

Schulgemeinde Dietlikon
8305 Dietlikon

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	07.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	03.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	1-2
2 Anträge und Beschlüsse	3-5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	6
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	8-10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12-13
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung	14-30
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	31-36
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37-39
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Anhang zum Budget	
12 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Gemeindeverwaltung Dietlikon

Bahnhofstrasse 60

8305 Dietlikon

Finanzvorstand: Karin Theodoracatos-Altwegg

Leiter/in Finanzen: Renato Hutter

Telefon 044 835 82 76

E-Mail renato.hutter@dietlikon.org

Bericht der Schulpflege

Übersicht Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	BU 2023	BU 2022	Abweichung
Aufwand	20'292'800	19'282'500	-1'010'300
Ertrag	19'403'500	18'540'100	863'400
Ergebnis	-889'300	-742'400	-146'900
Doppelabschreibungen	334'000	236'300	97'700
Ergebnis bereinigt	-555'300	-506'100	-49'200

Übersicht Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Verwaltungsvermögen	BU 2023	BU 2022	RE 2021	RE 2020
Steuerhaushalt Schulgemeinde	894'200	356'100	507'571	709'837
Total	894'200	356'100	507'571	709'837

Übersicht Nettoinvestitionen Finanzvermögen

Finanzvermögen	BU 2023	BU 2022	RE 2021	RE 2020
Steuerhaushalt Schulgemeinde	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Wesentliche Abweichungen

30 Personalaufwand

Der Regierungsrat hat an seiner Sitzung vom 21. September 2022 einen Teuerungsausgleich 2023 von 3.5 % für das Kantonspersonal beschlossen (RRB 1259/2022). Die Schulpflege wird die vom Regierungsrat beschlossene Teuerung auch für die kommunal angestellten Personen übernehmen, was auch zu einer Kostensteigerung bei den daraus abgeleiteten Lohnnebenkosten führt. Der Bedarf an DaZ Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) ist aufgrund der Einwanderung von Familien aus nicht Deutsch sprechenden Ländern stark angestiegen. Der Personalmangel und die damit zusammenhängende Anstellung von nicht vollständig qualifizierten Lehr- und Fachpersonen führt zu höheren Weiterbildungskosten. Erträge aus Versicherungsrückerstattungen entfallen aufgrund der Kündigung der Krankentaggeld-Versicherung.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Bei den Schulliegenschaften verursachen die steigenden Energiekosten markanten Mehraufwand. Der Reinigungsaufwand hat sich seit Corona stark erhöht, was u.a. auch zu höheren Ausgaben bei den Reinigungsmitteln und -materialien führt.

Wegen der vakanten Stelle bei der Schulleitung Sekundarstufe ist ein Springereinsatz bis April 2023 eingeplant (Dienstleistung Dritter).

Die Transportkosten von Sonderschulkindern zu externen Sonderschulen haben zugenommen, da u.a. wegen Platzmangels in nahe gelegenen Sonderschulen vereinzelt weiter entfernte Sonderschulen gewählt werden müssen.

Der Bedarf an schulergänzender Tagesstrukturen steigt an, was auch zu einem Anstieg bei den subventionierten Plätzen führt.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Nach HRM2 sind neu sämtliche Einlagen in Fonds über die Erfolgsrechnung zu verbuchen. Dabei handelt es sich um die Einnahmen aus der Alfred Benz-Kundert Stiftung und die Verzinsung des Fonds.

36 Transferaufwand

Der steigende Bedarf an Lehr- und Fachpersonen wegen höherer Schülerzahlen bzw. grosser Klassen sowie der vom Regierungsrat beschlossene Teuerungsausgleich 2023 von 3.5 % führt zu einer massgeblichen Kostensteigerung bei den kantonal angestellten Lehrpersonen.

Die Kosten für externe Sonderschulungen sind wegen mehr Kindern mit besonderen Bedürfnissen stark angestiegen.

Die Anpassung des Musikschulgesetzes, die u.a. eine Lohnanpassung der Musikschullehrpersonen an diejenige der Volksschullehrpersonen zur Folge hat, führt zu höheren Beiträgen an die Musikschule Effretikon.

40 Fiskalertrag

Der 100% Staatssteuerertrag wurde auf Basis des Vorjahres mit den Prognosen der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) berechnet. Die restlichen budgetierten Steuererträge wurden mit einem 3-Jahresdurchschnitt eingesetzt.

42 Entgelte

Die Elternbeiträge für die Morgenbetreuung der Schulkinder vor Schulbeginn wurde fürs 2022 zu hoch budgetiert. Die Prognosen fürs 2023 sind ungefähr in der Höhe der tatsächlichen Erträge im 2022.

46 Transferertrag

Durch das voraussichtlich höhere kantonale Mittel der Steuerkraft kann wieder mit einem Ressourcenzuschuss aus dem kantonalen Finanzausgleich gerechnet werden.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2023** der Schulgemeinde Dietlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	20'292'800.00
Gesamtertrag	Fr.	19'403'500.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-889'300.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	894'200.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	894'200.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag gerundet (100 %)

Fr. 24'880'000.00

Steuerfuss

61%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Dietlikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 61 % (Vorjahr 61 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8305 Dietlikon, 03.10.2022
Schulpflege Dietlikon



Gabor Csernyik
Präsident



Nadja Juon
Leiterin Schulverwaltung

Steuerbedarf und Steuerfuss 2023

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

Steuerbedarf_Schule

Steuerbedarf und Steuerfuss	2023	2022	2021	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf					
Gesamtaufwand				20'292'800	19'282'500
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				4'229'300	3'674'800
Zu deckender Aufwandüberschuss				-16'063'500	-15'607'700
Steuerertrag und Steuerfuss					
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	24'875'738	24'369'344	22'966'497		
Steuerfuss in %	61	61	61		
Zusammensetzung Steuerertrag:					
Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	10'661'100	10'619'800	9'758'954		
Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	1'575'700	1'460'500	1'442'333		
Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	2'642'000	2'475'500	2'525'895		
Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	295'400	309'500	282'381		
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'174'200	14'865'300	14'009'563		
Steuerertrag				15'174'200	14'865'300
Jahresergebnis Erfolgsrechnung					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-889'300	-742'400

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kummulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Finanzierungsübersicht Budget 2023

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU_Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-889'300	-889'300	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'552'300	1'552'300	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	663'000	663'000	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-894'200	-894'200	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-231'200	-231'200	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	74	74	0

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.

