



Primarschulgemeinde  
Oetwil - Geroldswil  
8954 Geroldswil

## Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	19.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	20.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2022

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	3-4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	10-11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15-19
9 Erfolgsrechnung	20-40
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	41
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42-45
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	46-48
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	49-50
14 Finanzkennzahlen	51

**Kontakt**

Primarschule Oetwil-Geroldswil  
Schulverwaltung  
8954 Geroldswil

Finanzvorstand: Carmen Rainone

Rechnungsführer/in: René Hochstrasser

Telefon 044 749 32 21

E-Mail [rene.hochstrasser@geroldswil.ch](mailto:rene.hochstrasser@geroldswil.ch)

# Bericht der Schulpflege

## Ausgangslage

Die Primarschulgemeinde Oetwil-Geroldswil wird in den kommenden Jahren vor einigen Herausforderung stehen. Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Die voraussichtlich weiter steigenden Schülerzahlen, der Zuwachs an interner und externer Sonderschulung, notwendige Investitionen im Bereich ICT, die Beleuchtungssanierung und ein Liftersatz im Schulhaus Letten sowie die anstehende Sanierung der Fenster im Schulhaus Huebwies führen zu einer Aufwandzunahme. Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen, Rohstoffpreise), der stärkeren Aufwandzunahme oder den ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

## Erfolgsrechnung

### Kindergarten- und Primarstufe

Bei der Budgetierung auf der Kindergarten- und Primarstufe orientiert sich die Primarschule Oetwil-Geroldswil an den Richtlinien und Empfehlungen des Volksschulamtes (VSA). Die Budgetierung der kantonalen Löhne auf Kindergarten- und Primarstufe erfolgt auf Basis des aktuellen Besoldungsvorlegers (1. Lohnlauf im August 2022) sowie der durch das VSA gesprochenen, d. h. gesetzlich zugeteilten Vollzeitanteilen (VZE). Die Primarschule Oetwil-Geroldswil ist verpflichtet, diese Ressourcen einzusetzen.

Der Mehraufwand bei den kantonalen Löhnen auf Primarstufe basiert auf einer zusätzlichen 1. Klasse, welche ab dem Schuljahr 2023/2024 geführt wird. Bei den kommunalen Löhnen, Lehrpersonen Logopädie, wurde nach dem bewilligten Stellenpool budgetiert (unverändert gegenüber Vorjahr) und nicht nach Lohnlauf August 2022. Grund hierfür sind für das kommende Jahr zu rekrutierende Pensen. Der weitere Mehraufwand seitens Primarschule resultiert auf dringendem Ersatz von Mobiliar für den Unterricht und steigenden Serviceleistungen im Bereich der ICT.

### Musikschule

Per 1. Januar 2023 wird das neue Musikschulgesetz in Kraft treten. Nach den aktuell vorliegenden Informationen des Verbands der Zürcher Musikschulen, decken die höheren Staatsbeiträge die gestiegenen Löhne des Lehrpersonals (Angleichung an die Primarlehrpersonen) ab. Die Tarifstruktur der Musikschule muss aber weiterhin im Auge behalten werden.

### Liegenschaften

Der Nettoaufwand der Schulliegenschaften fällt gegenüber dem Budget 2022 etwas tiefer aus. Dies ist auf im Jahr 2023 bereits vollständig abgeschriebene Anlagen zurückzuführen. Generell sind die Unterhaltskosten in den jeweiligen Schulanlagen stark schwankend, da ein Grossteil der Arbeiten periodisch (2-jährlich) anfällt. Über alle drei Schulanlagen gesehen, gleichen sich diese Schwankungen jährlich aus. Aufgrund der aktuellen Energiekrise wurden die Energiekosten um 30 % erhöht.

### Volksschule, Sonstiges

Die Kostenstelle "Volksschule, Sonstiges" zeigt gegenüber Budget 2022 eine rückläufige Kostenstruktur. Dies ist auf tiefere Lohnkosten des Schulpsychologischen Dienstes rechts der Limmat zurückzuführen. Auf Ende Kalenderjahr 2022 wird die Lieferung des zweiten Schulbusses erwartet. Dies generiert Folgekosten in den Bereichen Versicherung, Kraftstoff und bei den Lohnkosten.

**Sonder- und Spitalschulen**

Die neuen Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen sind per 1. Januar 2022 in Kraft getreten. Gestützt auf diese neuen Grundlagen leistet der Kanton sowohl bei den Sonderschulen als auch bei den Spitalschulen die Vorfinanzierung. Von den angefallenen Gesamtkosten trägt der Kanton 35 Prozent der Kosten, die Gemeinden übernehmen insgesamt 65 Prozent der Kosten.

Der von der Schulgemeinde zu finanzierende Anteil beläuft sich auf einen einheitlichen Betrag von rund CHF 55'000 pro Sonderschüler/in. Für die Transportkosten ist die Schulgemeinde nach wie vor selbst zuständig.

Auf die Anzahl der Schüler/innen mit Sonderschulbedarf hat die Primarschule Oetwil-Geroldswil keinen Einfluss. Erschwerend kommt hinzu, dass Zu- und Wegzüge einerseits nicht vorhersehbar sind und andererseits die tatsächlichen Kosten erheblich verändern können.

**Investitionsrechnung**

Zu Lasten der Investitionsrechnung 2023 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 1'591'733.00 vorgesehen.

**Informatik/ICT**

Die Kosten der ICT werden in den nächsten Jahren stetig anwachsen Dies aufgrund höherer Anforderungen gemäss Lehrplan 21, Steigerung der Serviceleistungen sowie höherer Kosten für Lizenzen und Applikationen.

**Finanzpolitik - Aussichten Steuerhaushalt**

Die Unsicherheiten im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich) bremsen. Aufgrund der Gemeindeentwicklung steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu.

Lohnmassnahmen bei der Kindergartenstufe und steigende Anforderungen erhöhen den Bildungsaufwand. Am Ende der Planjahre (2022-2026) zeigt sich mit stabilem Steuerfuss und unter Berücksichtigung der Folgekosten der pendenten Schulraumplanung ein ausgeglichenes Ergebnis und das Eigenkapital erhöht sich auf 8,0 Mio. Franken, womit die bevorstehenden hohen Investitionen in die Schulraumplanung zu 30 % selbst finanziert werden können. Dies erhöht die Nettoschuld wesentlich.

Sie beträgt am Ende der Planung rund 20 Mio. Franken, was einer vergleichsweise hohen Verschuldung entspricht.

**Steuerfuss und mittelfristiger Ausgleich**

Der Steuerfuss wurde im Dezember 2021 für das Budget 2022 auf 49 % festgesetzt.

