



# **Sekundarschulgemeinde Seuzach**

## **8472 Seuzach**

# **Budget 2023**

Ablieferung an Schulpflege	09.09.2022
Abnahmeabschluss Schulpflege	13.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.09.2022
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.2022
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
<b>Budget</b>	<b>8</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
<b>Budget - Details</b>	<b>16</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-19
9 Erfolgsrechnung	20-27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29-30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>32</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
14 Finanzkennzahlen	34
15 Haushaltsgleichgewicht	35

### Kontakt

Sekundarschule Seuzach  
Heimensteinstrasse 11  
8472 Seuzach

Finanzvorstand: Karin Umiker-Böhni

Rechnungsführerin: Iris Nüssli  
Telefon: 052 320 00 77  
E-Mail: [i.nuessli@sekseuzach.ch](mailto:i.nuessli@sekseuzach.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mittelfristige Entwicklung,*
- b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
- d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

a. Die solidarische Senkung des Steuerfusses in 2021 führt weiterhin zu einem budgetierten Verlust, verstärkt durch weiterhin steigende Ausgaben für externe Beschulung und makroökonomische Einflüsse (z.B. erhöhter Ölpreis). Durch das aktuell hohe Nettovermögen befindet sich die Sekundarschulgemeinde Seuzach in einem stabilen finanziellen Zustand.

Für die Erstellung der Lernlandschaften sind in den Jahren 2022 bis 2024 Investitionen in der Höhe von voraussichtlich rund Fr. 4'800'000 fällig. Die Mehrausgaben gegenüber dem gewährten Verpflichtungskredit sind unter anderem auf die aktuelle Teuerung zurückzuführen.

b. Die Umsetzung der baulichen Massnahmen für die Lernlandschaften startet im Frühjahr 2023. Der Auftrag für die Erstellung des Neubaus wurde im September 2022 vergeben (TU-Vertrag). Der Zeitpunkt der Umsetzung wird auch für die Umsetzung einer neuen Pausenplatzgestaltung (mehr Beschattung, Sitzgelegenheiten, Begrünung) genutzt.

Die baulichen Massnahmen zur Verhinderung eines weiteren Wasserschadens im Trakt 3 erfolgen 2023 (Pausenplatzentwässerung).

c. Gemäss den Schätzungen der politischen Gemeinden rechnet die Sekundarschule Seuzach mit höheren Steuererträgen, teilweise kompensiert durch einen tieferen Ressourcenausgleich.

Jährlich steigen die Kosten für die interne und externe Sonderbeschulung gemäss den Vorgaben des Volksschulgesetzes über die sonderpädagogischen Massnahmen. Diese Kosten belasten auch das Budget 2023 und beinhalten jeweils eine hohe Planungsunsicherheit.

Die geplanten Investitionen und damit verbundene geplante Verschuldung führen zu höheren Abschreibungen und Zinszahlungen.

Die Pausenplatzentwässerung ist nötig zur Verhinderung eines weiteren Wasserschadens im Trakt 3.

Der im Verpflichtungskredit 'Container Lernlandschaften' enthaltene Rückbau der Container erfolgt im Jahr 2023.

Um die pädagogischen und technischen Ansprüche einer zeitgemäss digitalisierten Schule zu definieren und in praktische Massnahmen zu übersetzen wurde eine Stelle für die digitale Leitung und Entwicklung geschaffen. Der Wegfall der Co-Schulleitungsstelle kompensiert die Mehrkosten teilweise.

d. Der Steuerfuss wurde für das Jahr 2021 von 18% auf 16% reduziert. Diese Reduktion erfolgte als temporärer solidarischer Beitrag im Umfeld grosser steuerlicher Unsicherheit, verursacht durch die COVID Pandemie. Die Steuerfussenkung widerspiegelt sich auf der Einnahmenseite. Bei gleichbleibender Wirtschaftslage zeichnet sich in den nächsten Jahren eine Anpassung auf den ursprünglichen Stand ab.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	8'297'082
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'269'310
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'027'772</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	3'072'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'072'000</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	38'912'500
<b>Steuerfuss</b>		16%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Fr.	7'027'772
	Fr.	6'226'000
	<b>Fr.</b>	<b>801'772</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 16 % (Vorjahr 16 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Seuzach, 13. September 2022

Sekundarschulpflege Seuzach



Sven Thali  
Präsident



Judith Anderegg  
Protokollführerin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 13.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>			
Gesamtaufwand	Fr.	8'297'082	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'269'310	
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>7'027'772</b>	
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'072'000	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'072'000</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 Seuzach finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:

- Der Teuerungsausgleich bei den Löhnen wurde im Budget 2023 mit 1.1 % gemäss Vorgabe der kantonalen Bildungsdirektion gerechnet. Der später kantonal festgelegte Teuerungsausgleich beträgt jedoch 3.5 %, was zu einer Erhöhung des Aufwandüberschusses 2023 beitragen wird.
- Auf Basis der für 2022 und 2023 budgetierten hohen Aufwandüberschüsse muss die Schulpflege für einen mittelfristigen Rechnungsausgleich inskünftig ein grosses Augenmerk auf hohe Ausgabendisziplin und angemessene Investitionen halten.
- Damit bei abnehmendem Nettovermögen gleichzeitig die Verschuldung nicht zu stark ansteigt muss die Investitionsplanung konsequent auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden.
- Für die Amortisation von Schulden müssen tieferen Ausgabenseite oder höheren Einnahmen auf der Ertragsseite die Selbstfinanzierung gesteigert werden. Die RPK empfiehlt, 2024 die als 'Solidaritätsbeitrag' für die Gemeinde Seuzach gemachte Steuersenkung um 2 % wieder aufzuheben.

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

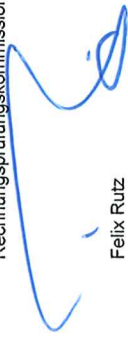
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	Fr.	38'912'500
<b>Steuerfuss</b>		16%
<b>Erfolgsrechnung</b>		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'027'772
Steuerertrag bei 16 %	Fr.	6'226'000
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>801'772</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 16 % (Vorjahr 16 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8442 Hettlingen, 25.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Hettlingen



Felix Rutz  
Präsident



Sascha Trüb  
Prüfungsleiter

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Seuzach am 30.11.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>		Fr.	8'297'082
Gesamtaufwand		Fr.	1'269'310
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		Fr.	7'027'772
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>			
<b>Investitionsrechnung</b>		Fr.	3'072'000
Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	3'072'000
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>		Fr.	-
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>			

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	38'912'500
Steuerfuss		16%
<b>Erfolgsrechnung</b>		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'027'772
Steuerertrag bei 16%	Fr.	6'226'000
<b>Aufwandüberschuss</b>	Fr.	801'772

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.  
Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Seuzach für das Jahr 2023 wird auf 16 % (Vorjahr 16 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Seuzach, 30. November 2022

Namens der Gemeindeversammlung

Sven Thali  
Präsident

Judith Anderegg  
Protokollführerin

# Budget



## Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2023	Budget 2022
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	8'297'082	7'836'490
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'269'310	1'252'054
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-7'027'772</b>	<b>-6'584'436</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	38'912'500	35'531'250
Steuerfuss	16%	16%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'924'200	4'572'500
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	952'000	867'000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	320'500	218'500
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	29'300	27'000
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'226'000</b>	<b>5'685'000</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'226'000</b>	<b>5'685'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-801'772</b>	<b>-899'436</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		



## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

### Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Die Sekundarschule Seuzach verzichtet mit Beschluss der Schulpflege vom 5. November 2019 auf einen mittelfristigen Ausgleich.

### 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.

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>-801'772.00</b>
Finanzvermögen per 31.12.2021		7'119'609.46
./. Fremdkapital per 31.12.2021		1'428'712.17
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021</b>		<b>5'690'897.29</b>
<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>		<b>5'690'897.29</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		368'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		186'780.00
<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>		<b>555'480.00</b>

Einlagen in finanzpolitische Reserve	Funktion	Sachkonto
	9900	3894.00
		0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Richtwerte
											> 25 % < 25 %
										∅ 0%	genügend ungenügend

#### 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%.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Richtwerte
											< 5 % > 5 %
										∅ 0%	genügend ungenügend

#### 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.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Richtwerte
	28%										> 10 % < 10 %
										∅ 0%	genügend ungenügend

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'094'600	893'390	807'552.69
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'251'250	1'204'000	1'137'792.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	368'700	288'800	254'588.39
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	5'557'032	5'439'300	5'532'661.22
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8'271'582</b>	<b>7'825'490</b>	<b>7'732'594.82</b>
40 Fiskalertrag	6'496'750	5'926'050	6'828'711.06
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	89'650	91'500	115'006.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	22'426.44
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	889'410	893'804	1'464'435.60
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'475'810</b>	<b>6'911'354</b>	<b>8'430'579.10</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-795'772</b>	<b>-914'136</b>	<b>697'984.28</b>
34 Finanzaufwand	25'500	11'000	11'722.94
44 Finanzertrag	19'500	25'700	29'928.99
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-6'000</b>	<b>14'700</b>	<b>18'206.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-801'772</b>	<b>-899'436</b>	<b>716'190.33</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-801'772</b>	<b>-899'436</b>	<b>716'190.33</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			
39 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	0	0	0.00
Total Aufwand	8'297'082	7'836'490	7'744'317.76
Total Ertrag	7'495'310	6'937'054	8'460'508.09