Haushaltsgleichgewicht

Auswirkungen Neubewertung Verwaltungsvermögen per 01.01.2019 (Doppelabschreibungen)

Da durch die Neubewertung des Verwaltungsvermögens bereits abgeschriebene Anlagen aufgewertet werden, entstehen zukünftig doppelte Abschreibungen. Diese wurden von den Steuerpflichtigen bereits bezahlt und sind deshalb den kommenden Ergebnissen anzurechnen.

Gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 sind die durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens zusätzlich entstehenden Abschreibungen vor der Festlegung des Steuerfusses aufzuzeigen.

	BU 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
Ergebnis	-889'300	-738'000	-634'000	-413'000
Doppelabschreibungen	334'063	422'025	492'660	476'911
Ergebnis bereinigt (gerundet)	-555'200	-316'000	-141'300	63'900

Haushaltsgleichgewicht

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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-889'300.00
Finanzvermögen per 31.12.2021		3'574'945.75
./. Fremdkapital per 31.12.2021		7'641'767.02
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021		-4'066'821.27

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	0.00
---	-------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'552'300.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	455'226.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'007'526.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen			-
Einlagen in finanzpolitische Reserve			-

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	70%	71%								70%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	0%	0%								0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10%	4%	6%								7%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	4'323'800	4'083'400	4'047'826.88
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'179'000	2'911'500	2'709'687.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'552'300	1'570'000	1'557'702.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	102'700	99'200	97'465.85
36	Transferaufwand	10'982'400	10'453'400	10'348'559.57
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	20'140'200	19'117'500	18'761'241.79
40	Fiskalertrag	17'633'100	17'749'900	17'451'999.50
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	99'100	130'900	124'692.30
43	Verschiedene Erträge	99'100	96'200	121'552.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'392'000	367'600	455'244.42
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	19'223'300	18'344'600	18'153'488.27
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-916'900	-772'900	-607'753.52
34	Finanzaufwand	65'000	78'000	78'162.05
44	Finanzertrag	92'600	108'500	90'116.91
	Ergebnis aus Finanzierung	27'600	30'500	11'954.86
	Operatives Ergebnis	-889'300	-742'400	-595'798.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-889'300	-742'400	-595'798.66
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	87'600	87'000	86'540.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	87'600	87'000	86'540.40

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	844'200	306'100	398'307.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50'000	50'000	0.00
54	Darlehen	0	0	580'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	78'400.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	894'200	356'100	1'056'707.60
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	-549'136.67
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0	0	-549'136.67
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	894'200	356'100	1'056'707.60
	Total Investitionseinnahmen	0	0	-549'136.67
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-894'200	-356'100	-507'570.93

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	20'292'800	19'403'500	19'282'500	18'540'100	18'925'944.24	18'330'145.58
	Nettoergebnis		889'300		742'400		595'798.66
6	Schule	20'292'800	19'403'500	19'282'500	18'540'100	18'925'944.24	18'330'145.58
	Nettoergebnis		889'300		742'400		595'798.66

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung <i>Nettoergebnis</i>	20'292'800	19'403'500 889'300	19'282'500	18'540'100 742'400	18'925'944.24	18'330'145.58 595'798.66
6	Schule <i>Nettoergebnis</i>	20'292'800	19'403'500 889'300	19'282'500	18'540'100 742'400	18'925'944.24	18'330'145.58 595'798.66
60	Schulverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	1'756'800	1'756'800	1'678'300	200 1'678'100	1'665'951.16	56'927.40 1'609'023.76
6001	Schulverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	669'800	669'800	670'400	200 670'200	672'775.54	56'927.40 615'848.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'800		285'000		288'872.40	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	61'900		57'000		66'259.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'500		2'900		3'800.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'500		2'222.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand			11'100		10'925.30	
3099.20	Anlässe	300		10'000		6'945.35	
3100.00	Büromaterial	2'500		3'000		2'313.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		12'000		3'969.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		1'200		1'597.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		5'000			
3130.01	Telekommunikation	500		800		468.90	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		2'500		1'710.00	
3130.03	Porti	2'000		2'000		2'493.10	
3130.05	Nachführung Archiv	1'500		1'600		1'479.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	25'000		25'000		38'645.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		12'000		9'953.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		6'000		7'723.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'500		28'500		28'460.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500				125.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		1'500		2'017.54	
3170.01	Weiterentwicklung Schule			21'300		11'555.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'500		9'795.10	
3199.90	Geschenke			500		45.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	22'500		22'000		21'386.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	146'500		146'400		146'807.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'200		3'100		3'203.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		30'300.80
4390.00	Übriger Ertrag						26'626.60
6002	Schulleitung	819'400		758'600		723'435.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>819'400</i>		<i>758'600</i>		<i>723'435.87</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'800		105'000		148'436.10	
3010.20	Löhne Schulleitung	93'800		91'000		95'651.40	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-3'600		-32'465.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'000					
3020.06	Löhne Projektarbeiten			6'000			
3020.20	Löhne Vikariate			2'600		2'159.70	
3042.00	Verpflegungszulage	800		800		681.15	
3049.00	Übrige Zulagen	5'500		11'800		5'600.00	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	38'600		40'200		53'052.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'500		11'700		4'724.95	
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3100.00	Büromaterial			800		65.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		169.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		490.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'000					
3130.01	Telekommunikation	1'800		3'000		1'731.52	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		5'300		1'991.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'200		493.35	
3611.20	Lohnkostenanteil Schulleitung	493'600		482'000		440'654.00	
6003	Exekutive	259'200		246'300		258'555.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'200</i>		<i>246'300</i>		<i>258'555.00</i>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	193'000		189'000		181'891.00	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	34'700		37'800		43'445.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500		1'500		710.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000				14'462.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'000		18'000		18'000.00	
3170.01	Weiterentwicklung Schule	2'000					
3199.90	Geschenke					46.10	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6004	Legislative	8'400		3'000		11'184.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'400</i>		<i>3'000</i>		<i>11'184.75</i>
3130.04	Versandkosten der Weisung	4'800				4'826.00	
3132.01	Buch- und Rechnungsprüfung	3'600		3'000		6'358.75	
61	Finanzen	497'100	18'952'400	524'700	17'970'600	412'308.35	17'725'089.61
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>18'455'300</i>		<i>17'445'900</i>		<i>17'312'781.26</i>	
6101	Gemeindesteuern	313'700	17'633'100	332'500	17'749'900	231'530.12	17'451'999.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'319'400</i>		<i>17'417'400</i>		<i>17'220'469.38</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	32'500		45'000		32'515.10	
3611.02	Steuerbezugskosten	15'200		24'900		15'221.40	
3612.01	Steuerbezugskosten Politische Gemeinde	266'000		262'600		183'793.62	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'661'100		10'619'800		9'758'953.70
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		775'100		854'100		1'074'163.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		51'300		58'100		6'330.30
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		591'400		490'600		645'100.95
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		-276'700		-4'400		-239'485.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-26'300		-9'300		-26'250.90
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		1'575'700		1'460'500		1'442'332.65
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		222'400		161'700		301'260.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		25'600		27'000		8'883.45
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		246'900		214'400		198'641.30
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		-109'700		-123'800		-106'373.35
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		322'200		305'800		504'172.90
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		2'642'000		2'475'500		2'525'895.30
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		1'800		429'600		-5'422.50
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern jur. Personen		600		600		
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		992'300		737'900		1'076'388.20
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		-213'200		-78'500		85'171.60
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		295'400		309'500		282'381.10
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		-65'400		3'000		-98'104.20
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		28'600		22'100		26'738.15
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		-108'000		-204'300		-8'776.95
6102	Kapitaldienst	71'200	38'600	83'500	54'500	83'312.38	38'606.91

