

Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon 8105 Regensdorf

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	15.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	19.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12.12.2022
Veröffentlichung	20.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Regensdorf/Buchs/Dällikon
8105 Regensdorf

Finanzvorstand:	Volker Schneppendahl
Leiterin Finanzen:	Andrea Koller
Telefon	044 842 30 10
E-Mail	andrea.koller@sek-regensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Ausgangslage

Die Ressortvorsteherinnen und Ressortvorsteher, die Schulleitungen, die Fachspezialistin Finanzen und die Leitung Schulverwaltung erstellten zwischen April und August 2022 das Budget 2023 für ihren jeweiligen Bereich. Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 4. Juli 2022 den ersten Budgetentwurf vorberaten. Die zweite Lesung in der Finanzkommission fand am 6. September 2022 statt. Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2023 an ihrer Sitzung vom 19. September 2022 zu Händen der Gemeindeversammlung abgenommen.

Planungsgrundlagen

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichneten, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann aber trotzdem von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Konjunkturrisiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Aufgrund der Gemeindeentwicklung, insbesondere in Regensdorf steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die steigenden Schülerzahlen werden den Bildungsaufwand erhöhen. In der Investitionsplanung 2022 – 2026 ist der Ersatz der Turnhallen Ruggenacher vorgesehen. Es wird während der gesamten Planungsperiode mit einem gleichbleibenden Steuerfuss gerechnet. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt durchschnittlich bei 73 %. Am Ende der Planungsperiode beträgt die Nettoschuld knapp 7 Mio. Franken.

Budget 2023

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von 25'579'600 Franken und einen Ertrag von 10'656'700 Franken (ohne ordentliche Steuern des Rechnungsjahres). Der durch Steuern zu deckende Aufwandüberschuss

beträgt somit 17'499'900 Franken. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag (100 %) von gerundet 69'200'000 Franken wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 22 % (Vorjahr 22 %) erhoben. Durch den resultierenden Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2023 um 301'100 Franken.

Die ordentlichen Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen 2'147'500 Franken. Die Selbstfinanzierung in der Erfolgsrechnung beträgt 2'448'600 Franken. Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen in der Höhe von 1'115'000 Franken aus. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 220 %.

Die Steuererträge nehmen gegenüber dem Budget 2022 um knapp 1 Mio. Franken zu. Aufgrund der aktuellen Entwicklung der Steuererträge 2022 werden die Steuerwerte mehrheitlich leicht höher eingeschätzt.

Der Finanzausgleich gleicht die unterschiedliche Steuerkraft der Gemeinden des Kantons Zürich aus. Entgegen dem Trend im Kanton Zürich sind die Steuereinnahmen der Sekundarschule im Jahr 2021 zurückgegangen. Da das kantonale Mittel der Steuerkraft angestiegen ist, fällt der Ressourcenausgleich im Jahr 2023 um über 1.5 Mio. Franken höher aus.

Der kommunale und kantonale Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht. Dies ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass ab dem Schuljahr 2022/23 wegen höherer Schülerzahlen zwei zusätzliche Klassen geführt werden sollen. Beim Sachaufwand ist eine Erhöhung von rund 400'000 Franken zu verzeichnen, wobei rund die Hälfte dieser Erhöhung auf die gestiegenen Energiepreise zurückzuführen sind. Der Nettoaufwand für die Sonderschulung erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 260'000 Franken.

Im Investitionsbudget 2023 ist vorgesehen, bei der Schulanlage Ruggenacher mit der Projektierung des Vorhabens Ersatz Turnhallen zu starten. Beim Schulhaus Petermoos ist geplant, die zweite Etappe der Trinkwasserleitungen im Trakt A zu sanieren. Ausserdem soll auf den Dächern der PEMO ARENA und des neuen Schulhaustrakts je eine Solaranlage realisiert werden.

