der Schüler und Bewilligung zusätzlicher Schulklassen wurde auch das Pensum für das Verwaltungspersonal erhöht.
2131.3020.00	1'189'400.00	685'000.00	504'400.00	Aufgrund starker Zunahme der Schüler und Bewilligung zusätzlicher Schulklassen, sind mehr Stellenprozente bewilligt worden. Diese Kosten werden vom Volksschulamt übernommen.
2131.3042.00	13'000.00	7'500.00	5'500.00	Aufgrund der Bewilligung von zusätzlichen Schulklassen sind mehr Stellenprozente bewilligt worden, was zu einer Erhöhung der Verpflegungszulagen führt.
2131.3050.00	78'500.00	45'150.00	33'350.00	Aufgrund zusätzlich bewilligter Schulklassen und dadurch höheren Lohnkosten, sind auch die AG-Beiträge an die Sozialversicherungen gestiegen.
2131.3052.00	146'200.00	79'100.00	67'100.00	Aufgrund zusätzlich bewilligter Schulklassen und dadurch höheren Lohnkosten, sind auch die AG-Beiträge an die Sozialversicherungen gestiegen.
2131.3053.00	12'550.00	7'300.00	5'250.00	Aufgrund zusätzlich bewilligter Schulklassen und dadurch höheren Lohnkosten, sind auch die AG-Beiträge an die Sozialversicherungen gestiegen.
2131.3054.00	13'700.00	8'500.00	5'200.00	Aufgrund zusätzlich bewilligter Schulklassen und dadurch höheren Lohnkosten, sind auch die AG-Beiträge an die Sozialversicherungen gestiegen.
2131.3090.00	17'300.00	4'000.00	13'300.00	Es müssen noch Lehrpersonen eine DaZ-Weiterbildung und Schulassistenten die entsprechende Ausbildung absolvieren.
2131.3104.03	31'000.00	13'000.00	18'000.00	Aufgrund der Zunahme der Schüler steigt auch der Lehrmittelbedarf.
2131.3144.02	10'000.00		10'000.00	Reinigung der gemieteten Container für die Schulzimmer der OS Lilienberg.
2131.3160.00	140'000.00		140'000.00	Weil zu wenig Schulraum vorhanden ist, müssen Container gemietet werden.
2131.3171.00	20'450.00	10'900.00	9'550.00	Aufgrund der Zunahme der Schüler steigen auch die Kosten für Bustickets und Ausflüge.
2131.4611.00	-1'787'300.00	-952'750.00	-834'550.00	Aufgrund der starken Zunahme der Schülerzahl und der Bewilligung zusätzlicher Schulklassen erhalten wir vom Kanton höhere Beiträge.

**Musikschulen**

2140.3632.00	97'000.00	108'000.00	-11'000.00	Die Schülerzahl hat abgenommen.
--------------	-----------	------------	------------	---------------------------------

**Schulliegenschaften**

2170.3010.00	274'700.00	306'000.00	-31'300.00	Wechsel beim Hausdienst. Die Stelle wurde durch einen jüngeren Arbeitnehmer besetzt. Zudem wird ein Teil der Reinigung neu von einem Reinigungsinstitut ausgeführt.
2170.3052.00	28'500.00	35'800.00	-7'300.00	Wechsel beim Hausdienst. Die Stelle wurde durch einen jüngeren Arbeitnehmer besetzt.
2170.3111.00	26'000.00	9'500.00	16'500.00	Es müssen zusätzliche Mikrofone für die Aula angeschafft und die Enthärtungsanlage ersetzt werden.
2170.3131.00	9'300.00		9'300.00	Vorprojekt Radonsanierung
2170.3140.00	25'000.00	41'500.00	-16'500.00	Im Jahr 2022 musste unter der Aulatreppe der Beton saniert und der Beach Sand gereinigt werden.
2170.3144.00	90'800.00	111'800.00	-21'000.00	Die im Jahr 2022 budgetierte Sanierung des Stromverteilers im Dienstgebäude wird nicht ausgeführt, da dies höhere Kosten verursacht als angenommen. Die Sanierung wird im Jahr 2023 in die Investitionsrechnung fliessen.
2170.3144.02	73'800.00	58'500.00	15'300.00	Die Reinigung des Trakts Norden wird neu durch ein Reinigungsinstitut ausgeführt.
2170.3300.30	40'700.00	55'000.00	-14'300.00	Die Investition Werterhaltung Pausenplätze und Treppen ist per Ende 2022 vollständig abgeschlossen.