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		32'600		29'000		44'705.47
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'600		2'500		2'609.93	
3401.02	Zinsen auf Kontokorrenten	29'300		42'500		42'422.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	35'700		35'500		35'739.90	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw.	3'600		3'000		2'540.40	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		38'600		54'500		38'606.91
6103	Finanzausgleich		1'176'000		65'000		136'110.00
	<i>Nettoergebnis</i>	1'176'000		65'000		136'110.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'176'000		65'000		136'110.00
6105	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000		2'000		907.35
	<i>Nettoergebnis</i>	2'000		2'000		907.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000		2'000		907.35
6106	Leistungen an Pensioniert	9'500		9'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		9'500		9'500		
3064.00	Überbrückungsrenten	9'500		9'500			
6108	Zweckgebundene Zuwendungen	102'700	102'700	99'200	99'200	97'465.85	97'465.85
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	102'700		99'200			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					97'465.85	
4390.00	Übriger Ertrag		99'100		96'200		94'925.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'600		3'000		2'540.40
62	ICT	605'000		582'900	500	489'548.80	760.00
	<i>Nettoergebnis</i>		605'000		582'400		488'788.80
6201	Informatik	605'000		582'900	500	489'548.80	760.00
	<i>Nettoergebnis</i>		605'000		582'400		488'788.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'800		90'000		86'538.25	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-600			
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	15'800		17'900		20'047.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000		3'000		501.48	
3091.00	Personalwerbung					883.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		18'326.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		110.54	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000		5'600		7'510.35	
3118.01	Anschaffung Software (inkl. Release-Wechsel)	11'700		13'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	94'100		94'100			
3133.02	Nutzungsgebühren Hard- und Software	69'800		60'800		35'912.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'334.30	
3153.01	Unterhalt Hard- & Software	32'900		32'400		106'259.93	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		1'600		360.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	234'100		223'000		194'965.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'200		24'100		16'800.00	
4250.00	Verkäufe				500		760.00
63	Schulliegenschaften	2'977'600	138'000	2'909'400	138'000	2'908'927.94	183'191.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'839'600</i>		<i>2'771'400</i>		<i>2'725'736.84</i>
6301	Schulhaus Dorf	893'700		863'400		953'303.96	39'976.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>893'700</i>		<i>863'400</i>		<i>913'327.91</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'100		18'100		27'002.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'800		4'000		1'065.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'000		61'100		61'207.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500			
3130.01	Telekommunikation	200		200		817.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93'400		73'000		126'247.10	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	468'200		467'700		467'685.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV			1'100		56'838.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	213'500					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			237'200		212'440.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'817.15
4631.00	Staatsbeiträge						29'158.90
6302	Schulhaus Fadacher	642'800		595'600		512'698.93	931.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>642'800</i>		<i>595'600</i>		<i>511'767.88</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'700		14'700		33'839.73	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'800		1'000		1'378.55	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware					989.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88'000		58'100		44'486.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500			
3130.01	Telekommunikation	200		200		598.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	140'000		109'100		64'995.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					641.45	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	186'400		177'200		179'964.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	35'200		41'600		19'683.00	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen VV			20'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			172'700		166'122.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						931.05
6303	Schulhaus Hüenerweid	1'106'200		1'082'800		1'152'676.20	6'669.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'106'200</i>		<i>1'082'800</i>		<i>1'146'007.20</i>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'400		22'400		26'003.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		11'900		23'194.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	171'400		115'100		101'774.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500			
3130.01	Telekommunikation	200		200		33.71	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'700		113'400		164'213.15	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	589'300		588'100		602'096.84	
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV					7'603.91	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	216'700					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			230'700		227'755.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'669.00
6304	Kindergarten Pappel	41'400		37'800		30'901.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'400</i>		<i>37'800</i>		<i>30'901.00</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700		9'600		9'975.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3130.01	Telekommunikation	200				1'105.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'700		22'400		17'021.30	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	2'800		2'800		2'799.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6305	Kindergarten Tödi	36'800		39'400		34'280.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'800</i>		<i>39'400</i>		<i>34'280.85</i>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700		9'600		8'326.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		20'700		19'915.25	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	6'100		6'100		6'039.00	
6306	Haus Looren	58'600	48'000	41'300	48'000	30'910.75	48'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'600</i>	<i>6'700</i>		<i>17'689.25</i>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'700		9'600		7'154.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'900		13'700		8'838.35	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	15'000		15'000		14'918.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		48'600.00
6307	Schulliegenschaften allgemein	198'100	90'000	249'100	90'000	194'156.25	87'015.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>108'100</i>		<i>159'100</i>		<i>107'141.25</i>
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		659.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			49'000		14'296.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'700		38'300		36'692.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'700		3'000		3'146.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'290.15	
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	15'200		10'200		5'110.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	137'300					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			144'400		130'962.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						105.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		2'910.00
4920.01	Interne Verrechnung Mieten		84'000		84'000		84'000.00
64	Dorf	3'115'700	19'400	3'006'500	7'400	2'963'237.58	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'096'300</i>		<i>2'999'100</i>		<i>2'963'237.58</i>