Die Schulpflege der Primarschule Oetwil-Geroldswil beantragt, den Steuerfuss unverändert auf 49 % zu belassen.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'209'466.80
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'475'444.35
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	Fr.	<b>-11'734'022.45</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'621'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	29'267.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>1'591'733.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	<b>24'189'400.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>49%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'734'022.45
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	11'852'806.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	Fr.	<b>118'783.55</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8954 Geroldswil, 20.09.2022  
Schulpflege Oetwil-Geroldswil  
Schulpflegepräsident/in

Finanzvorsteher/in

  
Daniela Kugler

  
Carmen Rainone

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'209'466.80
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'475'444.35
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-11'734'022.45</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'621'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	29'267.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'591'733.00</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 Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil 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 Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>24'189'400.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>49%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'734'022.45
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	11'852'806.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>118'783.55</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8955 Oetwil an der Limmat, 19. Oktober 2022  
Rechnungsprüfungskommission PSOG

Präsident

Erwin Bühler

Aktuar/in

Cyrill van Altena



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil am 07.12.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	19'209'466.80
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'475'444.35
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>-11'734'022.45</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'621'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	29'267.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'591'733.00</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>24'189'400.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>49%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-11'734'022.45
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	11'852'806.00
	<b>Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -</b>	<b>Fr.</b>	<b>118'783.55</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Oetwil-Geroldswil für das Jahr 2023 wird auf 49 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8954 Geroldswil, 07.12.2022

Namens der Schulgemeindeversammlung Oetwil-Geroldswil  
Schulpflegepräsident/in                      Finanzvorsteher/in

Daniela Kugler

Carmen Rainone



**Steuerertrag und Steuerfuss**

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		19'209'466.80	17'978'129.20
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'475'444.35	6'566'209.45
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-11'734'022.45</b>	<b>-11'411'919.75</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		24'189'400.00	22'181'000.00
<b>Steuerfuss</b>		49.00 %	49.00 %
Zusammensetzung Steuerertrag			
4000.0	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	8'936'571.00	8'206'030.00
4001.0	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'808'100.00	1'585'640.00
4010.0	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'060'360.00	1'029'000.00
4011.0	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	47'775.00	48'020.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>11'852'806.00</b>	<b>10'868'690.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>11'852'806.00</b>	<b>10'868'690.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>118'783.55</b>	<b>-543'229.75</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	118'783.55	118'783.55	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	505'619.80	505'619.80	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	750'000.00	750'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'374'403.35</b>	<b>1'374'403.35</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'591'733.00	1'591'733.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-217'329.65</b>	<b>-217'329.65</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>86%</b>	<b>86%</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  
 0 - 50 % ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

An der Schulgemeindeversammlung vom 05.06.2018 wurde die Finanzstrategie festgelegt, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht umgesetzt wird: Die Erfolgsrechnungen müssen im 8-Jahresdurchschnitt mindestens ausgeglichen sein. Im Zeitpunkt "Bt" gelten die letzten 3 Rechnungsabschlüsse (Rt-3, Rt-2, Rt-1), das Budget laufendes Rechnungsjahr (Bt), das folgende Budgetjahr (Bt+1) und die 3 nachfolgenden Planjahre (Pt+2, Pt+3, Pt+4).

Daraus ergibt sich für das Budget 2023 folgende Übersicht:

Berechnung	Rechnung 2019 Rt-3	Rechnung 2020 Rt-2	Rechnung 2021 Rt-1	Budget 2022 Bt	Budget 2023 Bt+1	Plan 2024 Pt+2	Plan 2025 Pt+3	Plan 2026 Pt+4
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	433'108.55	-392'087.59	657'359.62	-543'229.75	118'783.55	64'000.00	36'000.00	54'000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	433'108.55	41'020.96	698'380.58	155'150.83	273'934.38	337'934.38	373'934.38	427'934.38

### 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). 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.

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>118'783.55</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		505'619.80 355'584.18
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>861'203.98</b>

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	9900	3893.00	0.00
Einlage in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	750'000.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

<b>Eigenkapitalquote</b>		<b>nicht anwendbar im Budget</b>									Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.											> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.											< 25 %	ungenügend
2020	2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø		
0%	0%	0%	<b>0%</b>							0%		
<b>Zinsbelastungsquote</b>		<b>nicht anwendbar im Budget</b>									Richtwerte	
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre											< 5 %	genügend
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.											> 5 %	ungenügend
2020	2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø		
0%	0%	0%	<b>0%</b>							0%		
<b>Investitionsanteil</b>											Richtwerte	
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde											> 10 %	genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.											< 10 %	ungenügend
2020	2021	2022	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø		
6%	7%	3%	<b>8%</b>							5%		

**Erfolgsrechnung**

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'291'620.00	5'133'542.00	4'620'686.42
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'833'258.00	2'738'130.00	2'511'115.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'619.80	705'227.60	699'671.30
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'657'575.00	9'261'453.00	8'888'972.22
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>18'288'072.80</b>	<b>17'838'352.60</b>	<b>16'720'445.23</b>
40	Fiskalertrag	12'738'576.00	11'725'550.00	11'575'888.11
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	899'090.00	831'190.00	943'883.13
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'588'440.35	4'577'440.80	4'894'297.56
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>19'226'106.35</b>	<b>17'134'180.80</b>	<b>17'414'068.80</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>938'033.55</b>	<b>-704'171.80</b>	<b>693'623.57</b>
34	Finanzaufwand	119'000.00	87'150.00	84'577.55
44	Finanzertrag	49'750.00	58'150.00	48'313.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-69'250.00</b>	<b>-29'000.00</b>	<b>-36'263.95</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>868'783.55</b>	<b>-733'171.80</b>	<b>657'359.62</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	750'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	189'942.05	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-750'000.00</b>	<b>189'942.05</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>118'783.55</b>	<b>-543'229.75</b>	<b>657'359.62</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	52'394.00	52'626.60	49'080.75
49	Interne Verrechnungen	52'394.00	52'626.60	49'080.75
	Total Aufwand	19'209'466.80	17'978'129.20	16'854'103.53
	Total Ertrag	19'328'250.35	17'434'899.45	17'511'463.15

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	1'621'000.00	475'000.00	783'279.75
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	69'896.05
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligung 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>1'621'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>853'175.80</b>
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	29'267.00	32'190.00	30'666.80
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>29'267.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>30'666.80</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	1'621'000.00	475'000.00	853'175.80
Total Investitionseinnahmen	29'267.00	32'190.00	30'666.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'591'733.00</b>	<b>-442'810.00</b>	<b>-822'509.00</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

**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>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 128 vom 13.09.2011 Rendite der 10jährigen Bundesobligationen der Schweizerischen Eidgenossenschaft per Stichtag 31.12. des Vorjahres (2021) plus 1% = 0.87 %.  
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz.

### Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) das Grundeigentum des Finanzvermögens

# O

### Allgemeine Verwaltung

#### **Kurz und bündig**

Beinhaltet die Entschädigungen von Behörden, Gemeinden / Zweckverbände sowie die Kosten von Publikationen / Drucksachen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Legislative:	23'965.00	35'430.00	11'465.00	1 Urnenabstimmung weniger als im 2022