**Schulleitung**

2190.3110.00	11'000.00	1'000.00	10'000.00	Ersatz Büromöbel sowie Anschaffungen Vorhänge und Stellwände zur Akustikoptimierung.
--------------	-----------	----------	-----------	--

**Schulverwaltung**

2191.3010.00	326'700.00	270'000.00	56'700.00	Schaffung einer neuen Stelle für die Bearbeitung von Projekten sowie Unterstützung der Leitung Schulverwaltung und Schulleitungen im operativen Bereich.
2191.3052.00	46'500.00	38'800.00	7'700.00	Durch die zusätzlich geschaffene Stelle erhöhen sich auch die AG-Beiträge der Sozialversicherungen.
2191.3611.02	5'500.00		5'500.00	Die Entschädigung für die Steuerbezugskosten an den Kanton wurde bisher nicht budgetiert.

**Volksschule, Sonstiges**

2192.3020.00	17'400.00		17'400.00	Wir sind ab Schuljahr 2022/2023 eine Quims-Schule, daher fallen hier Lohnkosten an.
2192.3099.03	8'000.00		8'000.00	Wir sind ab Schuljahr 2022/2023 eine Quims-Schule, daher fallen Weiterbildungskosten für Quims an.
2192.3612.00	59'700.00	51'050.00	8'650.00	Höhere Ausgaben beim Schulpsychologischen Dienst.
2192.4631.00	-26'200.00		-26'200.00	Staatsbeitrag vom Kanton, da wir ab Schuljahr 2022/2023 eine Quims-Schule sind.

**Sonderschulen**

2200.3130.14	20'000.00		20'000.00	Neu werden Kosten für externe Therapien für Sonderschüler in einem separaten Konto unter der Kostenstelle 2200 geführt.
2200.3612.00	14'250.00	100'800.00	-86'550.00	Neu werden die Schüler/innen der HPS uns vom Kanton in Rechnung gestellt, deshalb werden die Kosten auf dem Konto 2200.3631.00 verbucht.
2200.3631.00	1'135'400.00		1'135'400.00	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden uns die Kosten der Sonderschulen vom Kanton in Rechnung gestellt. Bis anhin waren diese Kosten im Konto 2200.3635.00 budgetiert.
2200.3635.00	331'150.00	1'494'800.00	-1'163'650.00	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG, werden uns die Kosten der Sonderschulen vom Kanton in Rechnung gestellt. Daher erfolgt die Budgetierung neu im Konto 2200.3631.00.
2200.4230.00	-5'000.00	-36'000.00	31'000.00	Aufgrund der Totalrevision des Kinder- und Jugendheimgesetzes KJG und der Änderung des Volksschulgesetzes VSG werden die Elternbeiträge von Heimkindern direkt vom Heim den Eltern in Rechnung gestellt.