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6401	Primarschule Dorf	2'525'700	19'400	2'486'800	7'400	2'457'252.73	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'506'300</i>		<i>2'479'400</i>		<i>2'457'252.73</i>
3010.28	Klassenassistenz anstelle v. Vikariat					598.00	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-10'000		-114.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	152'900		27'000		40'473.25	
3020.01	Löhne Zusatzstunden			10'000		2'668.00	
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	251'000		210'000		219'410.50	
3020.03	Löhne Musikalische Grundschule			54'000		53'663.40	
3020.04	Löhne Blockflötenunterricht			45'000			
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen			11'000		5'163.00	
3020.06	Löhne Projektarbeiten			10'000		20'628.20	
3020.20	Löhne Vikariate	31'300		41'000		24'341.35	
3042.00	Verpflegungszulage	4'500		3'600		3'486.90	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	78'300		79'600		67'826.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'400		17'000		19'989.30	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		309.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		8'500		8'164.00	
3099.20	Anlässe	2'400				462.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'400		51'300		54'033.45	
3101.70	Schulmaterial TTG	30'400		30'400		25'531.00	
3101.71	Schulmat. Handfertigkeitsunterricht LP's	6'700		6'800		5'718.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					386.30	
3103.20	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'000		7'000		6'692.25	
3104.00	Lehrmittel	53'000		54'000		49'171.32	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'300		28'200		20'784.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		17'200		17'041.10	
3130.01	Telekommunikation	900		1'500		799.22	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500		424.00	
3130.73	Schüleranlässe			41'300		21'606.30	
3150.01	Unterhalt Schuleinrichtungen	10'100		10'100		8'025.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen			700		169.90	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	46'400					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'800		3'100		1'501.55	
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	1'722'200		1'726'000		1'778'297.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'400		4'400		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Staatsbeiträge		15'000		3'000		
6402	Kindergarten Dorf	590'000		519'700		505'984.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>590'000</i>		<i>519'700</i>		<i>505'984.85</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	47'800					
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	87'000		97'500		63'392.95	
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen			5'200		3'898.50	
3020.08	Löhne Psychomotorik					7'805.50	
3020.20	Löhne Vikariate	9'200		2'100		7'675.85	
3042.00	Verpflegungszulage	800		400		446.70	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	25'900		21'000		9'007.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700					
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'700		1'970.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'300		14'400		16'199.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					55.70	
3104.00	Lehrmittel	3'600		3'200		858.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'200		2'500		4'308.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		2'900		3'168.10	
3130.73	Schüleranlässe			6'000		3'092.50	
3150.01	Unterhalt Schuleinrichtungen	1'500		1'500		762.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000					
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	9'500					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900		800		224.00	
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	373'300		360'000		383'119.65	
65	Fadacher	3'454'000	17'900	3'130'700	2'900	2'886'156.68	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'436'100</i>		<i>3'127'800</i>		<i>2'886'156.68</i>
6501	Primarschule Fadacher	2'748'300	17'900	2'508'600	2'900	2'345'110.84	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'730'400</i>		<i>2'505'700</i>		<i>2'345'110.84</i>
3010.28	Klassenassistenz anstelle v. Vikariat					1'932.00	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-15'100		-1'303.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	180'400		27'000		30'155.35	
3020.01	Löhne Zusatzstunden			10'000		4'059.00	
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	204'800		200'000		171'143.35	
3020.03	Löhne Musikalische Grundschule			85'000		114'216.30	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen			22'000		16'252.20	
3020.06	Löhne Projektarbeiten			10'000		15'911.30	
3020.20	Löhne Vikariate	31'800		41'000		34'176.15	
3042.00	Verpflegungszulage	4'000		3'200		3'276.80	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	75'100		76'000		79'476.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'400		17'000		7'246.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		456.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500		8'500		7'577.85	
3099.20	Anlässe	800					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'500		51'300		47'763.47	
3101.70	Schulmaterial TTG	28'800		28'400		23'935.47	
3101.71	Schulmat. Handfertigkeitsunterricht LP's	6'400		6'800		4'894.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					645.25	
3103.20	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'000		7'000		4'945.15	
3104.00	Lehrmittel	51'000		53'000		54'390.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					176.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000		26'500		24'360.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		16'900		20'511.90	
3130.01	Telekommunikation	600		600		293.53	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500		423.95	
3130.73	Schüleranlässe			40'300		25'903.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					288.50	
3150.01	Unterhalt Schuleinrichtungen	9'100		9'100		7'490.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		242.30	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	44'800					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'900		2'900		2'762.60	
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	1'977'000		1'779'000		1'641'505.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900		2'900		
4631.00	Staatsbeiträge		15'000				
6502	Kindergarten Fadacher	705'700		622'100		541'045.84	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>705'700</i>		<i>622'100</i>		<i>541'045.84</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'300					
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	107'500		97'500		98'083.35	
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen			3'000		712.85	
3020.20	Löhne Vikariate	11'300		5'000		4'814.40	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulage	1'500		1'000		1'106.20	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	30'600		21'100		20'610.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700					
3091.00	Personalwerbung	500		500		55.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'400		1'024.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'400		13'500		14'047.25	
3104.00	Lehrmittel	3'300		3'000		5'094.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'535.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		2'700		3'398.75	
3130.73	Schüleranlässe			5'700		5'202.80	
3150.01	Unterhalt Schuleinrichtungen	1'500		1'500		1'917.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000					
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	6'200					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		322.99	
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	464'600		463'000		383'119.65	
66	Hüenerweid	2'857'800	54'000	2'674'200	39'000	2'620'519.00	12'074.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'803'800</i>		<i>2'635'200</i>		<i>2'608'445.00</i>
6601	Oberstufenschule Hüenerweid	2'801'800	44'000	2'619'800	29'000	2'541'380.40	-176.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'757'800</i>		<i>2'590'800</i>		<i>2'541'556.40</i>
3010.28	Klassenassistenz anstelle v. Vikariat					506.00	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-2'600		-29'187.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'100		27'000		30'156.30	
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	82'000		75'000		86'177.55	
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen			10'000		9'128.00	
3020.06	Löhne Projektarbeiten			10'000		10'670.70	
3020.07	Löhne Förderkurse			50'000		41'243.30	
3020.20	Löhne Vikariate	27'000		30'000		34'385.60	
3042.00	Verpflegungszulage	1'800		1'200		1'636.45	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	34'900		39'900		35'299.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'600		14'000		17'494.35	
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'500		421.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		4'800		2'679.20	
3099.20	Anlässe					108.50	
3100.00	Büromaterial	3'700		3'600		4'111.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	43'600		45'800		48'518.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.72	Schulmaterial HA Textil	17'500		21'000		14'273.65	
3101.73	Schulmaterial HW	37'500		34'200		29'621.25	
3101.74	Schulmaterial HA nicht Textil	24'000		20'500		20'031.70	
3101.75	Turnmaterial (alle Stufen)	5'500		16'000		16'675.30	
3102.20	Veranstaltungen, Werbung, Div.					175.00	
3103.20	Schüler- und Lehrerbibliothek	3'000		3'000		4'239.11	
3104.00	Lehrmittel	70'400		68'000		69'494.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'100		32'900		55'208.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		1'500		3'514.25	
3130.01	Telekommunikation	2'500		2'500		1'282.35	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		994.00	
3130.03	Porti	300		100		268.00	
3130.73	Schüleranlässe			80'000		53'549.36	
3150.01	Unterhalt Schuleinrichtungen	2'000		2'000		458.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					4.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		204.65	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	82'200					
3171.01	Snowcamp	35'200		35'300		2'700.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		802.10	
3199.02	Repräsentationskosten					55.20	
3199.90	Geschenke	2'100		1'100		2'440.15	
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	2'117'200		1'979'000		1'972'039.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'600					
3612.03	Schulgelder an andere Gemeinden	9'000		9'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		274.00
4260.20	Rückerstattungen Dritter Snowcamp		10'000		10'000		
4612.03	Schulgelder von anderen Gemeinden		9'000		9'000		-450.00
4631.00	Staatsbeiträge		15'000				
6603	Berufsvorbereitungsjahr	56'000	10'000	54'400	10'000	79'138.60	12'250.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'000</i>		<i>44'400</i>		<i>66'888.60</i>
3632.22	Beiträge an Berufsvorbereitungsjahr	56'000		54'400		79'138.60	
4230.01	Elternbeiträge		10'000		10'000		12'250.00
67	Sonderpädagogik	3'504'700	32'500	3'303'800	144'700	3'569'266.45	144'258.33
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'472'200</i>		<i>3'159'100</i>		<i>3'425'008.12</i>