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen			136'552.14
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		375'000	
52	Immaterielle Anlagen		55'000	
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'072'000</b>	<b>430'000</b>	<b>136'552.14</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>			
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
	Total Investitionsausgaben	3'072'000	430'000	136'552.14
	Total Investitionseinnahmen			
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'072'000	-430'000	-136'552.14

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0,00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0,00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0,00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0,00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0,00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0,00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0,00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0,00
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
	Total Ausgaben	0	0	0,00
	Total Einnahmen	0	0	0,00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0,00

# Budget - Details



# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen gemäss § 36 VGG

Der angewandte Zinssatz beträgt 0% für das Rechnungsjahr 2023.

### 0 Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es resultieren Minderkosten von insgesamt Fr. 600

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
0110.3102.00	4'000	8'000	-4'000

Minderkosten, da keine Behördenwahlen

### 2 Bildung Kurz und bündig

Erneut steigen die Kosten für interne und externe Sonderbeschulung. Im Liegenschaftsbereich fallen zusätzliche Kosten für die Pausenplatzentwässerung an und es wird mit höheren Heiz- und Energiekosten gerechnet. Zudem steigen die Abschreibungen aufgrund der geplanten Investitionen. Die zusätzlichen Kosten der neuen Stelle 'Digitale Leitung' werden teilweise kompensiert durch die Aufhebung der Co-Schulleitungsstelle.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
2130.3020.01	76'600	24'000	52'600
2130.3049.00	8'000	0	8'000
2130.3052.00	20'000	11'900	8'100
2130.3090.00	25'000	30'000	-5'000
2130.3104.01	85'000	110'000	-25'000
2130.3111.00	18'700	12'000	6'700
2130.3113.00	57'500	10'000	47'500
2130.3132.00	15'600	5'000	10'600
2130.3151.00	12'000	7'000	5'000
2130.3153.00	3'000	8'000	-5'000
2130.3158.00	65'000	45'000	20'000
2130.3162.00	50'000	62'000	-12'000
2130.3169.00	32'700	49'000	-16'300
2130.3171.02	28'000	35'000	-7'000
2130.3300.60	51'700	61'200	-9'500

mehr DaZ-Unterricht nötig (Ukraine und übrige)

wieder ein Zivi (Spesenentschädigung)

mehr DaZ-Unterricht

Budgetwert 2022 zu hoch

Budgetwert 2022 zu hoch

Ersatz 4 Sprungkissen (Fr. 9'700), Bewegungskiste

Schüler iPads 2023 nicht mehr über Investitionsrechnung (Fr. 40'000)

mehr Stütz- und Fördermassnahmen interne SuS, z. T. im VJ fälschlicherweise in Kto 2200.3635.00 budgetiert

Revision Turngeräte alle 2 Jahre (2022 keine Revision)

2022 einmalig Anschluss Glasfaser

neue Software wie Teams, Softwareverteilung, Überwachung iPads, allg. Digitalisierung, Elternkommunikation