## 9

## FINANZEN UND STEUERN

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
<b>Gemeindesteuern</b>				
9100.3181.00	26'000.00	14'300.00	11'700.00	Die Höhe der abzuschreibenden Steuern ist der Jahresrechnung 2021 angeglichen worden.
9100.4000.00	-5'412'200.00	-5'136'000.00	-276'200.00	Der 100% Steuerertrag ist an den Ertrag aus dem Jahr 2021 angeglichen worden. In beiden Gemeinden stiegen die Steuererträge deutlich.
9100.4000.10	-671'900.00	-771'000.00	99'100.00	Der Einschätzungsrückstand wurde aufgeholt, deshalb wird mit weniger Ertrag aus früheren Jahren gerechnet.
9100.4000.40	-240'000.00	-195'000.00	-45'000.00	Anpassung der Erträge von Selbständigerwerbenden mit Firmensitz in Affoltern am Albis bzw. Aeugst am Albis und Wohnsitz in einer anderen Zürcher Gemeinde an die Erträge der Vorjahre.
9100.4001.00	-766'200.00	-710'300.00	-55'900.00	Es wird mit höheren Vermögenssteuereinnahmen gerechnet.
9100.4001.40	-60'000.00	-48'800.00	-11'200.00	Die Erträge aus Aktiven Steuerauscheidungen werden an die Erträge der Vorjahre angepasst.
9100.4001.50	44'000.00	50'500.00	-6'500.00	Die Schätzung der Passiven Steuerauscheidungen ist schwierig und hängt mit dem Einschätzungsstand des kantonalen Steueramtes zusammen.
9100.4002.00	-153'000.00	-78'700.00	-74'300.00	Die Anzahl quellensteuerpflichtiger Ausländer hat stark zugenommen.
9100.4010.00	-282'200.00	-242'500.00	-39'700.00	Es wird mit höheren Gewinnsteuereinnahmen gerechnet.
9100.4010.10	-170'000.00	-117'500.00	-52'500.00	Aufgrund der Vorjahre kann mit höheren Erträgen gerechnet werden, als für 2022 budgetiert.
9100.4010.40	-140'000.00	-188'500.00	48'500.00	Der mutmassliche Ertrag wurde den tatsächlichen Erträgen der Vorjahre angepasst.
9100.4011.00	-37'400.00	-29'200.00	-8'200.00	Es wird mit höheren Kapitalsteuereinnahmen gerechnet.
<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>				
9300.3632.00	57'700.00	64'200.00	-6'500.00	Aus der leicht tieferen Steuerkraft der Gemeinde Aeugst am Albis im Verhältnis des Durchschnitts der Zürcher Gemeinden fällt der Anteil des abzuliefernden Ressourcenausgleichs tiefer aus.
9300.4632.00	-2'105'000.00	-2'024'600.00	-80'400.00	Die Differenz der Steuerkraft der Stadt Affoltern am Albis zum Durchschnitt der Zürcher Gemeinden ist grösser geworden, weshalb höhere Ressourcenausgleichszahlungen erwartet werden.
<b>Zinsen</b>				
9610.3499.10	8'200.00	14'500.00	-6'300.00	Die Zinsen auf Steuern sind im Vorjahr sowohl im Aufwand wie im Ertrag zu hoch budgetiert worden und werden der Höhe aus den Jahresrechnungen angeglichen.
9610.4401.10	-12'700.00	-21'000.00	8'300.00	Die Zinsen auf Steuern sind im Vorjahr sowohl im Aufwand wie im Ertrag zu hoch budgetiert worden und werden der Höhe aus den Jahresrechnungen angeglichen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	9'950.00	0.00	14'450.00	0.00	12'593.25	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	12'242'750.00	1'915'950.00	11'191'400.00	1'085'850.00	11'227'570.66	1'310'207.55
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'000.00	0.00	33'600.00	0.00	43'070.94	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
9	Finanzen und Steuern	120'200.00	10'176'800.00	124'300.00	9'669'700.00	147'932.35	10'080'639.48
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>12'406'900.00</b>	<b>12'092'750.00</b>	<b>11'363'750.00</b>	<b>10'755'550.00</b>	<b>11'431'167.20</b>	<b>11'390'847.03</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>314'150.00</b>	<b>0.00</b>	<b>608'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'320.17</b>
<b>Total</b>		<b>12'406'900.00</b>	<b>12'406'900.00</b>	<b>11'363'750.00</b>	<b>11'363'750.00</b>	<b>11'431'167.20</b>	<b>11'431'167.20</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>9'950</b>		<b>14'450</b>		<b>12'593.25</b>	
<b>1</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>9'950</b>		<b>14'450</b>		<b>12'593.25</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>9'950</b>		<b>14'450</b>		<b>12'593.25</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>9'950</b>		<b>14'450</b>		<b>12'593.25</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			700		1'330.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'050		5'550		4'471.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'900		3'200		3'965.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		5'000		2'827.15	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'242'750</b>	<b>1'915'950</b>	<b>11'191'400</b>	<b>1'085'850</b>	<b>11'227'570.66</b>	<b>1'310'207.55</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'741'950</b>	<b>1'910'950</b>	<b>9'595'800</b>	<b>1'049'850</b>	<b>9'481'880.35</b>	<b>1'209'545.55</b>
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>7'665'950</b>	<b>1'873'550</b>	<b>6'656'350</b>	<b>1'038'650</b>	<b>6'570'382.46</b>	<b>1'198'178.95</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>5'876'100</b>	<b>86'250</b>	<b>5'703'600</b>	<b>85'900</b>	<b>5'465'818.06</b>	<b>105'244.50</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	347'200		341'500		344'412.10	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					1'451.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'600		4'127.35	
3049.00	Übrige Zulagen	20'200		24'500		25'115.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900		23'800		22'617.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000		42'800		43'383.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200		3'800		2'999.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'500		4'225.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'450		1'473.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'200		41'000		26'209.25	
3091.00	Personalwerbung	2'500		1'000		2'412.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'550		14'250		14'747.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'600		15'600		11'601.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01 Lehrmittel	122'000		122'000		77'391.24	
3104.20 Schulmaterial M/U, Ph, Ch	14'000		14'000		10'381.76	
3104.21 Schulmaterial G, Gg	2'000		2'000		2'013.12	