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6701	Schulpsychologischer Dienst	189'300		178'700		173'446.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'300</i>		<i>178'700</i>		<i>173'446.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'000		114'000		113'395.50	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	23'000		22'800		23'830.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000		4'000		3'642.25	
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000		946.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		893.15	
3130.01	Telekommunikation	500		1'000		474.50	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	13'200		16'000		14'014.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000		16'000		16'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		1'100		87.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800		800		162.60	
6702	Sonderschulung	3'088'300	32'500	2'905'200	144'700	3'184'915.17	143'358.33
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'055'800</i>		<i>2'760'500</i>		<i>3'041'556.84</i>
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-100			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	757'900					
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen					1'472.00	
3020.06	Löhne Projektarbeiten					295.00	
3020.08	Löhne Psychomotorik			158'000		145'230.80	
3020.09	Löhne Logo / Lega			246'000		259'363.05	
3020.10	Löhne Stützun./Lerntr./Klassenassistenten			288'000		332'217.55	
3020.11	Löhne Begabungsförderung			41'000		52'362.20	
3042.00	Verpflegungszulage	4'700		4'500		4'280.25	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	136'400		146'600		151'242.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					470.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3104.00	Lehrmittel	4'000		4'000		5'714.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				187.50	
3130.01	Telekommunikation					31.40	
3130.70	Schülertransporte					140'851.81	
3130.73	Schüleranlässe					107.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	103'800		99'800		69'048.72	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000		16'000		16'000.00	
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV			17'200			
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	1'040'700		1'002'000		1'158'883.05	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.20	Beiträge Sonderschulung und Heime	1'023'800		881'200		847'156.10	
4230.01	Elternbeiträge		12'500		18'000		11'350.00
4230.02	Elternbeiträge pädagogischer Lerntreff		20'000		19'000		22'745.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				500		
4690.00	Übriger Transferertrag				107'200		109'263.33
6703	Schulsozialarbeit	227'100		219'900		210'904.63	900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>227'100</i>		<i>219'900</i>		<i>210'004.63</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	174'100					
3010.21	Löhne Sozialarbeit			166'000		159'337.25	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-900			
3042.00	Verpflegungszulage					4.60	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	31'300		33'100		34'537.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3100.00	Büromaterial	500		500		223.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.01	Telekommunikation	1'000		1'000		801.38	
3130.71	Elternmitwirkung	1'200		1'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'000		16'000		16'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						900.00
68	Übriges Bildungswesen	1'524'100	189'300	1'472'000	236'800	1'410'028.28	207'845.14
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'334'800</i>		<i>1'235'200</i>		<i>1'202'183.14</i>
6801	Volksschule allgemein	393'500	9'000	323'200	8'900	200'957.70	18'104.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'500</i>		<i>314'300</i>		<i>182'853.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'200		15'600		6'419.60	
3010.24	Löhne Malatelier			23'000		27'412.50	
3010.25	Löhne Kinderbetreuung DfM					17'215.25	
3010.26	Löhne Zivildienst					4'200.00	
3010.27	Löhne Itegration			500			
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)			-1'400		-6'333.60	
3042.00	Verpflegungszulage					261.25	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	5'300		7'600		13'524.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000		2'000		240.00	

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'900		13'500		13'764.00	
3099.20	Anlässe	15'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
3130.25	Ajuga Plattform Glattal	37'000		35'000		70'266.65	
3130.70	Schülertransporte	229'000		186'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'500					
3170.01	Weiterentwicklung Schule	4'300					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
3614.21	Beiträge an Pro Senectute	1'200		2'700		900.00	
3614.22	Beiträge an Deutschkurse für Migranten					17'200.00	
3630.01	Beiträge an Bund Zivildienst	16'600		3'400		4'929.00	
3631.20	Beiträge an Kanton Verkehrsunterricht	11'500		14'000		11'049.50	
3632.23	Beiträge an Sportschule			19'800		19'908.90	
4230.03	Elternbeiträge Malatelier / Tastaturschreibkurs		9'000		8'900		8'104.00
4632.20	Gemeindebeitrag Deutsch für Migranten						10'000.00
6802	Schulgesundheitsdienst	47'300		48'200		32'613.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'300</i>		<i>48'200</i>		<i>32'613.85</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'300					
3010.22	Löhne ZahnprophylaxenhelferInnen			11'000		11'127.35	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	2'000		2'200		927.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500		145.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900		900		178.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3136.01	Rückerstattung Zahnarzt an Private	33'000		33'000		20'235.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
6803	Musikschule	320'500		306'500		324'516.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>320'500</i>		<i>306'500</i>		<i>324'516.60</i>
3099.20	Anlässe					5'300.00	
3111.20	Anschaffung Musikinstrumente	2'000		1'500		2'002.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'100		2'100		2'100.00	
3161.20	Miete Musikinstrumente	2'400		2'400		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3632.20	Beiträge an Musikschule Effretikon	314'000		300'000		312'714.10	
6804	Bibliothek	345'200	172'000	373'900	192'900	351'820.48	182'465.64