Sekundarschulpflege
Regensdorf/Buchs/Dällikon

Antrag der Sekundarschulpflege

- 1 Die Sekundarschulpflege hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'579'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'880'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	301'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'312'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	197'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'200'000.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 19.09.2022

Sekundarschulpflege Regensdorf/Buchs/Dällikon



Priska Hänni
Schulpräsidentin



Patrick Schmid
Leiter Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'579'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'880'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	301'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'312'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	197'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'200'000.00
Steuerfuss			22%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 26. Oktober 2022
Rechnungsprüfungskommission

Karin Joss
Präsidentin

Michael Fehlmann
Aktuar

Beschluss der Sekundarschulgemeindeversammlung

- 1 Die Sekundarschulgemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon am 13. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'579'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	25'880'700.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-301'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'312'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	197'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'115'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'200'000.00
Steuerfuss			22%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon für das Jahr 2022 wird auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Regensdorf, 12.12.2022

Namens der Sekundarschulgemeindeversammlung



Priska Hänni
Schulpräsidentin



Patrick Schmid
Leiter Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		25'579'600.00	24'558'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		10'656'700.00	8'575'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-14'922'900.00	-15'983'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	69'200'000.00	61'290'000.00	
Steuerfuss	22%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	12'419'400.00	11'391'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'356'500.00	1'273'500.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'260'400.00	1'854'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	187'700.00	178'800.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'224'000.00	14'698'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		15'224'000.00	14'698'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		301'100.00	-1'284'800.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	301'100.00	301'100.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'147'500.00	2'147'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'448'600.00	2'448'600.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'115'000.00	1'115'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'333'600.00	1'333'600.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	219.6%	219.6%	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.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist.

Der Kantonsrat hat am 27. Mai 2019 die Bestimmungen zum Ausgleich des Budgets geändert (KR-Nr. 27/2018). Eine Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs ist aufgrund dieses Kantonsratsentscheides nicht mehr zwingend erforderlich.

Im Moment wird die Sekundarschulgemeinde die Regelung noch beibehalten.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sechs Jahren ausgeglichen ist. Für die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs werden die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und zwei Planjahre. Die kumulierten Ertragsüberschüsse der Erfolgsrechnungen 2019 - 2024 belaufen sich auf rund 5.4 Mio. Franken. Somit ist der mittelfristige Ausgleich erfüllt.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	301'100.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		2'147'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		456'720.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		2'604'220.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert 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
61%	70%	76%	71%	82%						72.0%

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
3.0%	2.2%	1.6%	2.1%	0.9%						2.0%

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
30.0%	2.3%	0.5%	3.7%	4.1%						8.1%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	4'472'600.00	4'367'800.00	4'188'542.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'943'200.00	3'533'800.00	3'285'506.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'147'500.00	2'144'900.00	2'166'516.79
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'900.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	14'829'400.00	14'327'000.00	13'949'394.63
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>25'401'600.00</i>	<i>24'373'500.00</i>	<i>23'589'960.17</i>
40	Fiskalertrag	17'801'000.00	16'800'200.00	17'922'708.12
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	334'600.00	338'800.00	276'889.38
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	10'105.00
46	Transferertrag	7'569'100.00	5'958'400.00	7'790'387.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>25'704'700.00</i>	<i>23'097'400.00</i>	<i>26'000'089.80</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	303'100.00	-1'276'100.00	2'410'129.63
34	Finanzaufwand	78'000.00	84'700.00	31'958.81
44	Finanzertrag	76'000.00	76'000.00	60'008.20
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'000.00	-8'700.00	28'049.39
	Operatives Ergebnis	301'100.00	-1'284'800.00	2'438'179.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	301'100.00	-1'284'800.00	2'438'179.02
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	100'000.00	100'000.00	564'100.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	100'000.00	100'000.00	564'100.00
	Total Aufwand	25'579'600.00	24'558'200.00	24'186'018.98
	Total Ertrag	25'880'700.00	23'273'400.00	26'624'198.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'312'000.00	867'000.00	101'385.30
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'312'000.00	867'000.00	101'385.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	197'000.00	0.00	244.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		197'000.00	0.00	244.60
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'312'000.00	867'000.00	101'385.30
Total Investitionseinnahmen		197'000.00	0.00	244.60
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'115'000.00	-867'000.00	-101'140.70