3104.22 Fotolabor	1'000		3'000			
3104.23 Material Handarbeit nichttextil	22'000		22'000		21'355.68	
3104.24 Material Handarbeit textil	20'000		20'000		12'730.22	
3104.25 Material Küche	6'000		6'000		4'388.13	
3104.26 Material Sport	9'000		9'000		9'572.15	
3104.27 Material Projektwoche	5'000		5'000		290.00	
3104.28 Material PU	5'000		5'000		2'405.10	
3104.29 Material Diverses	49'500		48'500		50'019.35	
3105.00 Lebensmittel	33'700		33'700		24'435.35	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		1'517.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'300		16'500		300.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	35'650		22'500		34'795.30	
3118.00 Anschaffung Software, Lizenzen	11'550		5'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	56'900		7'000		3'902.50	
3130.01 Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'450		1'450		1'238.45	
3130.03 Schülerrat	1'800		1'500		1'267.50	
3130.12 Academia-Integration	47'600		35'700		24'483.00	
3130.13 Support Krisenkompetenz	800		800		813.15	
3130.14 Externe Therapien	10'000		7'000		16'698.80	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		15'873.55	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	26'300		77'500		65'381.75	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'300		23'550		18'345.63	
3162.00 Raten für operatives Leasing			1'200			
3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Schneesporthag, Konzert, Kino	58'500		58'500		24'663.05	
3171.02 Klassenlager	76'500		67'500		57'475.20	
3171.03 Skilager	18'000		18'000			
3171.04 Schulsportanlässe und Turnen	10'000		10'000		3'964.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	19'000		19'000		11'544.59	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		2'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'800		46'500		53'409.64	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'155'650		3'816'400		3'990'927.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	254'150		337'500		237'958.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	181'500		310'000		181'500.00	
4250.00	Verkäufe		3'700		4'300		2'965.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		67'500		74'000		62'082.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'150		600		7'245.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'900		7'000		32'951.00
<b>2131</b>	<b>Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg</b>	<b>1'789'850</b>	<b>1'787'300</b>	<b>952'750</b>	<b>952'750</b>	<b>1'104'564.40</b>	<b>1'092'934.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000		10'500		13'168.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'189'400		685'000		823'753.05	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-40'893.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	13'000		7'500		8'266.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'500		45'150		51'783.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'200		79'100		89'470.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'550		7'300		8'033.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'700		8'500		9'683.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'300		4'200		4'344.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'300		4'000		11'720.00	
3091.00	Personalwerbung	200				330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		5'518.00	
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	31'000		13'000		21'599.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'833.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000				7'594.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'450					
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'423.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Reinigung	10'000					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900		500		203.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'400		1'500		853.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	140'000					
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'300		5'200		3'289.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'450		10'900		5'177.10	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	70'400		64'100		73'269.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'500		3'000		4'143.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'787'300		952'750		1'092'934.45
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>97'000</b>		<b>108'000</b>		<b>106'038.80</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>97'000</b>		<b>108'000</b>		<b>106'038.80</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					106'038.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	97'000		108'000			
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'388'950</b>	<b>11'200</b>	<b>1'411'700</b>	<b>11'200</b>	<b>1'353'316.23</b>	<b>11'102.60</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'388'950</b>	<b>11'200</b>	<b>1'411'700</b>	<b>11'200</b>	<b>1'353'316.23</b>	<b>11'102.60</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'700		306'000		304'714.25	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'009.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'100		5'400		5'008.60	
3049.00	Übrige Zulagen	600		600		404.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		20'000		18'498.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'500		35'800		35'691.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		3'250		2'936.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'150		3'750		3'456.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'700		1'450.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'200		4'200		6'256.70	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		215.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		1'600		1'056.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	200		200		145.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		24'258.95	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000		9'500		4'107.85	
3113.00 Anschaffung Hardware			2'000		339.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	127'100		109'700		116'809.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'250		1'250		1'391.25	