## 2

## Bildung

**Kurz und bündig**

Beinhaltet den Kindergarten, die Primarstufe, die Musikschule, die Schulliegenschaften, die Tagesbetreuung, die Schulleitung, die Schulverwaltung, Volksschule/Sonstiges sowie die Sonderschulen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Kindergarten:</b>	<b>1'548'280.00</b>	<b>1'524'684.00</b>	<b>-23'596.00</b>	
2110.3020.00	303'411.00	283'000.00	-20'411.00	Aufgrund der Schülerzahlen eine Zunahme in der Berechnung der DaZ-Lektionen
2110.3611.01	1'056'744.00	1'068'200.00	11'456.00	Rotationsgewinn, Basis Anstellungen per Schuljahr 2022/23
2110.3611.02	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	Erhöhung aufgrund der Erfahrungszahlen aus den vergangenen Schuljahren
	<b>1'400'155.00</b>	<b>1'381'200.00</b>	<b>-18'955.00</b>	
<b>Primarstufe:</b>	<b>6'209'646.00</b>	<b>5'725'915.00</b>	<b>-483'731.00</b>	
2120.3020.00	824'760.00	852'300.00	27'540.00	Aufgrund der Schhülerzahlen eine Abnahme in der Berechnung der DaZ-Lektionen
2120.3020.05	501'760.00	457'500.00	-44'260.00	Berechnung aufgrund bewilligter Wochenlektionen und Ø Kosten/Wochenlektion
2120.3020.06	91'728.00	77'200.00	-14'528.00	Effektive Anstellung von 18 WL Psychomotoriktherapie / Individuelle Lohnerhöhung gem. VSA
2120.3111.00	45'183.00	28'800.00	-16'383.00	Ersatzbeschaffung zahlreicher Turnhallengeräte und Nähmaschinen
2120.3113.00	5'000.00	15'000.00	10'000.00	kein Mehrbedarf an Computern
2120.3119.00	71'669.00	45'550.00	-26'119.00	einmalige zusätzliche Anschaffungen und Anschaffungen für zusätzliche Klasse
2120.3130.00	48'318.00	37'568.00	-10'750.00	drei Zivildienstleistende ab August 2023, Abgabe an den Bund
2120.3158.00	96'369.00	78'950.00	-17'419.00	Höhere Kosten bei den Lizenzen, Umstellung auf Verwaltungssoftware Neo (zwingend) sowie einberechnete Zusatzkosten für "Premium Support"
2120.3161.00	20'000.00	38'320.00	18'320.00	Mietkosten für Multifunktionsdrucker werden neu auf Kto. 2120.3162.00 verbucht
2120.3162.00	19'602.00	0.00	-19'602.00	Leasing für Multifunktionsdrucker wurden bisher auf Kto. 2120.3161.00 verbucht
2120.3170.00	34'200.00	21'000.00	-13'200.00	drei Zivildienstleistende ab August 2023, Verpflegung und Spesen
2120.3300.60	91'907.00	130'314.00	38'407.00	Weniger Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
2120.3611.01	5'950'822.00	5'830'300.00	-120'522.00	Mehrkosten aufgrund der bewilligten Vollzeiteinheiten, Grundlage/Vorgabe VSA
2120.3611.02	200'000.00	116'000.00	-84'000.00	Erhöhung aufgrund der Erfahrungszahlen aus den vergangenen Schuljahren
2120.4260.01	-37'160.00	-25'440.00	11'720.00	Erhöhung Angebot Freizeitkurse
2120.4612.01	-2'900'000.00	-3'174'000.00	-274'000.00	Weniger Schüler/innen sowie höhere Kosten je Schüler; Basis Schülerzuteilungsvertrag mit Primarschule Weiningen
2120.4631.00	-117'200.00	-83'000.00	34'200.00	Zunahme Staatsbeiträge von anrechenbarer ISR-Massnahmen
	<b>4'946'958.00</b>	<b>4'446'362.00</b>	<b>-500'596.00</b>	

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Musikschulen:</b>	<b>310'595.00</b>	<b>342'635.00</b>	<b>32'040.00</b>	
2140.3020.00	508'600.00	520'600.00	12'000.00	des Lehrpersonals ab.
2140.4231.01	-191'900.00	-213'200.00	-21'300.00	Abnahme Musikschüler/innen
2140.4612.00	-80'085.00	-91'100.00	-11'015.00	Abnahme Musikschüler/innen der Oberstufe Weiningen
2140.4631.00	-62'700.00	-15'800.00	46'900.00	des Lehrpersonals ab.
	<b>173'915.00</b>	<b>200'500.00</b>	<b>26'585.00</b>	
<b>Schul- liegenschaften:</b>	<b>2'046'109.00</b>	<b>2'183'117.00</b>	<b>137'008.00</b>	
2170.3010.01	294'500.00	340'000.00	45'500.00	Rotationsgewinn
2170.3010.04	60'100.00	27'500.00	-32'600.00	effektive Verteilung der Personalkosten auf Kindergarten gem. HRM2
2170.3101.00	33'000.00	56'000.00	23'000.00	kein Material für Corona-Massnahmen budgetiert
2170.3130.00	45'075.00	17'575.00	-27'500.00	Springereinsatz Leitung Liegenschaften
2170.3140.01	37'000.00	16'500.00	-20'500.00	Es braucht grosse Pflege im Umschwung (Biotop). Weiter muss die Spielwiese ausgeebnet werden (grosse Verletzungsgefahr).
2170.3140.03	20'000.00	44'500.00	24'500.00	weniger Unterhaltsarbeiten
2170.3143.02	28'500.00	14'500.00	-14'000.00	Kanalreinigung gemäss Vorjahreswert. Aufgrund des alten Wasserrohrsystems braucht dieses den viel intensiveren Unterhalt.
2170.3144.02	62'700.00	47'700.00	-15'000.00	Hohe Reparaturen an den sanitären Anlagen, altersbedingt, aufgrund Vorjahreswerten.
2170.3300.40	341'741.00	498'566.00	156'825.00	Gem. Anlagebuchhaltung
	<b>922'616.00</b>	<b>1'062'841.00</b>	<b>140'225.00</b>	
<b>Tagesbetreuung:</b>	<b>38'530.00</b>	<b>37'660.00</b>	<b>-870.00</b>	
2180.3010.03	131'223.00	111'500.00	-19'723.00	Erhöhung Lohnkosten durch neue Betreuungsräumlichkeiten SE Fahrweid
2180.3010.04	172'353.00	123'800.00	-48'553.00	auch für wenige Kinder 2 MA nötig (Begleitung und Pausenablösung)
2180.3010.05	10'289.00	0.00	-10'289.00	Übernahme Frühstückstisch von Kita
2180.3052.00	32'000.00	22'000.00	-10'000.00	analog Erhöhung Lohnkosten
2180.3111.00	10'500.00	500.00	-10'000.00	Grundausstattung Mobiliar Fahrweid
2180.3130.00	166'500.00	228'000.00	61'500.00	Wegfall Essenslieferungen Kita
2180.3160.00	21'000.00	0.00	-21'000.00	Miete Räumlichkeiten Fahrweid
2180.4240.01	-333'000.00	0.00	333'000.00	Umbuchung von bisherigem Kto. 2180.4260.01, Zunahme Schülerbetreuung
2180.4240.02	-231'480.00	0.00	231'480.00	Umbuchung von bisherigem Kto. 2180.4260.02, Zunahme Schülerbetreuung
2180.4240.03	-14'000.00	0.00	14'000.00	Umbuchung von bisherigem Kto. 2180.4260.03
2180.4260.01	0.00	-295'000.00	-295'000.00	Umbuchung auf neues Kto. 2180.4240.01
2180.4260.02	0.00	-193'000.00	-193'000.00	Umbuchung auf neues Kto. 2180.4240.02
2180.4260.03	0.00	-14'000.00	-14'000.00	Umbuchung auf neues Kto. 2180.4240.03
	<b>-34'615.00</b>	<b>-16'200.00</b>	<b>18'415.00</b>	

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Schulleitung:</b>	<b>675'828.00</b>	<b>743'950.00</b>	<b>68'122.00</b>	
2190.3090.00	41'500.00	17'500.00	-24'000.00	Ausbildungskosten für zwei Schulleiterinnen
2190.3130.00	0.00	51'000.00	51'000.00	Wegfall Springereinsatz Schulleitung
2190.3611.01	382'491.00	409'600.00	27'109.00	Reduktion gemäss Berechnungsgrundlagen VSA
	<b>423'991.00</b>	<b>478'100.00</b>	<b>54'109.00</b>	
<b>Schulverwaltung:</b>	<b>1'286'860.00</b>	<b>1'183'330.00</b>	<b>-103'530.00</b>	
2191.3010.00	476'000.00	463'600.00	-12'400.00	Rotationsverlust aufgrund Neuanstellung in der Schulverwaltungsadministration
2191.3052.00	67'000.00	55'800.00	-11'200.00	Analog Erhöhung Personalkosten
2191.3130.00	88'800.00	27'500.00	-61'300.00	Einführung neues PSOG-Logo, Springereinsatz Leitung Dienste/Schulverwaltung
2191.3132.00	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	Anpassung an Rechnung 2021
	<b>671'800.00</b>	<b>576'900.00</b>	<b>-94'900.00</b>	
<b>Volksschule, Sonstiges:</b>	<b>671'074.00</b>	<b>691'583.00</b>	<b>20'509.00</b>	
2192.3010.00	72'874.00	62'800.00	-10'074.00	Mehr Schulbusfahrten führen zu höheren Lohnkosten
2192.3010.01	108'342.00	139'936.00	31'594.00	gemäss Budgetierung SPD
	<b>181'216.00</b>	<b>202'736.00</b>	<b>21'520.00</b>	
<b>Sonderschulen:</b>	<b>1'159'630.00</b>	<b>945'332.00</b>	<b>-214'298.00</b>	
2200.3631.00	880'000.00	715'000.00	-165'000.00	Zunahme um 3 Schüler/innen in der externen Sonderschulung
2200.3636.00	246'750.00	196'596.00	-50'154.00	Zunahme Transportkosten in der externen Sonderschulung
	<b>1'126'750.00</b>	<b>911'596.00</b>	<b>-215'154.00</b>	