neue Leasingverträge im 2022 mit weniger Geräten

Lela-Containermiete nur noch für 8 Monate

nur 4 anstatt 5 Klassenlager geplant

Kosten Anschaffung iPads 2021 + 2022 tiefer als budgetiert, deshalb tiefere Abschreibungen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2130.3610.00	10'000	0	10'000	wieder ein Zivi, dafür ein Praktikant weniger
2130.3611.00	3'149'900	3'133'000	16'900	Teuerungsbedingte Erhöhung der Löhne, teilweise kompensiert durch tiefere Lohnstufen beim Lehrpersonal
2130.3612.00	134'000	167'500	-33'500	weniger SuS im Berufsvorbereitungsjahr
2130.3612.02	0	10'000	-10'000	keine SuS an anderen Sekundarschulen
2130.3631.00	346'500	289'000	57'500	mehr SuS an Mittelschulen
2130.4260.01	-19'250	-27'500	8'250	weniger SuS im Berufsvorbereitungsjahr
2130.4612.00	-484'500	-433'500	-51'000	mehr SuS aus Weisikon und Eschlikon an der Sek Seuzach
2170.3010.01	146'500	142'000	4'500	Mehraufwand Modulbau und Teuerung
2170.3010.02	87'600	75'000	12'600	Mehraufwand Modulbau und Teuerung; coronabedingter Reinigungsmehraufwand 2022 nicht budgetiert
2170.3110.00	0	17'600	-17'600	keine Anschaffungen von Mobilien geplant
2170.3111.00	2'000	10'000	-8'000	weniger Anschaffungen geplant; Anschaffung Mobilien LeLa über Investitionsrechnung
2170.3120.00	138'500	105'000	33'500	höhere Heizöl- und Strompreise
2170.3131.00	10'000	20'000	-10'000	weniger Planungen und Projektierungen
2170.3132.00	5'000	15'000	-10'000	weniger externe Beratungen und Gutachten
2170.3140.00	84'900	25'900	59'000	Pausenplatzentwässerung (Fr. 70'000) muss angegangen werden, 2023 kein grosser Rasenunterhalt
2170.3144.00	108'200	137'600	-29'400	weniger geplante Unterhaltsarbeiten
2170.3144.06	23'000	11'700	11'300	Rückbau Container LeLa (im Verpflichtungskredit Projekt LeLa enthalten)
2170.3300.30	16'700	0	16'700	mehr Abschreibungen (Pausenplatzgestaltung)
2170.3300.40	286'100	206'700	79'400	mehr Abschreibungen (Modulbau Trakt 5)
2170.3300.60	14'200	9'200	5'000	mehr Abschreibungen (Mobilien Modulbau Trakt 5)
2190.3000.01	117'000	97'000	20'000	neue Entschädigungsverordnung dadurch höhere Entschädigung Schulpflege
2190.3000.02	14'000	19'000	-5'000	2022 zu hoch budgetiert
2190.3000.03	20'000	15'000	5'000	neue Entschädigungsverordnung dadurch höhere Zusatzentschädigung Schulpflege; nicht voll ausgeschöpft
2190.3611.00	155'000	210'000	-55'000	weniger Stellenprozent Schulleitung
2191.3010.00	211'000	130'000	81'000	Neuanstellung digitale Leitung
2191.3050.00	13'500	9'000	4'500	Neuanstellung digitale Leitung
2191.3052.00	26'100	18'400	7'700	Neuanstellung digitale Leitung
2191.3110.00	8'000	500	7'500	Mehr Stauraum im Schulverwaltungsbüro nötig
2191.3130.08	20'500	27'500	-7'000	Archivarin nur alle 2 Jahre, Umstellung Archiv im 2022 noch nicht umgesetzt, deshalb nochmals budgetiert
2191.3612.01	190'382	175'200	15'182	höhere Steuereinnahmen führen zu höheren Steuerbezugskosten
2192.3132.00	10'000	20'000	-10'000	im 2022 einmalige Kosten für Umgestaltung Website
2192.3171.02	50'000	20'000	30'000	Kurs-/Projektwoche nur alle 2 Jahre
2200.3612.08	64'800	0	64'800	1 SuS an Sonderschule Stadt Winterthur
2200.3631.00	475'000	458'400	16'600	mehr Sonderschüler
2200.3635.00	566'200	537'800	18'400	mehr Sonderschüler in privaten Sonderschulen
2200.3635.01	108'350	89'100	19'250	mehr SuS an privaten Sportschulen
2200.4230.00	-4'400	0	-4'400	Elternbeiträge an Sonderschulung; 2022 mit neuem Gesetz fälschlicherweise nichts budgetiert
2200.4631.00	-20'000	0	-20'000	neue Rückerstattung ISR-Fälle (Integrierte Sonderschulung) im 2022 nicht budgetiert

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

**4**  
**Gesundheit**  
**Kurz und bündig**  
*Es resultieren Minderkosten von Fr. 4'500*

4330.3637.00	13'000	17'000	-4'000 Budget 2022 zu hoch
--------------	--------	--------	----------------------------

**9**  
**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig**  
*Aufgrund der Angaben der Mitgliedsgemeinden resultieren Mehreinnahmen von insgesamt Fr. 570'700*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
9100.xxxx.xx	-6'496'750	-5'926'050	-570'700 Angaben gem. Gemeinden
9300.4632.10	-384'810	-455'896	71'086 verfügte Ressourcenausgleiche fallen tiefer aus
9300.4632.20	0	-4'108	4'108 keine verfügbaren demografische Sonderlastenausgleiche
9610.3401.00	25'000	0	25'000 Geplante Aufnahme von Fremdkapital führt zu einem Zinsaufwand

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
0	20'100		20'700		24'572.90	
2	8'234'482	6'10'950	7'773'290	541'800	7'688'234.31	628'247.04
4	15'000		19'500		12'288.45	
9	27'500	6'884'360	23'000	6'395'254	19'222.10	7'832'261.05
<hr/>						
Total Aufwand / Ertrag	8'297'082	7'495'310	7'836'490	6'937'054	7'744'317.76	8'460'508.09
<hr/>						
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		801'772		899'436	7'16'190.33	
<hr/>						
Total	8'297'082	8'297'082	7'836'490	7'836'490	8'460'508.09	8'460'508.09

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>						
Nettoergebnis	20'100	20'100	20'700	20'700	24'572.90	24'572.90
<b>0110 Legislative</b>						
Nettoergebnis	20'100	20'100	20'700	20'700	24'572.90	24'572.90
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen (RPK)	3'000		3'000		3'000.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000		8'000		8'575.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)	600		700		600.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'500		9'000		12'397.20	
<b>2 BILDUNG</b>						
Nettoergebnis	8'234'482	6'10'950	7'773'290	541'800	7'688'234.31	628'247.04
		7'623'532		7'231'490		7'059'987.27
<b>2130 Sekundarstufe</b>						
Nettoergebnis	4'796'550	539'750	4'700'600	495'000	4'612'570.57	538'527.85
		4'256'800		4'205'600		4'074'042.72
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	122'700		125'000		90'905.80	
3020.01 Löhne Deutsch als Zweitsprache	76'600		24'000		22'273.55	
3020.02 Löhne Förderlektionen	29'500		29'000		23'311.90	
3020.04 Löhne Logopädie	23'800		23'000		26'138.55	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (KTG, EO, ME)	1'700		3'000		-7'668.95	
3042.00 Verpflegungszulagen	8'000				2'302.00	
3049.00 Übrige Zulagen	16'300		14'000		4'750.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		11'900		10'662.21	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		2'000		10'388.93	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'500		1'609.29	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'500		34'000		1'974.12	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'000		30'000		29'048.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		2'000		24'196.15	
3091.00 Personalwerbung	5'000		7'000		2'466.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	85'000		110'000		4'565.70	
3104.01 Lehrmittel	40'000		40'000		78'149.45	
3104.02 Schulmaterial	70'000		70'000		41'126.35	
3104.03 Schulmaterial HA/HW	5'000		5'000		77'124.71	
3104.04 Schulmaterial Sammlung, Demomaterial	15'000		18'000		4'658.86	
3104.05 Schulmaterial Lernsoftware	20'000		20'000		10'761.45	
3104.06 Schulmaterial 9. Schuljahr	3'000		3'000		17'593.70	
3109.00 Aufwand Elternrat	2'000		2'000		1'799.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	18'700		12'000		375.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	57'500		10'000		28'811.10	
3113.00 Anschaffung Hardware					8'915.95	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Stütz- und Fördermassnahmen interne SuS	15'600		5'000		3'300.00	
3132.08 übr. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		2'392.30	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		7'000		8'638.25	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		8'000		4'365.60	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	65'000		45'000		38'939.50	
3161.00 Miete Kopierer	25'000		25'000		24'967.79	
3161.01 Nanoo-TV	4'000		4'000		3'618.70	
3162.00 Leasing Informatik	50'000		62'000		47'203.20	
3169.00 Miete u. Benutzungskosten Container LeLa	16'350		49'000		48'982.20	
3171.00 Exkursionen	10'000		10'000		11'752.90	
3171.01 Schulreisen	24'000		24'000		17'489.00	
3171.02 Klassenlager	28'000		35'000		34'890.05	
3171.03 Schneesportlager	25'000		25'000			
3171.04 Sportanlässe	5'000		5'000		2'228.75	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'700		61'200		34'901.70	
3610.00 Entschädigungen an den Bund (ZIVI)	10'000		10'000		5'757.00	
3611.00 Kantonale Löhne und Vikariate	3'149'900		3'133'000		3'126'051.76	
3612.00 Entschädigungen Berufsvorbereitungsjahr	134'000		167'500		175'800.00	
3612.01 Entschädigungen Musikschulen	134'000		136'000		133'251.85	
3612.02 Entschädigungen andere Sekundarschulen			10'000		8'800.00	
3631.00 Beiträge an Mittelschulen	346'500		289'000		363'000.00	
4250.00 Verkäufe Lehrmittel u. Schulmaterial		4'000		2'000		499.00
4260.00 Beiträge Lager, Schulreisen		25'000		25'000		6'580.00
4260.01 Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahre		19'250		27'500		26'125.00
4260.08 Übr. Rückerstattungen u. Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		31'309.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Schulgelder)		484'500		433'500		474'014.60
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'047'500</b>	<b>46'800</b>	<b>899'100</b>	<b>46'800</b>	<b>965'198.16</b>	<b>69'230.84</b>
Nettoergebnis		1'000'700		852'300		895'967.32
3010.01 Lohn Hauswart	147'500		142'000		131'048.35	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal, Aushilfen	87'600		75'000		82'030.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		13'500		13'444.14	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'600		12'000		12'341.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'800		2'800.76	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'600		2'517.99	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'500		1'461.40	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'558.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		20'000		22'032.55	
3110.00 Anschaffung Mobiliar			17'600			

## Erfolgsrechnung

## Sekundarschule Seuzach

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	2'000		10'000		5'534.70	
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3120.00	138'500		105'000		51'357.40	
Ver- u. Entsorgung Liegenschaften VV (Energie, Strom, Wasser, Heizmat.)						
3120.01	8'000		10'000		7'660.50	
Ver- u. Entsorgung Liegenschaften VV (Kehrricht- und Kanalisationsgeb.)						
3130.00	500		1'000		290.00	
Dienstleistungen Dritter						
3131.00	10'000		20'000		15'270.75	
Planungen und Projektierungen Dritter						
3131.01					22'426.44	
Projektierungskosten Modulbau T5						
3132.00	5'000		15'000		13'347.90	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten						
3134.00	14'000		14'000		12'628.65	
Sachversicherungsprämien						
3137.00	1'000		1'500		475.00	
Steuern und Abgaben						
3140.00	84'900		25'900		23'992.20	
Unterhalt an Grundstücken						
3144.00	108'200		137'600		102'522.70	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Fremdreinigung)						
3144.01	33'000		31'000		30'244.10	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Wasserschaden, bau. Massnahmen)						
3144.04					10'633.25	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Fensterabdichtung Trakt 3)						
3144.05					38'792.65	
Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Wasserschaden UG T3, 13.7.21)						
3144.06	23'000					
Unterhalt Hochbauten (Rückbau Container LeLa)						
3151.00	8'000		11'000		8'111.39	
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3170.00	500		500		315.50	
Reisekosten und Spesen						
3300.30	16'700		11'700		11'708.95	
Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV						
3300.40	286'100		206'700		198'809.64	
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	14'200		9'200		9'168.10	
Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
4240.00		30'000		30'000		20'326.00
Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00						9'678.40
Rückertattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4312.00		2'400		2'400		22'426.44
Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00		14'400		14'400		2'400.00
Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4471.00						14'400.00
Vergütung Dienstwohnungen VV						
<b>2190</b>	<b>338'700</b>	<b>338'700</b>	<b>372'390</b>	<b>372'390</b>	<b>359'303.78</b>	<b>359'303.78</b>
<b>Schulleitung</b>						
Nettoergebnis						
3000.01	117'000		97'000		97'000.00	
Entschädigungen Behörden und Kommissionen						
3000.02	14'000		19'000		11'805.00	
Tag- und Sitzungsgelder						
3000.03	20'000		15'000		15'000.00	
Zusatzentschädigungen Behörden						
3010.00	5'000		3'990		6'840.00	
Entschädigung Schulleitung						
3030.00					832.75	
Entschädigung temporäre Fachperson						
3050.00	9'700		8'000		7'536.79	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	4'600		2'600		2'627.47	
AG-Beiträge an Pensionskassen						

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	400		100		22.29	
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	1'700		1'500		1'394.84	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	1'200		2'500		1'834.31	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	3'000		3'000		6'875.05	
Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00			1'000			
Personalwerbung						
3099.00	500		2'000		713.85	
Übriger Personalaufwand						
3100.00	500		1'000		48.38	
Büromaterial						
3103.00	200		200		220.00	
Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00			500			
Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3130.08	900				920.00	
Übr. Dienstl. Dritter						
3170.00	5'000		5'000		4'121.80	
Reisekosten und Spesen						
3611.00	155'000		210'000		201'511.25	
Entschädigungen an Kanton, Lohnkosten SL						
<b>2191</b>	<b>497'582</b>	<b>497'582</b>	<b>385'400</b>	<b>385'400</b>	<b>379'052.89</b>	<b>379'052.89</b>
Schulverwaltung						
Nettoergebnis						
3010.00	211'000		130'000		118'628.85	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (SV)						
3010.09					-5'382.10	
Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	13'500		9'000		7'343.95	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	26'100		18'400		23'159.55	
AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	3'500		2'200		1'844.10	
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	2'400		1'700		1'358.90	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	2'000		1'600		1'174.40	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	1'500		1'000		300.00	
Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00			1'000		409.25	
Personalwerbung						
3099.00	1'000		3'500		60.20	
Übriger Personalaufwand						
3100.00	3'500		500		2'916.99	
Büromaterial						
3102.00			100			
Drucksachen, Publikationen						
3103.00			500			
Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	8'000		500		44.95	
Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	500		1'000		476.70	
Anschaffung Hardware						
3130.00	500		500		125.00	
Bank- und Postfinancegebühren						
3130.08	20'500		27'500		14'184.10	
Übr. Dienstl. Dritter						
3132.00	2'000		2'000		133.00	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3134.00	200		200			
Sachversicherungsprämien						
3150.00	1'000		1'500		7'444.40	
Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3158.00	8'000		8'000		2'253.75	
Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)						
3611.02	2'000				202'576.90	
Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten						
3612.01	190'382		175'200			
Entschädigung Pol. Gem. für Steuerbezugskosten						



Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>325'500</b>	<b>325'500</b>	<b>308'700</b>	<b>308'700</b>	<b>246'308.40</b>	<b>10.75</b>
Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis						246'297.65
3099.00	12'800		9'000		9'045.85	
3101.00	1'500		1'500		365.30	
3103.00	1'500		1'500		810.30	
3130.00	11'500		15'000		15'237.95	
3132.00	10'000		20'000		7'636.70	
3134.00	1'100		1'200		1'168.95	
3170.00	36'500		39'000		30'896.10	
3171.00	6'000		6'000		1'207.10	
3171.01	1'000		1'000		969.95	
3171.02	50'000		20'000		123.00	
3611.00	2'700		3'000		2'513.00	
3612.00	165'400		164'000		148'787.15	
3612.01	18'000		20'000		17'770.00	
3612.02	7'500		7'500		9'777.05	
4260.00						10.75
<b>2200</b>	<b>1'227'650</b>	<b>24'400</b>	<b>1'106'100</b>	<b>1'106'100</b>	<b>1'125'196.70</b>	<b>20'477.60</b>
Sonderschulen Nettoergebnis		1'203'250				1'104'719.10
3180.00					1'584.00	
3611.00					33'000.00	
3612.00					64'000.00	
3612.08					235'783.30	
3631.00	64'800		458'400			
3632.01	475'000		20'800			
3635.00	23'300		537'800			
3635.01	556'200		89'100			
3636.00	108'350					
4230.00		4'400				
4631.00		20'000				
						20'477.60
<b>2300</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>603.81</b>	<b>603.81</b>
Berufliche Grundbildung Nettoergebnis						
3631.00	1'000		1'000		603.81	
4	<b>15'000</b>	<b>15'000</b>	<b>19'500</b>	<b>19'500</b>	<b>12'288.45</b>	<b>12'288.45</b>
<b>GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis						

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>						
Nettoergebnis	15'000	15'000	19'500	19'500	12'288.45	12'288.45
3010.01 Lohn Schularzt			2'000		193.45	
3106.00 Schulapotheke	500		500		1'500.00	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500				10'595.00	
3637.00 Beiträge an Privatzahararzt	13'000		17'000			
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>						
Nettoergebnis	27'500	7'686'132	23'000	7'294'690	735'412.43	7'832'261.05
	7'658'632		7'271'690		7'096'848.62	
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>						
Nettoergebnis	2'000	6'496'750	12'000	5'926'050	6'785.84	6'828'711.06
	6'494'750		5'914'050		6'821'925.22	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen					-1'700.00	
3181.00 Abschreibungen und Erlasse Steuern	2'000		12'000		8'485.84	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'924'200		4'572'500		4'842'610.30
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		236'900		193'200		583'741.35
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11'700		19'100		4'434.55
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		94'500		68'450		112'114.85
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-251'400		-226'900		-241'145.15
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'100		-7'800		-7'152.00
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		952'000		867'000		881'087.90
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		88'900		100'800		245'920.40
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'650		8'800		8'931.81
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		23'300		14'900		30'054.95
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-74'900		-64'600		-77'968.75
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		57'500		30'700		59'755.75
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		320'500		218'500		234'829.27
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		27'100		36'800		103'308.53
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		53'700		66'900		27'063.40
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'000		-3'800		-9'094.10
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'300		27'000		27'601.23
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'800		2'700		1'556.52
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'300		2'400		1'300.05

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50		-200		-600		-239.80
	Passive Steuerausscheidungen juristische Personen					
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis</b>	<b>384'810</b>	<b>460'004</b>	<b>460'004</b>	<b>990'270.00</b>	<b>990'270.00</b>
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	384'810	455'896	455'896		970'531.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		4'108	4'108		19'739.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen Nettoergebnis</b>	<b>25'500</b>	<b>11'000</b>	<b>2'100</b>	<b>12'436.26</b>	<b>13'128.99</b>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern				713.32	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	25'000				
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	500	11'000		11'722.94	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	2'700		8'900		13'128.99
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis</b>	<b>100</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>151.00</b>	<b>151.00</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	100		300		151.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss Nettoergebnis</b>	<b>801'772</b>	<b>899'436</b>	<b>899'436</b>	<b>716'190.33</b>	<b>716'190.33</b>
9000.00	Ertragüberschuss					
9001.00	Aufwandüberschuss	801'772		899'436	716'190.33	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### **Bildung** Kurz und bündig

Im Jahr 2023 soll der Modulbau für die Lernlandschaften (Trakt 5) erstellt werden. Der Umbau im Trakt 1 für die Lernlandschaften soll im Herbst 2023 starten und im Sommer 2024 beendet sein.  
Nach dem Abschluss der Bauarbeiten für Trakt 5 wird die bisher aufgeschobene Pausenplatzumgestaltung angegangen.