3130.01 Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2'500		2'500		2'413.71	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	9'300					
3134.00 Sachversicherungsprämien	21'000		21'000		20'786.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	350		350		333.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	25'000		41'500		54'631.90	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'800		111'800		64'578.17	
3144.02 Reinigung	73'800		58'500		62'495.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'200		16'700		14'551.80	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	36'300		36'300		36'300.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	40'700		55'000		52'110.70	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	542'300		527'400		527'714.95	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'700		3'700		3'667.45	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000		9'902.60
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'200.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>1'590'050</b>	<b>26'200</b>	<b>1'419'750</b>		<b>1'452'142.86</b>	<b>264.00</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>495'550</b>		<b>477'700</b>		<b>424'558.71</b>	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	78'000		78'000		77'842.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'600		4'600		3'520.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'800		7'500		6'905.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	100		100		60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'850		5'800		4'483.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'750		5'500		2'890.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		72.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'100		857.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		45.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'300		6'900		1'800.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	550		550		56.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		200		40.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'700		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'550		4'000		3'003.10	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	3'500		3'500		3'275.26	
3130.02	Internetauftritt/CD	10'150		10'150		1'068.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500		5'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150		150		97.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400		400		416.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		400		282.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					331.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	343'700		341'200		317'509.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>729'250</b>		<b>628'200</b>		<b>677'257.33</b>	<b>214.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'700		270'000		311'470.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'200		2'650		2'891.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200		17'500		18'987.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'500		38'800		38'661.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		2'850		3'132.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'300		3'694.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100		1'800		2'046.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'150		3'350			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		450		1'038.00	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		964.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		29.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'550		550		2'177.35	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	6'800		6'800		6'266.63	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800		4'800		4'800.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	750		750		429.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'400		3'400		4'194.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300		4'300			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'800		8'700		8'738.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	5'500				7'370.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		20'000		19'888.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	250'000		227'900		240'477.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						214.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>365'250</b>	<b>26'200</b>	<b>313'850</b>		<b>350'326.82</b>	<b>50.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	179'300		173'000		184'223.25	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)					29'178.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	17'400					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'900		1'900		1'905.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		11'250		11'951.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		22'100		22'568.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		1'900		1'938.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'250		2'100		2'233.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'050		1'110.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'600		1'600		750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'100		15'000		13'972.50	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	8'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'000		7'000		6'278.05	
3104.02	Schulmaterial	200		200			
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	800					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		1'000			