## 5

## Soziale Sicherheit

## Kurz und bündig

Beinhaltet Leistungen an Pensionierte, Kindertagesstätten und Kinderhorte

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte:</b>	<b>5'600.00</b>	<b>4'650.00</b>	<b>-950.00</b>	
5451.4240.01	-32'000.00	0.00	32'000.00	Umbuchung von bisherigem Kto. 5451.4260.01
5451.4260.01	0.00	-32'000.00	-32'000.00	Umbuchung auf neues Kto. 5451.4240.01
5451.4612.00	-61'500.00	-51'050.00	10'450.00	Zunahme Kinder
	<b>-93'500.00</b>	<b>-83'050.00</b>	<b>10'450.00</b>	

## 9

## Finanzen und Steuern

**Kurz und bündig**

Beinhaltet die allgemeinen Gemeindesteuern, den Finanz- und Lastenausgleich, die Zinsen sowie die Finanzpolitische Reserve

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	(+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
<b>Allgemeinde Gemeindesteuer</b>	<b>-12'683'006.00</b>	<b>-11'689'090.00</b>	<b>993'916.00</b>	
diverse	-12'683'006.00	-11'689'090.00	993'916.00	Mehrertrag gemäss Angaben Steueramt Geroldswil und Oetwil a.d.Limmat
	<b>-12'683'006.00</b>	<b>-11'689'090.00</b>	<b>993'916.00</b>	
<b>Finanz- und Lastenausgleich:</b>	<b>-2'320'179.00</b>	<b>-1'116'309.00</b>	<b>1'203'870.00</b>	
9300.4632.00	-2'302'819.00	-1'116'309.00	1'186'510.00	Mehr Ressourcenausgleich bedingt durch tiefere Steuerkraft (gem. Berechnungsvorlage Gemeindeamt)
9300.4632.20	-17'360.00	0.00	17'360.00	Ab dem 2023 erhält die Schulgemeinde auch einen demografischen Sonderlastenausgleichsbeitrag.
	<b>-2'320'179.00</b>	<b>-1'116'309.00</b>	<b>1'203'870.00</b>	
<b>Zinsen:</b>	<b>100'456.00</b>	<b>60'238.00</b>	<b>-40'218.00</b>	2 Mio zusätzliche Darlehen zum geschätzten Zinssatz von 1.5%
<b>Finanzpolitische Reserve:</b>	<b>750'000.00</b>	<b>-189'942.00</b>	<b>-939'942.00</b>	
9900.3894.00	750'000.00	0.00	-750'000.00	Einlage in finanzpolitische Reserve
9900.4894.00	0.00	-189'942.00	-189'942.00	2022 Entnahme aus finanzpolitischer Reserve

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	23'965.00	0.00	35'430.00	0.00	16'317.10	0.00
2	BILDUNG	18'090'463.80	4'143'911.85	17'661'327.60	4'283'121.70	16'555'115.38	4'191'133.54
4	GESUNDHEIT	58'374.00	0.00	59'700.00	0.00	45'008.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	107'100.00	101'500.00	95'700.00	91'050.00	108'637.95	110'169.30
9	FINANZEN UND STEUERN	929'564.00	15'082'838.50	125'971.60	13'060'727.75	129'025.10	13'210'160.31
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>19'209'466.80</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'434'899.45</b>	16'854'103.53	17'511'463.15
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>118'783.55</b>			<b>543'229.75</b>	657'359.62	
<b>Aufwandüberschuss</b>							
<b>Total</b>		<b>19'328'250.35</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	17'511'463.15	17'511'463.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>23'965.00</b>		<b>35'430.00</b>		<b>16'317.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	23'965.00	0.00	35'430.00		16'317.10
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>23'965.00</b>		<b>35'430.00</b>		<b>16'317.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	23'965.00	0.00	35'430.00		16'317.10
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>23'965.00</b>		<b>35'430.00</b>		<b>16'317.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	23'965.00	0.00	35'430.00		16'317.10
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>23'965.00</b>		<b>35'430.00</b>		<b>16'317.10</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	23'965.00	0.00	35'430.00		16'317.10
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'935.00		4'900.00		4'900.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'920.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		30.00		13.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		624.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		12'000.00		5'551.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	3'500.00		4'000.00		2'907.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und ZV	5'000.00		10'000.00			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>18'090'463.80</b>	<b>4'143'911.85</b>	<b>17'661'327.60</b>	<b>4'283'121.70</b>	<b>16'555'115.38</b>	<b>4'191'133.54</b>
	Nettoergebnis	0.00	13'946'551.95	0.00	13'378'205.90		12'363'981.84
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>16'910'833.80</b>	<b>4'123'911.85</b>	<b>16'696'995.60</b>	<b>4'264'121.70</b>	<b>15'616'128.89</b>	<b>4'032'006.18</b>
	Nettoergebnis	0.00	12'786'921.95	0.00	12'432'873.90		11'584'122.71
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'552'079.70</b>	<b>3'800.00</b>	<b>1'531'683.70</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'334'963.63</b>	<b>19'449.15</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'548'279.70	0.00	1'524'683.70		1'315'514.48
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'552'079.70</b>	<b>3'800.00</b>	<b>1'531'683.70</b>	<b>7'000.00</b>	<b>1'334'963.63</b>	<b>19'449.15</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'548'279.70	0.00	1'524'683.70		1'315'514.48

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	303'411.00		283'000.00		228'238.00	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'139.85	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'411.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	19'600.00		18'300.00		13'206.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000.00		29'000.00		19'199.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		1'500.00		1'380.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		2'457.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'100.00		12'900.00		11'700.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		1'513.80	
3091.00 Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		50.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00				742.15	
3100.00 Büromaterial	2'000.00		1'300.00		1'747.09	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			500.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		346.50	
3104.01 Lehrmittel	7'470.00		6'270.00		2'995.60	
3104.02 Schulmaterial	15'181.00		14'700.00		14'107.56	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		11'000.00		6'535.55	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		6'000.00		6'426.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'664.00		2'664.00		1'528.85	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'600.00		3'600.00		15'878.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	3'260.00		3'400.00		1'793.53	
3300.30 Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten VV	2'799.70		2'799.70		2'799.75	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Lohnkosten	1'056'744.00		1'068'200.00		939'507.25	
3611.02 Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Vikariate	40'000.00		30'000.00		49'860.60	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und ZV	18'850.00		18'850.00		18'675.20	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19'449.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Staatsbeiträge		3'800.00		7'000.00		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'296'043.05</b>	<b>3'086'396.90</b>	<b>9'038'622.25</b>	<b>3'312'706.70</b>	<b>8'495'706.54</b>	<b>3'012'091.50</b>
	Nettoergebnis	0.00	6'209'646.15	0.00	5'725'915.55		5'483'615.04
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'296'043.05</b>	<b>3'086'396.90</b>	<b>9'038'622.25</b>	<b>3'312'706.70</b>	<b>8'495'706.54</b>	<b>3'012'091.50</b>
	Nettoergebnis	0.00	6'209'646.15	0.00	5'725'915.55		5'483'615.04
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	824'760.00		852'300.00		655'707.15	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen, Freizeitkurse	39'600.00		33'000.00		32'726.40	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen, Praktikum			8'500.00		8'379.60	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen, Quims	26'100.00		19'100.00		19'967.35	
3020.04	Löhne der Lehrpersonen, Vikariate	50'000.00		50'000.00		68'183.10	
3020.05	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	501'760.00		457'500.00		443'046.85	
3020.06	Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik	91'728.00		77'200.00		45'595.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'196.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000.00		10'000.00		9'413.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	98'900.00		96'500.00		81'034.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'300.00		167'400.00		124'679.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'200.00		7'600.00		8'333.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'300.00		18'100.00		14'934.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72'700.00		65'300.00		71'317.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	64'000.00		68'500.00		35'656.65	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		2'065.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'500.00		26'500.00		20'214.39	
3100.00	Büromaterial	8'100.00		6'900.00		7'784.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					920.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'994.50	
3104.01	Lehrmittel	134'865.00		137'577.00		110'192.41	
3104.02	Schulmaterial	90'750.00		92'100.00		102'219.39	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	48'000.00		53'000.00		39'720.91	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5'050.00		4'120.00		2'325.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'975.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'183.00		28'800.00		17'866.94	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		15'000.00		8'940.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000.00		16'000.00		9'070.42	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	71'669.00		45'550.00		36'037.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'318.00		37'568.00		32'708.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	111'060.00		116'860.00		59'285.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'100.00		10'100.00		7'947.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					322.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	96'369.00		78'950.00		94'562.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000.00		38'320.00		39'049.89	
3162.00	Raten für operatives Leasing	19'602.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	34'200.00		21'000.00		7'496.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen, Projektwochen	28'250.00		34'400.00		21'171.10	
3170.03	Reisekosten und Spesen, Quims	7'900.00		10'900.00		11'375.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					23.05	
3171.01	Exkursionen und Schulreisen	26'710.00		27'093.00		21'923.33	
3171.02	Lager	63'040.00		66'970.00		27'390.24	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					255.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91'907.05		130'314.25		126'396.15	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Lohnkosten	5'950'822.00		5'830'300.00		5'656'038.53	
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate, Vikariate	200'000.00		116'000.00		256'915.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und ZV	159'300.00		157'300.00		151'735.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		23'638.90
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Elternb. Freizeitkurse		37'160.00		25'440.00		18'464.35
4290.00	Übrige Entgelte						80.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und ZV Weiningen		2'900'000.00		3'174'000.00		2'845'203.75
4612.02 Entschädigungen von Gemeinden und ZV Weiningen Direktverrg. Schüler						4'611.10
4612.03 Entschädigung von Gemeinden und ZV, Psychomotorik		31'936.90		30'166.70		17'510.40
4631.00 Staatsbeiträge		117'200.00		83'000.00		102'583.00
<b>214 Musikschulen</b>	<b>683'580.00</b>	<b>372'984.95</b>	<b>701'035.00</b>	<b>358'400.00</b>	<b>630'697.43</b>	<b>353'447.90</b>
Nettoergebnis	0.00	310'595.05	0.00	342'635.00		277'249.53
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>683'580.00</b>	<b>372'984.95</b>	<b>701'035.00</b>	<b>358'400.00</b>	<b>630'697.43</b>	<b>353'447.90</b>
Nettoergebnis	0.00	310'595.05	0.00	342'635.00		277'249.53
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	508'600.00		520'600.00		474'313.20	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'824.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	32'600.00		33'400.00		29'546.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	61'600.00		65'400.00		64'499.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		2'700.00		3'513.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700.00		6'300.00		5'553.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		5'300.00		4'753.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00					
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		151.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
3104.00 Lehrmittel	600.00		600.00		103.08	
3104.01 Schulmaterial	150.00		150.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800.00		1'800.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'600.00		3'228.90	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'130.00		9'620.00		4'256.00	
3160.00 Mieten und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'500.00		1'800.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		28'265.00		25'696.55	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'300.00		18'800.00		17'107.00	
4231.01 Kursgelder Schülertarif		191'900.00		213'200.00		222'437.10
4231.02 Kursgelder Vollkostentarif		38'300.00		38'300.00		33'154.20
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und ZV		80'084.95		91'100.00		81'644.60
4631.00 Staatsbeiträge		62'700.00		15'800.00		16'212.00
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>2'077'908.55</b>	<b>31'800.00</b>	<b>2'215'316.75</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'118'419.69</b>	<b>39'752.53</b>
Nettoergebnis	0.00	2'046'108.55	0.00	2'183'116.75		2'078'667.16
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>2'077'908.55</b>	<b>31'800.00</b>	<b>2'215'316.75</b>	<b>32'200.00</b>	<b>2'118'419.69</b>	<b>39'752.53</b>
Nettoergebnis	0.00	2'046'108.55	0.00	2'183'116.75		2'078'667.16
3010.01 Lohn Hauswart	294'500.00		340'000.00		321'362.94	
3010.02 Lohn Reinigungspersonal	149'838.00		150'800.00		171'243.95	
3010.03 Lohn Grossreinigung	27'000.00		32'500.00		29'491.90	
3010.04 Lohn Reinigung Kiga	60'100.00		27'500.00		51'357.40	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'214.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	34'100.00		35'300.00		38'656.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'300.00		49'600.00		46'796.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200.00		2'800.00		4'478.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'700.00		7'188.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		5'600.00		6'024.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		10'500.00		7'034.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'350.00		1'114.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'000.00		56'000.00		70'776.44	
3105.00 Lebensmittel	500.00					
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge HW	8'000.00		8'000.00		9'169.30	
3111.02 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FW	16'500.00		8'000.00		7'644.73	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.03 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge LE	8'000.00		8'000.00		8'197.56	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		5'000.00		3'754.75	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH HW	130'170.00		129'170.00		113'639.70	
3120.02 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH FW	85'700.00		82'500.00		104'511.00	
3120.03 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,SH LE	48'800.00		43'200.00		59'046.66	
3120.11 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga HW	6'850.00		6'000.00		3'908.00	
3120.12 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga FW	300.00		300.00		286.90	
3120.13 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV,Kiga LE	17'030.00		15'500.00		14'820.99	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'075.00		17'575.00		13'767.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	70'000.00		66'000.00			
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter (KIGA)					27'091.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	25'800.00		25'500.00		23'540.25	
3140.01 Unterhalt an Grundstücken, SH HW	37'000.00		16'500.00		20'826.80	
3140.02 Unterhalt an Grundstücken, SH FW	14'000.00		17'500.00		7'027.97	
3140.03 Unterhalt an Grundstücken, SH LE	20'000.00		44'500.00		27'189.10	
3140.11 Unterhalt an Grundstücken, Kiga HW	7'500.00		1'000.00			
3140.12 Unterhalt an Grundstücken, Kiga FW	1'000.00		1'000.00			
3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH HW	17'300.00		23'700.00		12'893.45	
3143.02 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH FW	28'500.00		14'500.00		27'797.10	
3143.03 Unterhalt übrige Tiefbauten, SH LE	17'500.00		9'500.00		17'232.15	
3143.11 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga HW	2'000.00		2'000.00		9'206.90	
3143.12 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga FW	5'000.00		1'550.00		8'484.15	
3143.13 Unterhalt übrige Tiefbauten, Kiga LE	3'450.00		1'450.00		2'313.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH HW	107'510.00		113'600.00		59'249.40	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH FW	62'700.00		47'700.00		34'166.18	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Gebäude, SH LE	98'450.00		101'950.00		60'563.68	
3144.11 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga HW	10'500.00		17'950.00		7'286.75	
3144.12 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga FW	2'300.00		2'150.00		791.60	
3144.13 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kiga LE	3'800.00		4'300.00		1'969.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge HW	5'450.00		5'000.00		24'460.35	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge FW	5'000.00		5'000.00		2'541.15	
3151.03	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge LE	5'400.00		5'400.00		3'514.44	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften Kiga	113'300.00		114'000.00		114'276.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'666.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					720.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefb. VV	30'844.55		31'605.45		28'524.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341'741.00		498'566.30		509'029.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'612.88
4270.00	Bussen		600.00		600.00		360.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV HW		13'000.00		13'000.00		11'752.40
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV FW		6'600.00		6'000.00		4'230.00
4470.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV LE		3'600.00		3'600.00		3'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		9'000.00		7'797.25
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>617'010.00</b>	<b>578'480.00</b>	<b>539'660.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>481'413.07</b>	<b>520'938.55</b>
	Nettoergebnis	0.00	38'530.00	0.00	37'660.00	39'525.48	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>617'010.00</b>	<b>578'480.00</b>	<b>539'660.00</b>	<b>502'000.00</b>	<b>481'413.07</b>	<b>520'938.55</b>
	Nettoergebnis	0.00	38'530.00	0.00	37'660.00	39'525.48	
3010.02	Lohn Leitung Tagesstrukturen	24'945.00		19'960.00		18'790.72	
3010.03	Lohn Betreuung Mittagstisch	131'223.00		111'500.00		106'627.60	
3010.04	Lohn Betreuung Hort	172'353.00		123'800.00		96'438.25	
3010.05	Lohn Betreuung Frühstückstisch	10'289.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	22'600.00		16'400.00		14'958.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000.00		22'000.00		20'041.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		1'300.00		1'699.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'100.00		2'783.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600.00		2'600.00		2'326.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		2'000.00		427.50	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		270.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		532.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'500.00		1'369.70	
3105.00	Lebensmittel	7'300.00		5'000.00		4'367.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		500.00		481.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	166'500.00		228'000.00		208'611.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		500.00		465.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'224.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Mittagstisch		333'000.00				
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Hort		231'480.00				
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Frühstückstisch		14'000.00				
4260.00	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						307.55
4260.01	Elternbeiträge Mittagstisch				295'000.00		283'406.10
4260.02	Elternbeiträge Hort				193'000.00		216'965.90
4260.03	Elternbeiträge Frühstückstisch				14'000.00		20'259.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'684'212.50</b>	<b>50'450.00</b>	<b>2'670'677.90</b>	<b>51'815.00</b>	<b>2'554'928.53</b>	<b>86'326.55</b>
	Nettoergebnis	0.00	2'633'762.50	0.00	2'618'862.90		2'468'601.98
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>675'828.00</b>		<b>743'950.00</b>		<b>739'538.62</b>	<b>38'379.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	675'828.00	0.00	743'950.00		701'159.62
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	139'167.00		148'750.00		156'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		7'600.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'650.00		50'000.00		53'971.95	
3042.00 Verpflegungszulagen	120.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	12'500.00		13'100.00		14'038.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'400.00		25'100.00		25'346.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'300.00		1'201.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'500.00		2'611.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		5'100.00		6'241.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	41'500.00		17'500.00		24'106.70	
3091.00 Personalwerbung	500.00		500.00		250.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'000.00		11'000.00		5'012.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			51'000.00		121'917.47	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'500.00		3'600.00	
3611.01 Lohnkostenanteile Schulleitung	382'491.00		409'600.00		317'641.90	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						38'379.00
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>1'337'310.05</b>	<b>50'450.00</b>	<b>1'235'144.95</b>	<b>51'815.00</b>	<b>1'265'670.58</b>	<b>47'947.55</b>
Nettoergebnis	0.00	1'286'860.05	0.00	1'183'329.95		1'217'723.03
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	476'000.00		463'600.00		460'239.11	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'140.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	30'500.00		29'700.00		29'193.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	67'000.00		55'800.00		59'282.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		2'400.00		3'517.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		5'600.00		5'431.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'700.00		4'542.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'900.00		7'700.00		6'873.15	
3091.00 Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'145.06	
3100.00 Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'465.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00 Drucksachen, Publikationen	23'000.00		26'000.00		17'016.66	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		469.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	88'800.00		27'500.00		23'299.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	40'000.00		30'000.00		63'745.10	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	700.00		700.00			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'000.00		18'400.00		11'259.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		4'380.00		4'539.55	
3162.00 Raten für operatives Leasing	3'920.00					
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'517.60	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'985.80		2'540.75		2'075.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'177.80		12'177.80		12'177.75	
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	11'426.45		11'770.40		11'426.50	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate Erhebungskosten Steuern	4'000.00		6'500.00		5'709.30	
3611.02 Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	20'400.00		19'176.00		19'533.00	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und ZV, Steuerbezugskosten	375'000.00		375'000.00		390'542.80	
3612.02 Entschädigungen an Gemeinden und ZV, Rechnungsführung	120'000.00		120'000.00		136'809.65	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00		550.00		426.20
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		29'500.00		30'765.00		28'196.55
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'400.00		20'500.00		19'324.80
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>671'074.45</b>		<b>691'582.95</b>		<b>549'719.33</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	671'074.45	0.00	691'582.95		549'719.33
3000.01 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Ant. SPD	273.00		275.00		244.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'874.00		62'800.00		65'648.60	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Ant. SPD	108'342.00		139'936.00		108'434.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	4'700.00		4'100.00		4'234.20	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk., Ant. SPD	6'934.00		8'956.00		6'963.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700.00		7'000.00		6'407.30	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen Ant. SPD	15'710.00		20'291.00		14'309.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		400.00		497.40	
3053.01 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflicht Ant. SPD	1'192.00		1'539.00		1'287.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		787.90	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse Ant. SPD	1'300.00		1'679.00		1'301.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		658.95	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen Ant. SPD	1'073.00		1'385.00		1'073.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'650.00		1'000.00		1'495.00	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals Ant. SPD	1'573.00		1'585.00		1'119.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand Ant. SPD	205.00		206.00		51.00	
3100.01 Büromaterial Ant. SPD	956.00		963.00		661.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'000.00		3'005.30	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ant. SPD	956.00		963.00		603.00	
3102.01 Drucksachen, Publikationen Ant. SPD	82.00				88.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften Kiga	1'000.00		1'000.00			
3103.02 Fachliteratur, Zeitschriften Primarschule	9'860.00		10'100.00		8'525.53	
3103.03 Fachliteratur, Zeitschriften Ant. SPD	82.00		83.00		56.00	
3104.01 Lehrmittel Ant. SPD	1'638.00		1'376.00		993.00	
3113.01 Anschaffungen Hardware Ant. SPD					1'438.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'250.00		27'230.00		16'959.75	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Ant. SPD	1'693.00		1'706.00		2'404.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	204'100.00		204'100.00		204'100.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'120.00		3'450.00		11'465.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00 Steuern und Abgaben	750.00		750.00		539.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'000.00		2'291.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	602.00		602.00		180.00	
3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen Ant. SPD	737.00		743.00		394.00	
3160.01 Miete und Pacht Liegenschaften Ant. SPD	9'064.00		9'135.00		9'078.00	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien Ant. SPD	638.00		643.00		642.00	
3169.01 Übrige Mieten und Benützungskosten Ant. SPD	2'471.00		2'490.00		2'475.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00		4'912.00		3'618.75	
3170.01 Reisekosten und Spesen Ant. SPD	874.00		881.00		200.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	12'737.45		15'452.95		7'241.30	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00		11'229.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und ZV	143'000.00		133'700.00		45'380.75	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und ZV Ant. SPD	1'638.00		1'651.00		1'641.00	
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>1'179'630.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>938'986.49</b>	<b>159'127.36</b>
Nettoergebnis	0.00	1'159'630.00	0.00	945'332.00		779'859.13
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>1'179'630.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>938'986.49</b>	<b>159'127.36</b>
Nettoergebnis	0.00	1'159'630.00	0.00	945'332.00		779'859.13
<b>2200 Sonderschulen</b>	<b>1'179'630.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>964'332.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>938'986.49</b>	<b>159'127.36</b>
Nettoergebnis	0.00	1'159'630.00	0.00	945'332.00		779'859.13
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers. SB Sopä	4'000.00		3'700.00		1'201.65	
3020.02 Löhne der Lehrpersonen, Psychomotorik						
3042.00 Verpflegungszulagen						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	300.00		300.00		77.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		9.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		14.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		12.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					30.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					240.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					175.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexp.	5'400.00		5'400.00		47'507.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'456.00		651.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'316.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	880'000.00		715'000.00			
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (Spitalschulen)	41'580.00		41'580.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					115'358.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	246'750.00		196'596.00		772'393.64	
4230.00	Schulgelder		20'000.00		19'000.00		21'774.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						548.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und ZV, Sonderschulung						136'804.56
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>58'374.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>45'008.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	58'374.00	0.00	59'700.00		45'008.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>58'374.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>45'008.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	58'374.00	0.00	59'700.00		45'008.00
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'374.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>45'008.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	58'374.00	0.00	59'700.00		45'008.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>58'374.00</b>		<b>59'700.00</b>		<b>45'008.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	58'374.00	0.00	59'700.00		45'008.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'185.00		10'200.00		8'725.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	700.00		700.00		562.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		34.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		104.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		87.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		18.90	
3106.00 Medizinisches Material	3'950.00		3'950.00		1'763.55	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	42'339.00		43'650.00		33'710.70	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>107'100.00</b>	<b>101'500.00</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>108'637.95</b>	<b>110'169.30</b>
Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	4'650.00	1'531.35	
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>107'100.00</b>	<b>101'500.00</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>108'637.95</b>	<b>110'169.30</b>
Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	4'650.00	1'531.35	
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>107'100.00</b>	<b>101'500.00</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>108'637.95</b>	<b>110'169.30</b>
Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	4'650.00	1'531.35	
<b>5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>107'100.00</b>	<b>101'500.00</b>	<b>95'700.00</b>	<b>91'050.00</b>	<b>108'637.95</b>	<b>110'169.30</b>
Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	4'650.00	1'531.35	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'800.00		67'400.00		84'296.90	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'461.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsk.	4'800.00		4'400.00		5'176.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		7'200.00		8'287.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		400.00		557.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		963.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		700.00		803.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3100.00 Büromaterial					429.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'635.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					137.70	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					194.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					314.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		83.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		4'500.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'100.00		1'700.00		2'217.80	
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'000.00				
4260.01 Elternbeiträge				32'000.00		31'620.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und ZV		61'500.00		51'050.00		70'549.30
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'048'347.55</b>	<b>15'082'838.50</b>	<b>125'971.60</b>	<b>13'603'957.50</b>	<b>786'384.72</b>	<b>13'210'160.31</b>
Nettoergebnis	14'034'490.95	0.00	13'477'985.90	0.00	12'423'775.59	
<b>91 Steuern</b>	<b>55'570.00</b>	<b>12'738'576.00</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>40'837.70</b>	<b>11'575'888.11</b>
Nettoergebnis	12'683'006.00	0.00	11'689'090.00	0.00	11'535'050.41	
<b>910 Steuern</b>	<b>55'570.00</b>	<b>12'738'576.00</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>40'837.70</b>	<b>11'575'888.11</b>
Nettoergebnis	12'683'006.00	0.00	11'689'090.00	0.00	11'535'050.41	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>55'570.00</b>	<b>12'738'576.00</b>	<b>36'460.00</b>	<b>11'725'550.00</b>	<b>40'837.70</b>	<b>11'575'888.11</b>
Nettoergebnis	12'683'006.00	0.00	11'689'090.00	0.00	11'535'050.41	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	55'570.00		36'460.00		40'837.70	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'936'571.00		8'206'030.00		8'033'076.20
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		534'149.00		578'200.00		1'007'443.25
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		17'101.00		16'170.00		16'287.52

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		250'194.00		200'900.00		156'088.10
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-345'744.00		-324'380.00		-357'622.30
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-24'601.00		-50'130.00		-20'365.40
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'808'100.00		1'585'640.00		1'563'697.35
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		208'740.00		145'040.00		241'531.20
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'860.00		6'370.00		18'022.99
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		58'016.00		58'800.00		39'270.05
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-84'133.00		-76'930.00		-86'955.55
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		152'194.00		114'170.00		144'224.25
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'060'360.00		1'029'000.00		768'006.55
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		70'070.00		152'390.00		-124'731.40
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		74'235.00		63'455.00		161'746.50
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-35'672.00		-31'605.00		-35'310.25
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		47'775.00		48'020.00		43'086.50
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'715.00		1'960.00		3'453.55
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'949.00		4'410.00		6'392.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'303.00		-1'960.00		-1'453.30
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'320'178.50</b>		<b>1'116'309.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1'610'248.05</b>
Nettoergebnis	2'320'178.50	0.00	1'116'309.10	0.00	1'610'248.05	
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'320'178.50</b>		<b>1'116'309.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1'610'248.05</b>
Nettoergebnis	2'320'178.50	0.00	1'116'309.10	0.00	1'610'248.05	
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>2'320'178.50</b>		<b>1'116'309.10</b>	<b>0.00</b>	<b>1'610'248.05</b>
Nettoergebnis	2'320'178.50	0.00	1'116'309.10	0.00	1'610'248.05	
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände, Ressourcenausgleich		2'302'818.50		1'116'309.10		1'610'248.05
4632.20 Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		17'360.00				
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>123'994.00</b>	<b>21'044.00</b>	<b>89'511.60</b>	<b>27'911.60</b>	<b>88'187.40</b>	<b>23'093.35</b>
Nettoergebnis	0.00	102'950.00	0.00	61'600.00		65'094.05
<b>961 Zinsen</b>	<b>121'500.00</b>	<b>21'044.00</b>	<b>88'150.00</b>	<b>27'911.60</b>	<b>86'628.00</b>	<b>23'093.35</b>
Nettoergebnis	0.00	100'456.00	0.00	60'238.40		63'534.65
<b>9610 Zinsen</b>	<b>121'500.00</b>	<b>21'044.00</b>	<b>88'150.00</b>	<b>27'911.60</b>	<b>86'628.00</b>	<b>23'093.35</b>
Nettoergebnis	0.00	100'456.00	0.00	60'238.40		63'534.65
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	2'500.00		1'000.00		2'050.45	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100'000.00		64'150.00		66'916.00	
3409.00 Übrige Passivzinsen					1'290.40	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	19'000.00		23'000.00		16'371.15	
4401.01 Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)		50.00		50.00		64.45
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		18'500.00		26'500.00		21'469.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'494.00		1'361.60		1'559.40
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'494.00</b>		<b>1'361.60</b>		<b>1'559.40</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	2'494.00	0.00	1'361.60		1'559.40
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>2'494.00</b>		<b>1'361.60</b>		<b>1'559.40</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	2'494.00	0.00	1'361.60		1'559.40
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'494.00		1'361.60		1'559.40	
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>3'040.00</b>		<b>1'015.00</b>	<b>0.00</b>	<b>930.80</b>
Nettoergebnis	3'040.00	0.00	1'015.00	0.00	930.80	
<b>971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'040.00</b>		<b>1'015.00</b>	<b>0.00</b>	<b>930.80</b>
Nettoergebnis	3'040.00	0.00	1'015.00	0.00	930.80	
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'040.00</b>		<b>1'015.00</b>	<b>0.00</b>	<b>930.80</b>
Nettoergebnis	3'040.00	0.00	1'015.00	0.00	930.80	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		3'040.00		1'015.00		930.80
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>868'783.55</b>		<b>733'171.80</b>		<b>657'359.62</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	868'783.55	733'171.80	0.00		657'359.62
<b>990 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>750'000.00</b>		<b>189'942.05</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	750'000.00	189'942.05	0.00		



Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>750'000.00</b>			<b>189'942.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	750'000.00	189'942.05	0.00		
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve	750'000.00					
4894.00 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				189'942.05		
<b>999 Abschluss</b>	<b>118'783.55</b>			<b>543'229.75</b>	<b>657'359.62</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	118'783.55	543'229.75	0.00		657'359.62
<b>9999 Abschluss</b>	<b>118'783.55</b>			<b>543'229.75</b>	<b>657'359.62</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	118'783.55	543'229.75	0.00		657'359.62
9000.00 Ertragsüberschuss	118'783.55				657'359.62	
9001.00 Aufwandüberschuss				543'229.75		
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'511'463.15</b>	<b>17'511'463.15</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>19'328'250.35</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'978'129.20</b>	<b>17'511'463.15</b>	<b>17'511'463.15</b>

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

Bildung

### Kurz und bündig

Es handelt sich um Investitionen ICT sowie in die Schulliegenschaft Huebwies und Letten

Konto	Budget 2023	
<b>Primarstufe</b>		
2120.5060.68	170'000.00	*ICT, Ersatz 2023
2120.6320.04	-29'267.00	Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien ICT 2023
<b>Schulliegenschaften:</b>		
2170.5030.05	1'200'000.00	*SH HW, Sanierung Fenster und Storen AIB
2170.5040.44	61'000.00	*SH LE, Ersatzanlage Lift
2170.5040.45	190'000.00	*SH LE, Beleuchtungssanierung

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>115'281.34</b>	<b>0.00</b>	<b>475'000</b>	<b>32'190</b>	<b>853'175.80</b>	<b>30'666.80</b>
	Nettoausgaben		115'281.34		442'810		822'509.00
	Einnahmenüberschuss	115'281.34	0.00	475'000	32'190	853'175.80	30'666.80
	Ausgabenüberschuss		115'281.34		442'810		822'509.00
		115'281.34	115'281.34	475'000	475'000	853'175.80	853'175.80

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>29'267.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>853'175.80</b>	<b>30'666.80</b>
	Nettoergebnis		1'591'733.00		442'810.00		822'509.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>29'267.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>32'190.00</b>	<b>853'175.80</b>	<b>30'666.80</b>
	Nettoergebnis		1'591'733.00		442'810.00		822'509.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>170'000.00</b>	<b>29'267.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>17'883.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		140'733.00		82'117.00		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>170'000.00</b>	<b>29'267.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>17'883.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		140'733.00		82'117.00		
5060.67	ICT, Ersatz 2022			100'000.00			
5060.68	*ICT, Ersatz 2023	170'000.00					
6320.03	Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien ICT 2022				17'883.00		
6320.04	*Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien ICT 2023		29'267.00				
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'451'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>685'238.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		1'451'000.00		295'000.00		685'238.30
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'451'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>295'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>685'238.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		1'451'000.00		295'000.00		685'238.30
5030.01	SH HW Spielplatz beim roten Platz					123'372.65	
5030.02	KIGA HW HW1 und 2, Spielplatz			55'000.00			
5040.03	SH HW Sanierung WC Anlagen/Kaltwasserleitungen					496'045.90	
5040.04	SH HW Heizsteuerung sanieren Trakt 1/2/TH					65'819.75	
5040.05	*SH HW, Sanierung Fenster und Storen AIB	1'200'000.00					
5040.43	KIGA LE, Entwicklung/Raumplanung KIGA-Lokalitäten AIB			240'000.00			
5040.44	*SH LE, Ersatzanlage Lift	61'000.00					

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.45 * SH Letten, Beleuchtungssanierung	190'000.00					
<b>219 Obligatorische Schule</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>14'307.00</b>	<b>167'937.50</b>	<b>30'666.80</b>
Nettoergebnis				65'693.00		137'270.70
<b>2191 Schulverwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>167'937.50</b>	<b>30'666.80</b>
Nettoergebnis						137'270.70
5060.00 1. Etappe bauliche Anpassung/Einrichtung von Arbeitsplätzen						
5060.01 2. Etappe bauliche Anpassung/Einrichtung von Arbeitsplätzen					98'041.45	
5200.02 Strukturelle Erweiterung und Anpassung der Führungsorg. (Professionalisierung)					69'896.05	
6320.01 Investitionsbeiträge Gde. Weiningen Strukt. Erw. Führungsorg. (Professionalisierung)						12'763.60
6320.03 Investitionsbeiträge Gde. WE 2. Etappe baul. Anp. SV						17'903.20
<b>2195 Schülertransporte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>14'307.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis				65'693.00		
5060.01 Zusätzlicher Schulbus			80'000.00			
6320.01 *Investitionsbeiträge (GE WE) Mobilien Schulbus 2022				14'307.00		
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>29'267.00</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>30'666.80</b>	<b>853'175.80</b>
Nettoergebnis	1'591'733.00		442'810.00		822'509.00	

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>29'267.00</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>30'666.80</b>	<b>853'175.80</b>
	Nettoergebnis	1'591'733.00		442'810.00		822'509.00	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>29'267.00</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>30'666.80</b>	<b>853'175.80</b>
	Nettoergebnis	1'591'733.00		442'810.00		822'509.00	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>29'267.00</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>442'810.00</b>	<b>30'666.80</b>	<b>853'175.80</b>
	Nettoergebnis	1'591'733.00		442'810.00		822'509.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen	29'267.00				30'666.80	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'621'000.00		442'810.00		853'175.80
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'650'267.00</b>	<b>1'650'267.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>883'842.60</b>	<b>883'842.60</b>
	<b>Einnahmenüberschuss</b>					<b>0.00</b>	
	<b>Nettoinvestitionen</b>						
	<b>Total</b>	<b>1'650'267.00</b>	<b>1'650'267.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>475'000.00</b>	<b>883'842.60</b>	<b>883'842.60</b>

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

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	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>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>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten	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
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>							
	Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten VV	3300.30	2'799.70		2'799.70		2'799.75	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	91'907.05		130'314.25		126'396.15	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefb. VV	3300.30	30'844.55		31'605.45		28'524.10	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	341'741.00		498'566.30		509'029.95	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>							
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	1'985.80		2'540.75		2'075.80	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	12'177.80		12'177.80		12'177.75	
	Planmässige Abschreibungen Software	3320.00	11'426.45		11'770.40		11'426.50	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3300.60	12'737.45		15'452.95		7'241.30	

**Anhang****Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>505'619.80</b>		<b>705'227.60</b>		<b>699'671.30</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>505'619.80</b>		<b>705'227.60</b>		<b>699'671.30</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>							
	<b>Total</b>		<b>505'619.80</b>	<b>505'619.80</b>	<b>705'227.60</b>	<b>705'227.60</b>	<b>699'671.30</b>	<b>699'671.30</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		505'619.80		705'227.60		699'671.30	
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00		0.00		0.00	
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00		0.00		0.00	
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00	

**Anhang****Finanzkennzahlen**

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	7'805	7'700	7'708		
Steuerfuss	49 %	49 %	44 %		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'316	3'098	3'401		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>86%</b>	-6%	165%	>100 % 80 % - 100 % 50 % 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % >9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Netozinsaufwand gebunden ist.					
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	28%	<100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.					
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	427	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 -2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					