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

213

Sekundarstufe

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand für die Sekundarstufe hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um knapp 470'000 Franken erhöht. Da aufgrund der zu erwartenden Schülerzahlen zwei zusätzliche Klassen geführt werden, entstehen unter anderem höhere Lohnaufwendungen. Der Ausgleich der Teuerung im Umfang von 1.1 % (gemäss Angaben Juli 2022) führt ebenfalls zu Mehraufwendungen bei den kantonalen und kommunalen Lehrpersonen. Sowohl die Beiträge an die Berufswahlschulen (Berufsvorbereitungsjahr) sowie an die kantonalen Mittelschulen (Gymi) fallen höher aus als 2022. Der Anstieg des am ehesten beeinflussbare Sachaufwands ist eher moderat ausgefallen.

217

Schulliegenschaften

Kurz und bündig

Vor allem die höheren Energiepreise führen bei den Schulliegenschaften zu Mehraufwendungen. Im Schulhaus Ruggenacher sind einige ausserordentliche Unterhaltsarbeiten vorgesehen.

220

Sonderschulen

Kurz und bündig

Am 1. Januar 2022 sind die neuen Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen in Kraft getreten. Der Kanton übernimmt die Vorfinanzierung der Sonderschulen. Von den angefallenen Gesamtkosten trägt der Kanton 35 %, die Gemeinden übernehmen 65 %. Diese Kosten werden mit einem einheitlichen Betrag pro Schüler in Rechnung gestellt. Gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 besuchen vier Schüler*innen mehr eine externe Sonderschule.

910

Steuern

Kurz und bündig

Die Steuererträge wurde in Absprache mit den Gemeindesteuerämtern und dem externen Finanzplaner der Gemeinde Regensdorf eingesetzt. Sie bewegen sich auf dem Niveau des Rechnungsjahres 2022, sind aber um rund 1 Mio. Franken höher als im Vorjahresbudget.