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'271.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		233.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino					1'402.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000		6'000		5'272.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	59'700		51'050		47'708.62	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'100		16'800		18'330.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						50.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'200				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'500'800</b>	<b>5'000</b>	<b>1'595'600</b>	<b>36'000</b>	<b>1'745'690.31</b>	<b>100'662.00</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'500'800</b>	<b>5'000</b>	<b>1'595'600</b>	<b>36'000</b>	<b>1'745'690.31</b>	<b>100'662.00</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'500'800</b>	<b>5'000</b>	<b>1'595'600</b>	<b>36'000</b>	<b>1'745'690.31</b>	<b>100'662.00</b>
3130.14	Externe Therapien	20'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'250		100'800		59'958.72	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'135'400					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	331'150		1'494'800		1'685'731.59	
4230.00	Schulgelder		5'000		36'000		33'162.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						67'500.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>34'000</b>		<b>33'600</b>		<b>43'070.94</b>	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>34'000</b>		<b>33'600</b>		<b>43'070.94</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>34'000</b>		<b>33'600</b>		<b>43'070.94</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>34'000</b>		<b>33'600</b>		<b>43'070.94</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		872.90	
3106.00	Medizinisches Material					19'426.24	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	31'600		31'600		21'390.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'400		1'000		1'381.40	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>120'200</b>	<b>10'490'950</b>	<b>124'300</b>	<b>10'277'900</b>	<b>147'932.35</b>	<b>10'120'959.65</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>26'000</b>	<b>8'058'500</b>	<b>14'300</b>	<b>7'623'300</b>	<b>29'880.05</b>	<b>7'450'440.49</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>26'000</b>	<b>8'058'500</b>	<b>14'300</b>	<b>7'623'300</b>	<b>29'880.05</b>	<b>7'450'440.49</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>26'000</b>	<b>8'058'500</b>	<b>14'300</b>	<b>7'623'300</b>	<b>29'880.05</b>	<b>7'450'440.49</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	26'000		14'300		29'880.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'412'200		5'136'000		4'818'965.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		671'900		771'000		584'829.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		18'000		18'000		32'888.84
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		240'000		195'000		260'773.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-126'000		-131'600		-108'136.00
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'600		-6'600		-6'721.35
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		766'200		710'300		704'412.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		217'700		209'300		269'007.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		9'000		8'600		9'694.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		60'000		48'800		68'140.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-44'000		-50'500		-40'916.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		153'000		78'700		213'500.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		282'200		242'500		253'677.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		170'000		117'500		176'843.10
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern		500		1'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		140'000		188'500		118'469.40
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000		-2'000		-2'000.00
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-100				-58.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		37'400		29'200		33'489.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'000		9'500		18'586.45
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Nachsteuern		100		100		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		46'700		50'100		45'495.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-700		-100		-500.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>57'700</b>	<b>2'105'000</b>	<b>64'200</b>	<b>2'024'600</b>	<b>81'494.00</b>	<b>2'615'349.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>57'700</b>	<b>2'105'000</b>	<b>64'200</b>	<b>2'024'600</b>	<b>81'494.00</b>	<b>2'615'349.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>57'700</b>	<b>2'105'000</b>	<b>64'200</b>	<b>2'024'600</b>	<b>81'494.00</b>	<b>2'615'349.00</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	57'700		64'200		81'494.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'105'000		2'024'600		2'615'349.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>36'500</b>	<b>12'700</b>	<b>45'800</b>	<b>21'000</b>	<b>36'558.30</b>	<b>14'327.84</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>36'500</b>	<b>12'700</b>	<b>45'800</b>	<b>21'000</b>	<b>36'558.30</b>	<b>14'327.84</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>36'500</b>	<b>12'700</b>	<b>45'800</b>	<b>21'000</b>	<b>36'558.30</b>	<b>14'327.84</b>
3181.01	Abschreibungen	1'300		1'300		1'501.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	27'000		30'000		26'960.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8'200		14'500		8'097.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		12'700		21'000		14'327.84
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>600</b>		<b>800</b>		<b>522.15</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600</b>		<b>800</b>		<b>522.15</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>600</b>		<b>800</b>		<b>522.15</b>
4699.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				800		522.15
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		600				
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>314'150</b>		<b>608'200</b>		<b>40'320.17</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>314'150</b>		<b>608'200</b>		<b>40'320.17</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>314'150</b>		<b>608'200</b>		<b>40'320.17</b>
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		314'150		608'200		40'320.17