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU ER Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		173'200		181'000		169'354.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'700		168'000		162'826.25	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	28'000		33'600		34'920.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		5'074.85	
3100.00	Büromaterial	5'000		7'000		4'821.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3102.20	Veranstaltungen, Werbung, Div.	5'500		9'000		5'035.75	
3103.21	Medien	34'000		34'000		33'530.18	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		9'500		5'862.00	
3130.01	Telekommunikation	1'000		2'000		862.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		1'500		895.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000			
3153.01	Unterhalt Hard- & Software	20'300		16'000		13'993.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	800		1'800			
3920.01	Interne Verrechnung Mieten	84'000		84'000		84'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000		12'000		13'110.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		160'000		180'900		169'354.84
6805	Erwachsenenbildung			1'800		23'925.65	
	<i>Nettoergebnis</i>				1'800		23'925.65
3632.21	Beiträge an Erwachsenenbildung			1'800		23'925.65	
6806	Beiträge an Gymnasien	108'000		108'000		149'525.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		108'000		108'000		149'525.90
3611.24	Beiträge an kantonale Mittelschulen	108'000		108'000		149'525.90	
6807	Tagesbetreuung	309'600	8'300	310'400	35'000	326'668.10	7'275.50
	<i>Nettoergebnis</i>		301'300		275'400		319'392.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'600				80.00	
3010.23	Löhne Tagesstrukturen			67'000		63'624.90	
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)					-2'134.40	
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	6'000		13'400		3'037.10	
3130.72	Tagesstrukturen DL Dritter	270'000		230'000		262'060.50	
4230.04	Elternbeiträge Morgenbetreuung		8'300		35'000		7'275.50

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss dem Beschluss des Gemeinderats vom 24.05.2022 0.5% mit Ausnahme der Kontokorrentguthaben bei der Politischen Gemeinde (0.0%). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

Konto	Bezeichnung	Abweichung *	Begründung
60	Schulverwaltung		
6001	Schulverwaltung		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-58'800	Von der Leitung Schulverwaltung (SV) geplante Lohnerhöhungen für SV Mitarbeiterinnen; höherer Lohn nach Personalwechsel; Stufenanstiege (total CHF 14'400)/ Umklassierung von Inst 6807 (CHF 36'300)
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'100	Umbuchung auf 6801 (Volksschule allgemein)
3170.01	Weiterentwicklung Schule	21'300	Umbuchung auf 6003 (Exekutive) und 6801 (Volksschule allgemein)
6002	Schulleitung		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'800	Temporäre Aufstockung zur Unterstützung einer Schulleitungs-Assistenz; höherer Lohn nach Personalwechsel; Stufenanstiege
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-46'000	Kosten für Springer-Lösung (Nachfolgeregelung Schulleitung Hüenerweid)
3611.20	Lohnkostenanteil Schulleitung	-11'600	Zahlen basieren auf kantonalen Vorgaben
6003	Exekutive		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	-10'000	Externe Beratung für die Überprüfung der Organisationsstruktur der Schule
61	Finanzen		
6101	Gemeindesteuern		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'500	Budgetierung gemäss Vorjahr
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	41'300	100% = CHF 24'880'000, Steuerfuss 61%, Vorjahr 61%
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre	-79'000	3 Jahresschnitt
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen	100'800	3 Jahresschnitt
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen	-272'300	3 Jahresschnitt
4000.60	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen	-17'000	Budgetierung gemäss Vorjahr
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	115'200	100% = CHF 24'880'000, Steuerfuss 61%, Vorjahr 61%
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre	60'700	3 Jahresschnitt
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen	32'500	3 Jahresschnitt
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen	14'100	3 Jahresschnitt
4002.00	Quellensteuern nat. Personen	16'400	3 Jahresschnitt
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	166'500	100% = CHF 24'880'000, Steuerfuss 61%, Vorjahr 61%
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre	-427'800	3 Jahresschnitt
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen	254'400	3 Jahresschnitt
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen	-134'700	3 Jahresschnitt
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	-14'100	100% = CHF 24'880'000, Steuerfuss 61%, Vorjahr 61%
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre	-68'400	3 Jahresschnitt
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen	96'300	3 Jahresschnitt
6102	Kapitaldienst		
3401.02	Zinsen auf Kontokorrenten	13'200	Die Kontokorrentzinsen 2022 wurden aufgrund eines Verbuchungsfehlers beim Ressourcenausgleich zu hoch budgetiert.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-15'900	Budgetierung gemäss Vorjahr
6103	Finanzausgleich		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	1'111'000	Das kantonale Mittel der Steuerkraft wird deutlich höher geschätzt als im Vorjahr, was zu einem Ressourcenzuschuss für Dietlikon führt.
62	ICT		
6201	Informatik		
3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	-11'100	gemäss Abschreibungssimulation/Investitionsplan