Konto	Budget 2023	
2170.5030.56	150'000	Umgestaltung Pausenplatz
2170.5040.58	2'410'000	Neubau Lernlandschaft Trakt 5
2170.5040.60	512'000	Umbau Lernlandschaft Trakt 1

# 9

#### **Finanzvermögen** Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant.

#### **Sperrvermerk:**

Bei folgenden Investitionsprojekten bleibt die Abnahme des entsprechenden Verpflichtungskredites durch die Schulgemeindeversammlung vorbehalten:

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	BILDUNG	3'072'000	0	300'000	0	81'690.49	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>3'072'000</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>81'690.49</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>3'072'000</b>		<b>300'000</b>		<b>81'690.49</b>
<b>Total</b>		<b>3'072'000</b>	<b>3'072'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>81'690.49</b>	<b>81'690.49</b>

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis	3'072'000	0	430'000	0	136'552.14	0.00
			3'072'000		430'000		136'552.14
2130	<b>Sekundarstufe</b> Nettoergebnis	0	0	75'000	0	54'861.65	0.00
			0		75'000		54'861.65
5060.02	Anschaffung iPads 2021	0	0	0	0	54'861.65	0.00
5060.03	Anschaffung iPads 2022	0	0	75'000	0	0.00	0.00
2170	<b>Schulliegenschaften</b> Nettoergebnis	3'072'000	0	300'000	0	81'690.49	0.00
			3'072'000		300'000		81'690.49
5030.56	Pausenplatzgestaltung	150'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.56	Projektkostenkredit Lernlandschaft	0	0	0	0	59'264.05	0.00
5040.58	Neubau Lernlandschaft Trakt V	2'410'000	0	300'000	0	0.00	0.00
5040.59	Lernlandschaft Modulbau Projektierung	0	0	0	0	22'426.44	0.00
5040.60	Umbau Lernlandschaft Trakt 1	512'000	0	0	0	0.00	0.00
2191	<b>Schulverwaltung</b> Nettoergebnis	0	0	55'000	0	0.00	0.00
			0		55'000		0.00
5200.00	Projektkosten Umstellung CMI	0	0	55'000	0	0.00	0.00
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis	0	3'072'000	0	430'000	0.00	136'552.14
		3'072'000		430'000		136'552.14	
9999	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis	0	3'072'000	0	430'000	0.00	136'552.14
		3'072'000		430'000		136'552.14	
6900.00	Aktivierte Ausgaben	0	3'072'000	0	430'000	0.00	136'552.14
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	3'072'000		430'000		136'552.14	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		3'072'000		430'000		136'552.14

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0		0		0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**



Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>2 BILDUNG</b>	<b>368'700</b>	<b>288'800</b>	<b>254'588.39</b>
21 Obligatorische Schule	368'700	288'800	254'588.39
213 Sekundarstufe	51'700	61'200	34'901.70
2130 Sekundarstufe	51'700	61'200	34'901.70
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'700	61'200	34'901.70
217 Schulliegenschaften	317'000	227'600	219'686.69
2170 Schulliegenschaften	317'000	227'600	219'686.69
3300.30 Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	16'700	11'700	11'708.95
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	286'100	206'700	198'809.64
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'200	9'200	9'168.10
<b>Total</b>	<b>368'700</b>	<b>288'800</b>	<b>254'588.39</b>
33xx Abschreibungen Verwaltungsvermögen	368'700	288'800	254'588.39
364x Wertberichtigungen Darlehen			
365x Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>	<b>368'700</b>	<b>288'800</b>	<b>254'588.39</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	11'809	11'809	11'559	
Steuerfuss	16%	16%	16%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)				
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-14%</b>	<b>-142%</b>	<b>711%</b>	<b>&gt; 100 % ideal</b> <b>80 - 100 % gut bis vertretbar</b> <b>50 - 80 % problematisch</b> <b>&lt; 50 % ungenügend</b>
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0 - 4 % gut</b> <b>4 - 9 % genügend</b> <b>&gt; 9 % schlecht</b>
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-83%</b>	<b>&lt; 100 % gut</b> <b>100 - 150 % genügend</b> <b>&gt; 150 % schlecht</b>
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-492</b>	<b>&lt; 0 CHF Nettovermögen</b> <b>1 - 1000 CHF geringe Verschuldung</b> <b>1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung</b> <b>2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung</b> <b>&gt; 5000 CHF sehr hohe Verschuldung</b>
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	11'809	11'809	11'559	
Steuerfuss	16%	16%	16%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)				
<b>Eigenkapitalquote</b>	-	-	85%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.				
<b>Zinsbelastungsquote</b>	-	-	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.				
<b>Investitionsanteil</b>	28%	5%	2%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				