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

### Bildung

Konto	Budget 2023	
2130.5060.001	45'000.00	Anschaffung Schulmobiliar
2130.5060.002	25'000.00	Anschaffung I-Pad
2130.5060.004	38'000.00	iMac Schulzimmer
2170.5040.001	26'000.00	Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude
2170.5040.002	150'000.00	Sanierung Dachabschlüsse
2170.5040.003	190'000.00	Schulprovisorium OS Lilienberg

# 9

### Finanzvermögen

Konto	Budget 2023	
	0.00	Keine Investitionen im Finanzvermögen

## 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	474'000.00	0.00	145'000.00	0.00	640'666.20	0.00
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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>474'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>640'666.20</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>474'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>145'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>640'666.20</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
213	Oberstufe Nettoergebnis	108'000.00	108'000.00	83'000.00	83'000.00		
2130	Oberstufe Nettoergebnis	108'000.00	108'000.00	83'000.00	83'000.00		
5060.000	I-Pad			50'000.00			
5060.001	Schulmobiliar	45'000.00					
5060.002	I-Pad	25'000.00					
5060.003	Aerohive			33'000.00			
5060.004	iMac Schulzimmer	38'000.00					
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	366'000.00	366'000.00	28'000.00	28'000.00	640'666.20	640'666.20
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	366'000.00	366'000.00	28'000.00	28'000.00	640'666.20	640'666.20
5030.000	Biotop Schaugarten sanieren			28'000.00			
5040.000	Hochbauten					640'666.20	
5040.001	Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude	26'000.00					
5040.002	Ersatz (Sanierung) Dachabschlüsse	150'000.00					
5040.003	Schulprovisorium OS Lilienberg	190'000.00					
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis			34'000.00	34'000.00		
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis			34'000.00	34'000.00		
5060.000	Möblierung SV/SL			34'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
999	Abschluss Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	474'000.00	474'000.00	145'000.00	145'000.00	640'666.20	640'666.20
5900.00	Passivierung Einnahmen						
6900.00	Aktivierung Ausgaben		474'000.00		145'000.00		640'666.20

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Budget 2023</b>		<b>Budget 2022</b>		<b>Rechnung 2021</b>	
	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2130	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	67'800.00	46'500.00	53'409.64
2170	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	40'700.00	55'000.00	52'110.70
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	542'300.00	527'400.00	527'714.95
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	3'700.00	3'700.00	3'667.45
2191	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	4'300.00	4'300.00	
<b>Total</b>			<b>658'800.00</b>	<b>636'900.00</b>	<b>636'902.74</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	658'800.00	636'900.00	636'902.74
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>658'800.00</b>	<b>636'900.00</b>	<b>636'902.74</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	14'590	14'480	14'344		
Steuerfuss	19%	19%	17%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'344	2'224	3'010		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>73%</b>	20%	93%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.2%</b>	0.2%	0.2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>23%</b>	40%	28%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>127</b>	212	144	< 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