930

Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

Die für den Ressourcenausgleich 2023 massgebliche Steuerkraft 2021 ist gegenüber dem Vorjahr rückläufig. Das Kantonsmittel ist gegenüber dem Vorjahr jedoch stark angestiegen und erreichte einen Höchstwert. Dies führt im Vergleich zum Vorjahresbudget zu einer um über 1.5 Mio. Franken höherer Ausgleichszahlung.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	30'800.00	0.00	31'200.00	0.00	28'797.75	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	25'289'300.00	1'588'600.00	24'279'300.00	1'515'400.00	23'976'129.35	1'970'753.93
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	88'500.00	100.00	73'000.00	0.00	41'805.20	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	171'000.00	24'292'000.00	174'700.00	21'758'000.00	139'286.68	24'653'444.07
Total Aufwand / Ertrag		25'579'600.00	25'880'700.00	24'558'200.00	23'273'400.00	24'186'018.98	26'624'198.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		301'100.00			1'284'800.00	2'438'179.02	
Total		25'880'700.00	25'880'700.00	24'558'200.00	24'558'200.00	26'624'198.00	26'624'198.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	30'800.00		31'200.00		28'797.75	
01	Legislative und Exekutive	30'800.00		31'200.00		28'797.75	
011	Legislative	30'800.00		31'200.00		28'797.75	
0110	Legislative	30'800.00		31'200.00		28'797.75	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	9'000.00		7'000.00		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		500.00		327.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		61.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		7'000.00		9'207.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600.00		16'600.00		12'201.80	
2	BILDUNG	25'289'300.00	1'588'600.00	24'279'300.00	1'515'400.00	23'976'129.35	1'970'753.93
21	Obligatorische Schule	21'614'000.00	721'100.00	20'816'700.00	640'900.00	19'984'308.60	612'437.68
213	Sekundarstufe	13'896'300.00	267'600.00	13'421'500.00	261'600.00	12'833'655.33	196'067.63
2130	Sekundarstufe	10'747'900.00	121'600.00	10'419'400.00	112'800.00	10'204'658.54	106'215.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		1'380.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91'700.00		67'300.00		100'462.14	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	9'520'000.00		9'310'300.00		9'186'326.15	
3612.06	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	779'900.00		745'100.00		646'104.00	
3612.07	Entschädigungen an Schulen für Integrationsjahr	122'200.00		129'100.00		151'218.70	
3612.08	Entschädigungen an Kunst- und Sportschulen	39'600.00		39'600.00		20'166.65	
3631.00	Beiträge an Kanton (Mittelschulen)	157'500.00		122'500.00		99'000.00	
3636.08	Beiträge an Privatschulen (Sprachkurse)	31'500.00					
4230.00	Schulgelder		116'400.00		107'600.00		106'215.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	1'779'400.00	89'000.00	1'707'300.00	92'000.00	1'539'802.49	56'998.33
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	110'400.00		120'600.00		138'980.55	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	60'000.00		55'000.00		73'277.55	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	168'500.00		159'600.00		144'466.30	
3020.03	Löhne für Logopädie	25'100.00				23'285.25	
3020.04	Löhne für Direktintegration	4'000.00		4'000.00		3'796.60	
3020.05	Löhne für ISR			3'500.00			
3020.06	Löhne für Kustodenämter	15'000.00		16'000.00		15'893.50	
3020.07	Löhne für Klassenassistenten	125'000.00		125'000.00		74'040.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000.00		1'000.00		1'110.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'900.00		32'000.00		29'571.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'200.00		38'400.00		35'630.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		3'500.00		2'130.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		5'800.00		5'528.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'900.00		44'800.00		41'336.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	54'000.00		50'000.00		30'926.15	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'437.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		12'000.00		4'653.90	
3100.00	Büromaterial	75'000.00		70'000.00		74'281.61	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		22'000.00		19'903.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		350.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'316.50	
3104.00	Lehrmittel	329'000.00		329'000.00		295'000.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'500.00		44'800.00		53'279.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	18'000.00		15'000.00		13'045.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'500.00		16'500.00		12'686.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'000.00		125'000.00		139'186.15	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	13'000.00		30'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		20'000.00		17'120.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'800.00		27'800.00		28'205.68	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		12'000.00		5'758.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	90'000.00		67'000.00		44'658.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'000.00		8'000.00		8'192.83	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	52'000.00		50'000.00		33'276.70	
3171.02	Klassenlager	105'000.00		105'000.00		114'197.00	
3171.03	Schneesportlager	40'000.00		45'000.00		8'277.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		26'814.33
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		35'000.00		35'000.00		30'184.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		24'000.00		27'000.00		
2136	Sekundarstufe Schuleinheit Petermoos	1'369'000.00	57'000.00	1'294'800.00	56'800.00	1'089'194.30	32'854.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'300.00		104'800.00		105'818.10	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	70'000.00		65'000.00		88'019.25	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	80'900.00		72'900.00		67'524.10	
3020.03	Löhne für Logopädie	35'300.00		34'600.00		24'541.80	
3020.04	Löhne für Direktintegration	500.00		2'000.00			
3020.05	Löhne für ISR	5'000.00		10'000.00		17'236.80	
3020.06	Löhne für Kustodenämter	13'000.00		20'000.00		14'720.65	
3020.07	Löhne für Klassenassistenten	80'000.00		52'700.00		45'748.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'700.00		23'900.00		21'854.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'900.00		27'600.00		26'624.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900.00		2'600.00		1'729.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'400.00		4'086.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31'000.00		30'100.00		27'930.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40'000.00		40'000.00		15'042.30	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		409.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		6'000.00		6'252.45	
3100.00	Büromaterial	55'000.00		50'000.00		50'394.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		5'532.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00		848.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		2'000.00		855.50	
3104.00	Lehrmittel	280'000.00		264'400.00		235'571.93	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'500.00		100'600.00		54'689.61	
3113.00	Anschaffung Hardware	41'500.00		30'500.00		12'487.66	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00		5'000.00		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'200.00		55'000.00		51'211.10	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	8'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	37'600.00		33'200.00		27'246.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000.00		33'200.00		14'612.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'400.00		8'300.00		8'010.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	66'700.00		46'000.00		30'452.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		500.00		526.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	35'000.00		30'000.00		31'027.70	
3171.02	Klassenlager	65'000.00		60'000.00		61'410.65	
3171.03	Schneesportlager	40'000.00		40'000.00		3'778.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		12'800.00		13'894.30
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		20'000.00		20'000.00		18'960.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		24'000.00		24'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	227'900.00		259'500.00		215'198.70	
2140	Musikschulen	227'900.00		259'500.00		215'198.70	
3632.00	Beitrag Musikschule	216'100.00		247'700.00		205'096.30	
3637.02	Beiträge an SuS	11'800.00		11'800.00		10'102.40	
217	Schulliegenschaften	4'019'100.00	220'500.00	3'696'500.00	146'300.00	3'687'102.41	220'000.00
2170	Schulliegenschaften	2'055'800.00		2'077'600.00		2'066'054.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'952'300.00		1'984'900.00		1'982'596.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	103'500.00		92'700.00		83'458.00	
2173	Schulanlage Ruggenacher	1'156'600.00	192'500.00	899'500.00	125'800.00	923'456.89	176'286.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	364'100.00		342'700.00		326'623.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'300.00		22'800.00		21'137.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'000.00		26'300.00		26'291.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'500.00		2'281.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		3'950.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'600.00		2'279.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'000.00		802.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'500.00		35'000.00		35'135.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000.00		9'000.00		10'786.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		11'500.00		23'195.40	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'802.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					16'391.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		14'000.00		17'851.05	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	98'000.00		70'000.00		59'806.10	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	230'000.00		118'000.00		171'109.21	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		13'800.00		13'802.85	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	10'000.00				19'958.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'600.00				703.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'300.00		20'200.00		20'049.40	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		21'089.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		190.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'500.00		27'000.00		12'871.78	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	182'400.00		133'300.00		98'735.41	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00				1'775.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		7'000.00		4'422.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	37'500.00		11'000.00		6'210.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		1'500.00		803.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		1'700.00		4'620.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VW		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		170'000.00		105'600.00		153'666.00
2176	Schulanlage Petermoos	806'700.00	28'000.00	719'400.00	20'500.00	697'590.87	43'714.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'000.00		299'200.00		316'914.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-2'226.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200.00		2'000.00		1'920.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'600.00		19'900.00		20'473.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'800.00		26'600.00		28'312.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'200.00		2'290.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'826.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'300.00		2'314.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'100.00		25'100.00		20'162.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		3'028.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		3'000.00		4'399.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		26'000.00		15'876.25	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	105'000.00		75'000.00		80'203.65	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	65'700.00		43'800.00		32'475.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'800.00		29'800.00		31'669.92	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	3'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'400.00		24'300.00		24'151.90	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		19'323.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		1'300.00		253.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'500.00		24'000.00		18'848.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'600.00		79'400.00		69'175.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'498.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		800.00		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		5'000.00		5'255.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		6'861.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000.00		15'000.00		31'597.15
218	Tagesbetreuung	23'000.00		23'500.00		19'380.90	
2183	Tagesbetreuung Ruggenacher	11'500.00		12'000.00		9'656.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		543.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		60.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		101.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		61.25	
3105.00	Lebensmittel	500.00		1'000.00		429.60	
2186	Tagesbetreuung Petermoos	11'500.00		11'500.00		9'724.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		540.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		41.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		103.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		34.95	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		304.10	
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'447'700.00	233'000.00	3'415'700.00	233'000.00	3'228'971.26	196'370.05
2190	Schulpflege und Schulleitung	943'200.00	3'500.00	908'700.00	3'500.00	973'694.58	1'442.10
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	134'000.00		188'000.00		188'334.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	60'000.00		60'000.00		68'235.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	46'100.00				44'176.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300.00		16'400.00		15'518.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600.00		19'000.00		15'906.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'800.00		316.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		3'000.00		3'025.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		4'200.00		3'976.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		4'000.00		1'240.00	
3091.00	Personalwerbung					650.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24'000.00		32'000.00		22'988.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'500.00		3'269.18	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Fachexperten	15'000.00				84'140.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		1'040.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	611'000.00		568'800.00		520'874.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		1'442.10
2191	Schulverwaltung	1'560'600.00	101'500.00	1'573'300.00	101'500.00	1'443'617.10	102'295.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	536'000.00		534'000.00		472'659.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-21'636.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'300.00		5'300.00		4'650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'800.00		35'600.00		30'147.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'300.00		55'100.00		45'907.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftplichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'339.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00		6'500.00		5'692.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'474.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		240.00	
3091.00	Personalwerbung					333.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		2'000.00		1'513.80	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		3'000.00		2'010.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		24'475.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		3'664.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		914.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		4'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000.00		4'000.00		534.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'400.00		50'300.00		34'031.24	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	28'000.00		41'000.00		116'649.46	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'500.00		42'200.00		32'814.90	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		13'051.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'400.00		50'500.00		50'359.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'200.00		1'200.00		1'031.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		471.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		375.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	52'500.00		58'300.00		42'010.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	651'000.00		633'000.00		574'899.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		2'295.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	302'700.00		299'600.00		297'302.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	186'700.00		179'200.00		178'347.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500.00		12'000.00		11'598.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'100.00		19'300.00		19'130.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'313.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'200.00		2'168.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'332.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500.00		10'000.00		9'750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		14'000.00		11'421.45	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		2'000.00		685.50	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'794.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		22'860.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'100.00		13'100.00		12'868.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		300.00		584.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	8'500.00		9'000.00		8'436.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		4'100.00		3'450.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2193	Volksschule, Sonstiges Ruggenacher	373'500.00	73'600.00	374'200.00	73'600.00	286'011.73	59'955.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'700.00		149'000.00		130'346.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000.00		75'000.00		56'261.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		14'800.00		10'572.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200.00		12'900.00		12'835.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'069.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'700.00		1'975.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'049.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		7'500.00			
3104.00	Lehrmittel	21'600.00		19'000.00		35'409.13	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		27'000.00		13'396.70	
3130.02	Kulturkredit	9'000.00		10'000.00		3'743.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		185.20	
3171.01	übrige Schulanlässe	50'000.00		50'000.00		17'725.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		1'355.00
4611.00	Entschädigungen des Kantons		58'600.00		58'600.00		58'600.00
2196	Volksschule, Sonstiges Petermoos	267'700.00	54'400.00	259'900.00	54'400.00	228'345.35	32'677.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'200.00		93'400.00		93'321.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	53'400.00		41'500.00		60'378.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200.00		9'000.00		9'034.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100.00		9'400.00		9'362.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'000.00		762.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'689.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'000.00		695.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		9'000.00		8'930.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	9'200.00		20'000.00		10'716.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					720.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'300.00		34'600.00		20'229.50	
3130.02	Kulturkredit	6'000.00		8'000.00		3'495.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00		283.20	
3171.01	übrige Schulanlässe	30'000.00		30'000.00		8'066.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		
4611.00	Entschädigungen des Kantons		42'400.00		42'400.00		32'677.00
22	Sonderschulen	3'675'300.00	867'500.00	3'462'600.00	874'500.00	3'991'820.75	1'358'316.25
220	Sonderschulen	3'675'300.00	867'500.00	3'462'600.00	874'500.00	3'991'820.75	1'358'316.25
2200	Sonderschulen	2'832'300.00	24'500.00	2'587'500.00	39'600.00	3'126'802.38	434'336.30
3020.08	Löhne für Einzelbeschulung	90'000.00		60'000.00		49'237.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		1'807.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		400.00		351.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		364.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		354.10	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		300.00		379.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		1'000.00		322.05	
3130.01	Transportkosten	180'000.00		130'000.00		134'606.30	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	10'000.00		10'000.00		31'547.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'636.00	
3611.07	Entschädigungen an kant. Spitalschulen					115'000.00	
3612.02	Entschädigungen an Tagessonderschulen					320'976.40	
3612.03	Entschädigungen an Sonderschulen für ISS			121'200.00		157'960.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	2'420'000.00		2'086'000.00			
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	35'700.00		33'600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beiträge an Privatschulen (Heime)					793'260.00	
3636.02	Beiträge an Privatschulen (Tagessonderschulen)	83'000.00		136'900.00		827'901.28	
3636.04	Beiträge an Privatschulen (15Plus)					226'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					464'100.00	
4230.00	Schulgelder		24'000.00		39'100.00		45'524.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		11'437.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						377'374.40
2201	Kleingruppenschule Dällikon (KGS)	843'000.00	843'000.00	875'100.00	834'900.00	865'018.37	923'979.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226'300.00		222'900.00		229'449.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	268'500.00		309'400.00		313'584.10	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	20'000.00		15'000.00		10'158.25	
3020.07	Löhne für Klassenassistenten	8'000.00		11'300.00		23'507.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'100.00		5'100.00		4'338.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500.00		37'300.00		37'282.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'200.00		54'500.00		52'321.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'900.00		4'100.00		4'126.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'800.00		6'967.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		4'200.00		4'156.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		8'000.00		16'759.95	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'130.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000.00		8'000.00		5'713.95	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		705.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	4'500.00		3'500.00		5'871.20	
3105.00	Lebensmittel	4'000.00		4'000.00		3'605.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'405.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		5'000.00		3'740.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		5'000.00		5'172.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		35'000.00		26'877.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			7'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		890.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		777.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		997.52	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00		78'000.00		76'788.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'200.00		4'000.00		3'101.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'500.00		2'183.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	14'000.00		14'000.00		7'404.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	8'900.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900.00		2'900.00		2'029.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						98'700.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		840'100.00		832'000.00		359'150.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						464'100.00
4	GESUNDHEIT	88'500.00	100.00	73'000.00		41'805.20	
43	Gesundheitsprävention	88'500.00	100.00	73'000.00		41'805.20	
433	Schulgesundheitsdienst	88'500.00	100.00	73'000.00		41'805.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	88'500.00	100.00	73'000.00		41'805.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		504.25	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	2'000.00		2'000.00		690.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an SuS (Gutscheine Zahnarzt)	40'000.00		40'000.00		40'610.95	
3637.01	Beiträge an SuS (Gutscheine Schularzt)	45'000.00		30'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	171'000.00	24'292'000.00	174'700.00	21'758'000.00	139'286.68	24'653'444.07
91	Steuern	93'000.00	17'801'000.00	90'000.00	16'800'200.00	97'222.87	17'922'708.12
910	Steuern	93'000.00	17'801'000.00	90'000.00	16'800'200.00	97'222.87	17'922'708.12
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	93'000.00	17'801'000.00	90'000.00	16'800'200.00	97'222.87	17'922'708.12
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	93'000.00		90'000.00		97'222.87	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'419'400.00		11'391'300.00		11'135'353.11
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		757'100.00		555'900.00		972'602.78
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		40'000.00		35'900.00		53'947.05
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		420'500.00		410'100.00		506'372.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-280'000.00		-248'600.00		-329'345.60
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000.00		-10'000.00		-10'410.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'356'500.00		1'273'500.00		1'333'264.19
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		139'500.00		97'100.00		179'199.22
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'700.00		13'100.00		14'533.34
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		120'400.00		97'300.00		145'034.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		-111'500.00		-81'400.00		-131'158.70

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		622'000.00		586'000.00		790'859.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'260'400.00		1'854'600.00		1'987'663.21
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		617'100.00		454'100.00		792'712.72
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		29'900.00		26'400.00		40'387.68
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		265'000.00		257'500.00		319'023.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-65'000.00		-100'700.00		-76'438.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		187'700.00		178'800.00		172'648.44
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'300.00		-6'100.00		4'253.13
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		2'400.00		600.00		3'269.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		20'100.00		25'100.00		24'242.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'500.00		-10'300.00		-5'306.15
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'431'000.00		4'896'700.00		6'677'745.40
930	Finanz- und Lastenausgleich		6'431'000.00		4'896'700.00		6'677'745.40
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'431'000.00		4'896'700.00		6'677'745.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'431'000.00		4'896'700.00		6'677'745.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	78'000.00	58'000.00	84'700.00	58'000.00	31'958.81	42'008.20
961	Zinsen	78'000.00	58'000.00	84'700.00	58'000.00	31'958.81	42'008.20
9610	Zinsen	78'000.00	58'000.00	84'700.00	58'000.00	31'958.81	42'008.20
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		16'700.00		10'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	68'000.00		68'000.00		21'958.81	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						0.50
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		58'000.00		58'000.00		42'007.70
97	Rückverteilungen		2'000.00		3'100.00		877.35
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		3'100.00		877.35
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		3'100.00		877.35
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		3'100.00		877.35
99	Nicht aufgeteilte Posten					10'105.00	10'105.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					10'105.00	10'105.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					10'105.00	10'105.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'105.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						10'105.00
		25'579'600.00	25'880'700.00	24'558'200.00	23'273'400.00	24'186'018.98	26'624'198.00
Gesamtergebnis		301'100.00			1'284'800.00	2'438'179.02	
		25'880'700.00	25'880'700.00	24'558'200.00	24'558'200.00	26'624'198.00	26'624'198.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'312'000.00	197'000.00	878'000.00	0.00	1'390'030.60	1'194'928.15
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'312'000.00	197'000.00	878'000.00	0.00	1'390'030.60	1'194'928.15
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'115'000.00		878'000.00		195'102.45
Total		1'312'000.00	1'312'000.00	878'000.00	878'000.00	1'390'030.60	1'390'030.60

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'312'000.00	197'000.00	867'000.00		101'385.30	244.60
21	Obligatorische Schule	1'312'000.00	197'000.00	867'000.00		101'385.30	244.60
213	Sekundarstufe	30'000.00				36'993.40	
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	30'000.00				36'993.40	
5060.82	Schuleinheit Ruggenacher, ICT-Beschaffungen					36'993.40	
5060.84	Schulhaus Ruggenacher, Interaktive Monitore	30'000.00					
217	Schulliegenschaften	1'282'000.00	197'000.00	867'000.00		64'391.90	244.60
2173	Schulanlage Ruggenacher	455'000.00		200'000.00			
5040.52	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Turnhallen	300'000.00		200'000.00			
5040.54	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Gong-, Alarm- und Uhrenanlage	40'000.00					
5040.55	Schulhaus Ruggenacher, Umrüstung Beleuchtung auf LED	65'000.00					
5040.56	Schulhaus Ruggenacher, Sanierung Lagergang	50'000.00					
2176	Schulanlage Petermoos	827'000.00	197'000.00	667'000.00		64'391.90	244.60
5000.00	Schulhaus Petermoos, Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz	15'000.00					
5040.01	Projekt Erweiterungsbau (keine Aufteilung)					60'299.30	
5040.02	Projekt Erweiterungsbau (Auft. 23% / 77%)					4'092.60	
5040.22	Schulhaus Petermoos, Einbau Lift	35'000.00					
5040.23	Schulhaus Petermoos, Sanierung Steigleitungen	300'000.00		250'000.00			
5040.26	Schulhaus Petermoos, Neugestaltung Eingangsbereich			50'000.00			
5040.28	Schulhaus Petermoos, Solaranlage	477'000.00		330'000.00			
5060.27	Schulhaus Petermoos, Videoüberwachung			37'000.00			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		80'000.00				244.60
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		117'000.00				
		1'312'000.00	197'000.00	867'000.00		101'385.30	244.60
	Nettoinvestition		1'115'000.00		867'000.00		101'140.70

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	1'312'000.00	1'312'000.00	867'000.00	867'000.00	101'385.30	101'385.30

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2130	Sekundarstufe (Mobilien)	3300.60	91'700.00	67'300.00	100'462.14
2170	Schulliegenschaften (Hochbauten)	3300.40	1'952'300.00	1'984'900.00	1'982'596.65
2170	Schulliegenschaften (Mobilien)	3300.60	103'500.00	92'700.00	83'458.00
Total			2'147'500.00	2'144'900.00	83'458.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			2'147'500.00	2'144'900.00	83'458.00
Wertberichtigungen Darlehen			0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			2'147'500.00	2'144'900.00	83'458.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	30'200	29'840	29'443		
Steuerfuss	22%	22%	22%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)		2'545	2'746		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	220%	99%	4543%	> 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	-7%	30%	-3%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-3	170	-18	< 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