* Zeichenerklärung: + = Verbesserung gegenüber Budget 2022

* Zeichenerklärung: - = Verschlechterung gegenüber Budget 2022

07.10.2022

Seite 32

Konto	Bezeichnung	Abweichung *	Begründung
63	Schulliegenschaften		
6301	Schulhaus Dorf		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-29'900	Mehrkosten aufgrund steigender Energiepreise Entsorgung bisher unter Konto 3144.00 (CHF 6'250)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-20'400	Einmalige Ausgaben 2023: Ersatz Aussentüren Trakt 1 (CHF 18'500), Ersatz defekte Fallschutzplatten beim Drehturm (CHF 3'000), Gartentor-Vergrösserung Trakt 3 (CHF 3'000), Reparatur Lüftung Trakt 2 (CHF 4'500) Entsorgung neu unter Konto 3120.00 (CHF -6'250)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-213'500	bisher auf Konto 3632.00 Wegfall von einmaligen Kosten 2022 aufgrund von Aushilfe/Ersatz für den Ausfall eines/einer MitarbeiterIn
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	237'200	neu auf Konto 3612.00
6302	Schulhaus Fadacher		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-29'900	Mehrkosten aufgrund steigender Energiepreise Entsorgung bisher unter Konto 3144.00 (CHF 6'250)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-30'900	Einmalige Ausgaben 2023: Ersatz Notleuchten (CHF 19'700); Ersatz defekte Fallschutzplatten (CHF 32'100); Wegfall von einmaligen Ausgaben 2022 Entsorgung neu unter Konto 3120.00 (CHF -6'250)
3320.90	Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	20'000	gemäss Abschreibungssimulation/Investitionsplan
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-170'000	bisher auf Konto 3632.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	172'700	neu auf Konto 3612.00
6303	Schulhaus Hüenerweid		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-56'300	Mehrkosten aufgrund steigender Energiepreise Entsorgung bisher unter Konto 3144.00 (CHF 6'250)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'700	Einmalige Ausgaben 2023: Ersatz Akkus der Notleuchten (CHF 4'200), Ersatz defekte Thermostate Turnhallen 2/3 (CHF 4'900) Wegfall von einmaligen Ausgaben 2022 Entsorgung neu unter Konto 3120.00 (CHF -6'250)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-216'700	bisher auf Konto 3632.00 Tiefere Personalaufwendungen für den Schulhausunterhalt
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	230'700	neu auf Konto 3612.00
6306	Haus Looren		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-13'200	Einmalige Ausgaben 2023: Reparatur der Kunstharzbeschichtungen der Fenstersimse, Schränke (CHF 6'200), Ersatz Schliessanlage (CHF 8'500); Ersatz Sandkasten (CHF 2'000)
6307	Schulliegenschaften allgemein		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	49'000	Wegfall von einmaligen Ausgaben 2022
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-137'300	Entschädigung Verwaltung Liegenschaften bisher auf Konto 3632.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	144'400	Entschädigung Verwaltung Liegenschaften neu auf Konto 3612.00

* Zeichenerklärung: + = Verbesserung gegenüber Budget 2022

* Zeichenerklärung: - = Verschlechterung gegenüber Budget 2022

07.10.2022

Seite 33

Konto	Bezeichnung	Abweichung *	Begründung
64	Dorf		
6401	Primarschule Dorf		
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)	-10'000	Kündigung Krankentaggeldversicherung
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	4'100	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate)
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	-41'000	Bei mehreren Funktionen einer kommunal vergüteten Lehrperson kann bei der Verbuchung kein Lohnsplitting vorgenommen werden. Daher wird alles auf die "Hauptanstellung" gebucht. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist dies jeweils noch nicht im Detail bekannt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000	Miete Schwimmbad neu unter Konto 3160.00
3130.73	Schüleranlässe	41'300	neu unter Konto 3171.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-18'000	Miete Schwimmbad bisher unter Konto 3130.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-46'400	bisher unter Konto 3130.73
4631.00	Staatsbeiträge	12'000	Kantonsbeiträge für die Integrierte Sonderschulung
6402	Kindergarten Dorf		
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	-47'800	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate) Die Kosten für den Verzicht auf eine 9. KiGa Klasse wird neu auf die Schuleinheiten Dorf/Fadacher zu je 50% verteilt (Total CHF 95'600, bisher Konto 6702.3020.xx)
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	10'500	Bei mehreren Funktionen einer kommunal vergüteten Lehrperson kann bei der Verbuchung kein Lohnsplitting vorgenommen werden. Daher wird alles auf die "Hauptanstellung" gebucht. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist dies jeweils noch nicht im Detail bekannt.
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	-13'300	Zahlen basieren auf kantonalen Vorgaben
65	Fadacher		
6501	Primarschule Fadacher		
3010.90	Erstattung Lohn (Versicherung)	-15'100	Kündigung Krankentaggeldversicherung
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	-26'400	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate) Bei mehreren Funktionen einer kommunal vergüteten Lehrperson kann bei der Verbuchung kein Lohnsplitting vorgenommen werden. Daher wird alles auf die "Hauptanstellung" gebucht. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist dies jeweils noch nicht im Detail bekannt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'200	Miete Schwimmbad neu unter Konto 3160.00
3130.73	Schüleranlässe	40'300	neu unter Konto 3171.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-18'000	Miete Schwimmbad bisher unter Konto 3130.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-44'300	bisher unter Konto 3130.73
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	-198'000	Zahlen basieren auf kantonalen Vorgaben
4631.00	Staatsbeiträge	15'000	Kantonsbeiträge für die Integrierte Sonderschulung
6502	Kindergarten Fadacher		
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	-49'600	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate) Die Kosten für den Verzicht auf eine 9. KiGa Klasse wird neu auf die Schuleinheiten Dorf/Fadacher zu je 50% verteilt (Total CHF 95'600, bisher Konto 6702.3020.xx)
3020.02	Löhne Deutsch als Zweitsprache	-10'000	Mehr Kinder ohne Deutschkenntnisse

* Zeichenerklärung: + = Verbesserung gegenüber Budget 2022

* Zeichenerklärung: - = Verschlechterung gegenüber Budget 2022

Konto	Bezeichnung	Abweichung *	Begründung
66	Hüenerweid		
6601	Oberstufenschule Hüenerweid		
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	11'900	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate) keine betroffenen Personen bei der Altersentlastung freiwillige Pensenreduktion
3020.05	Löhne Altersentlastung freiwillige Pensenreduktionen	10'000	keine betroffene Person
3101.75	Turnmaterial (alle Stufen)	10'500	Ersatz Barren/Schwedebänke neu unter Konto 3150.01
3130.73	Schüleranlässe	80'000	neu unter Konto 3171.00
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	-82'200	bisher unter Konto 3130.73
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	-138'200	Zahlen basieren auf kantonalen Vorgaben
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-39'600	bisher unter Konto 6801.3632.23
4631.00	Staatsbeiträge	15'000	Kantonsbeiträge für die Integrierte Sonderschulung
67	Sonderpädagogik		
6701	Schulpsychologischer Dienst		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'000	Zusätzliches Pensum von 10 % für schulindizierte Psychotherapie für Kinder der Schulgemeinde Dietlikon
6702	Sonderschulung		
3020.xx	Löhne der Lehrpersonen	-24'900	Die Konten 3020.xx werden neu unter 3020.00 zusammengefasst (ausser 3020.02 DaZ, 3020.20 Vikariate) Steigende Schülerzahlen und mehr Anmeldungen aus dem Frühbereich; Besetzung der vakanten Lektionen (Bereich Logo / Lega) noch offen und werden extern abgedeckt (sind unter 3132.00 budgetiert). Die Kosten wegen übergrosser Klassen (Verzicht auf einen 9. Kindergarten) werden neu auf die Schuleinheiten Dorf/Fadacher zu je 50% verteilt (Total CHF 95'600, siehe Konti 6402.3020.00 6502.3020.00). Vermehrt Klassenassistenzen zur Unterstützung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen im Einsatz (Entlastung bzw. teilweise Ersatz von Fachlehrpersonen).
3050.00	Arbeitgeberbeiträge	11'600	Tiefere Sozialleistungen aufgrund Kündigung Krankentaggeldversicherung, siehe auch Konto 3020.xx
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	17'200	gemäss Abschreibungssimulation/Investitionsplan
3611.21	Lohnkostenanteil Lehrpersonen	-38'700	Zahlen basieren auf kantonalen Vorgaben
3614.20	Beiträge Sonderschulung und Heime	-142'600	Neues Verrechnungsmodell des Kantons (CHF 55'000 pro Kind) sowie zusätzliche Kinder mit Sonderschulbedarf
4690.00	Übriger Transferertrag	-107'200	Wegfall einmaliger Einnahmen im 2022 aufgrund der Umwandlung der Investitionbeiträge an die HPS Bülach in ein Darlehen (eigener Verbandshaushalt)
6703	Schulsozialarbeit		
3010.xx	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'100	Die Konten 3010.xx werden neu unter 3010.00 zusammengefasst (ausser 3010.20 Löhne Schulleitung, 3010.09 Erstattung Lohn (Versicherung))

* Zeichenerklärung: + = Verbesserung gegenüber Budget 2022

* Zeichenerklärung: - = Verschlechterung gegenüber Budget 2022

Konto	Bezeichnung	Abweichung *	Begründung
68	Übriges Bildungswesen		
6801	Volksschule allgemein		
3010.xx	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900	Die Konten 3010.xx werden neu unter 3010.00 zusammengefasst (ausser 3010.20 Löhne Schulleitung, 3010.09 Erstattung Lohn (Versicherung))
3099.20	Anlässe	-15'000	Jahresschlussessen der Schule, umgebucht von Konto 6001.3099.20
3130.70	Schülertransporte	-43'000	Zusätzliche Kinder mit Transportbedarf, u.a. ein Kind mit sehr teurem Einzeltransport, da kein verfügbarer Platz in geeigneter Sonderschule in der Nähe (Versorgungsplanung Kanton)
3170.00	Reisekosten und Spesen	-15'500	Zivildienstleistende waren bisher unter Konto 3010.00
3630.01	Beiträge an Bund Zivildienst	-13'200	Zweiter Zivildienstleistender ab Februar 2023
3632.23	Beiträge an Sportschule	-19'800	neu unter Konto 6601.3612.00
6802	Schulgesundheitsdienst		
3010.xx	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-300	Die Konten 3010.xx werden neu unter 3010.00 zusammengefasst (ausser 3010.20 Löhne Schulleitung, 3010.09 Erstattung Lohn (Versicherung))
6803	Musikschule		
3632.20	Beiträge an Musikschule Effretikon	-14'000	Budget 2022 ist zu tief; Anpassung aufgrund Jahresrechnung 2021; höhere Kosten wegen neuem Musikschulgesetz per 01.01.2023, neues Besoldungsreglement
6804	Bibliothek		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300	Pensumsreduktion per 1. Januar 2023
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-20'900	Tieferer Beitrag der Politischen Gemeinde (50% der Gesamtkosten, maximal CHF 160'000)
6807	Tagesbetreuung		
3010.xx	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'400	Die Administration wird neu unter 6001.3010.00 verbucht
3130.72	Tagesstrukturen DL Dritter	-40'000	Steigende Anzahl an Subventionsanträgen
4230.04	Elternbeiträge Morgenbetreuung	-26'700	Betrag im 2022 viel zu hoch budgetiert

* Zeichenerklärung: + = Verbesserung gegenüber Budget 2022

* Zeichenerklärung: - = Verschlechterung gegenüber Budget 2022

Investitionsrechnung VV nach Abteilungen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU IR VV Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	894'200		356'100		1'056'707.60	549'136.67
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		894'200		356'100		507'570.93
6	Schule	894'200		356'100		1'056'707.60	549'136.67
	Nettoergebnis		894'200		356'100		507'570.93

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
E	Investitionsrechnung <i>Nettoergebnis</i>	894'200		356'100		1'056'707.60	549'136.67 507'570.93
6	Schule <i>Nettoergebnis</i>	894'200	894'200	356'100	356'100	1'056'707.60	549'136.67 507'570.93
62	ICT <i>Nettoergebnis</i>	289'200	289'200	244'100	244'100	243'041.35	243'041.35
6201	Informatik <i>Nettoergebnis</i>	289'200	289'200	244'100	244'100	243'041.35	243'041.35
6201.5060.000	Ersatz EDV	212'100		134'000		131'092.95	
6201.5060.001	Erweiterung EDV	77'100		110'100		111'948.40	
63	Schulliegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	605'000	605'000	112'000	112'000	155'266.25	155'266.25
6301	Schulhaus Dorf <i>Nettoergebnis</i>	52'000	52'000				
6301.5040.003	Ersatz Schliessanlage	52'000					
6302	Schulhaus Fadacher <i>Nettoergebnis</i>	449'000	449'000	62'000	62'000	155'266.25	155'266.25
6302.5040.003	Umbau IT-Zimmer in zusätzl. Schulzimmer					91'536.50	
6302.5040.005	Sanierung roter Sportplatzbelag	57'000					
6302.5040.006	Ersatz Scheinwerfer/Masten Spielwiese	80'000					
6302.5040.007	* Planung Provisorium	250'000					
6302.5060.001	Ersatz Stühle Schüler	62'000		62'000		63'729.75	
6303	Schulhaus Hüenerweid <i>Nettoergebnis</i>	54'000	54'000				
6303.5040.009	Ersatz Schliessanlage	54'000					

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget

Schule 1.1.2023 - 31.12.2023

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6307	Schulliegenschaften allgemein <i>Nettoergebnis</i>	50'000		50'000			
			50'000		50'000		
6307.5290.000	Umsetzung Schulstandortstrategie			50'000			
6307.5290.001	Betriebskonzept/Marchbarkeitsst./Kostenschätz. Schulraum	50'000					
67	Sonderpädagogik <i>Nettoergebnis</i>					658'400.00	549'136.67 109'263.33
6702	Sonderschulung <i>Nettoergebnis</i>					658'400.00	549'136.67 109'263.33
6702.5440.001	Darlehen an HPS Bülach					580'000.00	
6702.5540.001	Beteiligung HPS Bülach					78'400.00	
6702.6620.001	Rückzahlung Investitionsbeitr. HPS Bülach						549'136.67

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	7'952	8'025	7'876		
Steuerfuss	61%	61%	61%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'665	3'604	3'705		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	86%	260%	209%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	23%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	516	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung