



Oberstufenschulgemeinde 8606 Nänikon-Greifensee

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	31.08.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	03.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2023
Veröffentlichung	31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14 Finanzkennzahlen	35



Kontakt

Oberstufenschule Nänikon-Greifensee
Schulhaus Wüeri
Stationsstrasse 49
8606 Nänikon

Finanzvorstand: Patrick Schoch

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon: 044 905 70 30
E-Mail: marcel.reinhart@oswueri.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Für das Jahr 2024 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 7'252'700 und einen Ertrag von Fr. 6'497'200 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 755'500, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 254'000 vorgesehen.

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von Fr. 1'636'000 und keine Einnahmen vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 1'636'000. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht keine Investitionen vor.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2024 ist mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 755'500 um Fr. 202'600 besser im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 958'100 gerechnet wurde. Die grössten Abweichungen der Erfolgsrechnung vom Budget 2024 im Vergleich zum Budget 2023 sind nachfolgend aufgeführt.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	in %
2130.3611.01	Höhere Besoldungskosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen/SuS	2'600'000	2'402'000	-198'000	-8%
2170.3120.00	Höhere Heiz- und Stromkosten infolge steigender Energiepreise	186'000	121'000	-65'000	-54%
2191.3612.00	Höhere Bezugskosten Steuern infolge höherer Steuererträge gemäss Angaben Greifensee/Uster	261'000	177'000	-84'000	-47%
9100.xxxx.xx	Nettoertrag Bereich Gemeindesteuern höher gemäss Meldung Greifensee/Uster	-5'918'600	-5'035'100	883'500	18%
9300.xxxx.xx	Anteil Ressourcenabschöpfung Greifensee höher (Bemessung 2022) Anteil Ressourcenzuschuss Uster tiefer (Bemessung 2022)	-112'000	-263'000	-151'000	-57%

Die detaillierten Abweichungsbegründungen werden unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung dargelegt.

Der eingeschlagene Weg mit einem attraktiven Steuerfuss und nachhaltigen Investitionen kann auch in den kommenden Jahren weitergeführt werden. Dabei kann auch dem Ziel "Abbau des Nettovermögens durch nachhaltige Investitionen" Rechnung getragen werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung rechnet mit einem Abbau des Nettovermögens von 6.9 Mio. Franken im Jahr 2023 auf 0.6 Mio. Franken im Jahr 2027. Durch den tiefen Steuerfuss und die hohen Investitionen wird die Selbstfinanzierung auch in den kommenden Jahren negativ ausfallen.

Der Steuerfuss, welcher an der Budget-Schulgemeindeversammlung beantragt wird, kann weiterhin auf tiefen 14% belassen werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'252'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'009'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'243'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'636'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'636'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'057'000.00
Steuerfuss			14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'243'500.00
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	4'488'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	755'500.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Nänikon, 03.10.2023

Schulpflege Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee

Ulrich Schmid
Schulpflegepräsident

Eva Häseli
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'252'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'009'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'243'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'636'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'636'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	32'057'000.00
Steuerfuss			14%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'243'500.00
	Steuerertrag bei 14%	Fr.	4'488'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	755'500.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 14% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Greifensee, 30.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Greifensee


Dario Frattini
Präsident


Renate Rieder
Mitglied

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'252'700.00	6'614'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'009'200.00	1'408'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'243'500.00	-5'206'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	32'057'000.00	30'343'000.00	
Steuerfuss	14%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'751'000.00	2'612'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	526'000.00	459'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'118'000.00	1'088'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	93'000.00	89'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'488'000.00	4'248'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'488'000.00	4'248'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-755'500.00	-958'100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	755'500.00	755'500.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	254'000.00	254'000.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	500.00	500.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
Selbstfinanzierung	-501'000.00	-501'000.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'636'000.00	1'636'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'137'000.00	-2'137'000.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-31%	-31%	

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-755'500.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	8'329'779.62
./. Fremdkapital per 31.12.2022	846'575.94
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	7'483'203.68

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	7'483'203.68
---	---------------------

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	254'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	134'640.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	388'640.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

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
92%	95%	93%	94%	92%	91%	75%	75%	61%		85%

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
0%	0%	0%	0%	0%	0%	2%	2%	3%		1%

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
3%	2%	3%	1%	0%	19%	25%	4%	31%		10%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	980'600	882'600	839'328.94
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'581'100	1'544'400	1'426'361.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	254'000	168'900	168'774.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	500	500	533.00
36	Transferaufwand	4'429'500	4'010'800	3'972'073.90
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	7'245'700	6'607'200	6'407'071.68
40	Fiskalertrag	5'923'700	5'040'200	5'001'253.44
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	122'300	107'700	113'184.70
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	6'546.20
46	Transferertrag	392'200	444'200	469'561.90
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	6'438'200	5'592'100	5'590'546.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-807'500	-1'015'100	-816'525.44
34	Finanzaufwand	6'500	6'500	3'165.33
44	Finanzertrag	58'500	63'500	58'576.11
	Ergebnis aus Finanzierung	52'000	57'000	55'410.78
	Operatives Ergebnis	-755'500	-958'100	-761'114.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-755'500	-958'100	-761'114.66
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	500	500	533.00
49	Interne Verrechnungen	500	500	533.00
	Total Aufwand	7'252'700	6'614'200	6'410'770.01
	Total Ertrag	6'497'200	5'656'100	5'649'655.35

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'636'000		59'662.35
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		1'636'000		59'662.35
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'636'000		59'662.35
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'636'000		-59'662.35

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 05.09.2016 **0.25 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 3'500 unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2024

27'300

Budget 2023

27'300

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

keine grossen Abweichungen

2

Bildung
Kurz und bündig
 Der Nettoaufwand liegt 9% über dem Vorjahresbudget.
 Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf
 Kontobasis begründet.

Budget 2024	6'740'600
Budget 2023	6'207'600

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2130.3020.00	365'000.00	312'000.00	-53'000.00	Höhere Besoldungskosten kommunale Angestellte, mehr Klassenassistentz, DaZ, Förderzentrum
2130.3104.01	120'500.00	102'500.00	-18'000.00	Höhere Kosten für Lehrmittel infolge mehr SuS, digitale Lehrmittel
2130.3113.00	80'000.00	104'000.00	24'000.00	Tiefere Anschaffungskosten ICT Hardware, Ersatz Access Points / Switches (80'000) über IR
2130.3130.00	54'000.00	67'000.00	13'000.00	Weniger Dienstleistungen Dritter infolge Wegfall externe Kosten BBF und weniger ECDL
2130.3171.01	140'000.00	106'500.00	-13'500.00	Höhere Kosten Schulreisen, Klassenlager und Exkursionen infolge mehr SuS / Schneessporttag
2130.3611.01	2'600'000.00	2'402'000.00	-198'000.00	Höhere Besoldungskosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen/SuS
2130.3612.01	161'000.00	123'000.00	-38'000.00	Mehr SuS im Berufsvorbereitungsjahr
2130.3612.03	52'000.00	41'000.00	-11'000.00	Mehr SuS in Kunst- und Sportschulen
2140.3632.00	49'000.00	59'000.00	10'000.00	Tiefere Kosten Musikschule aufgrund Anpassung Budget für Subventionen
2170.3111.00	19'500.00	5'000.00	-14'500.00	Ersatz Abfalleimer in Gängen (7'500) und Ersatz Bänke Pausenplatz (7'000)
2170.3120.00	186'000.00	121'000.00	-65'000.00	Höhere Heiz- und Stromkosten infolge steigender Energiepreise
2170.3144.01	71'000.00	150'500.00	79'500.00	Weniger Unterhalt Hochbauten in Erfolgsrechnung, grössere Projekte über IR
2170.3300.40	216'800.00	151'700.00	-65'100.00	Höhere Abschreibungen Hochbauten infolge Investitionen Dach-/Fenstersanierung und LED Trakt A
2190.3000.00	104'400.00	84'400.00	-20'000.00	Erhöhung Entschädigung Schulpflege gemäss revidierter Besoldungsverordnung
2190.3611.01	188'000.00	163'000.00	-25'000.00	Höhere Besoldungskosten Schulleitung aufgrund Erhöhung Pensum von 100% auf 130%
2191.3612.00	261'000.00	177'000.00	-84'000.00	Höhere Bezugskosten Steuern gemäss Angaben Greifensee/Uster
2192.3130.01	36'100.00	75'700.00	39'600.00	Weniger Transportkosten für SuS in Sonderschulen
2200.3635.00	150'000.00	172'000.00	22'000.00	Tiefere Kosten für nicht staatlich anerkannte Sonderschulen infolge weniger SuS

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT
Kurz und bündig
 Bei der Bibliothek gleicht sich Aufwand und Ertrag aus.

Budget 2024	
Budget 2023	

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 8'100 unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2024 21'200

Budget 2023 29'300

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4330.3612.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	Tiefere Kosten Anschlussvertrag Uster für Schulgesundheitspflege

9

Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag liegt 14% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2024 6'033'600

Budget 2023 5'306'100

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.4000.00	-2'751'000.00	-2'612'000.00	139'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr gemäss Meldung Greifensee/Uster
9100.4001.00	-526'000.00	-459'000.00	67'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr "
9100.4010.00	-1'118'000.00	-1'088'000.00	30'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr "
9100.4010.10	-1'262'500.00	-422'500.00	840'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre "
9100.4010.40	-814'000.00	-714'000.00	100'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9100.4010.50	707'000.00	409'500.00	-297'500.00	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9300.3632.10	216'000.00	121'000.00	-95'000.00	Anteil Ressourcenabschöpfung Greifensee höher (Bemessung 2022)
9300.4632.10	-306'000.00	-384'000.00	-78'000.00	Anteil Ressourcenzuschuss Uster tiefer (Bemessung 2022)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'300	0	27'300	0	35'047.35	0.00
2	BILDUNG	6'916'900	176'300	6'365'300	157'700	6'071'701.19	244'154.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'500	58'500	58'500	58'500	53'039.01	58'073.60
4	GESUNDHEIT	21'200	0	29'300	0	19'408.45	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	228'800	6'262'400	133'800	5'439'900	231'574.01	5'347'427.15
Total Aufwand / Ertrag		7'252'700	6'497'200	6'614'200	5'656'100	6'410'770.01	5'649'655.35
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			755'500		958'100		761'114.66
Total		7'252'700	7'252'700	6'614'200	6'614'200	6'410'770.01	6'410'770.01

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'300		27'300		35'047.35	
	Nettoergebnis		27'300		27'300		35'047.35
0110	Legislative	27'300		27'300		35'047.35	
	Nettoergebnis		27'300		27'300		35'047.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000		6'000		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		386.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		62.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000		16'000		24'767.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
3132.01	Buchprüfungskosten	4'200		4'200		3'231.00	
2	BILDUNG	6'916'900	176'300	6'365'300	157'700	6'071'701.19	244'154.60
	Nettoergebnis		6'740'600		6'207'600		5'827'546.59
2130	Sekundarstufe	4'306'500	113'400	3'929'000	94'600	3'678'571.75	79'619.85
	Nettoergebnis		4'193'100		3'834'400		3'598'951.90
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	365'000		312'000		313'470.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'400		20'000		20'215.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'600		38'300		26'632.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'500		1'915.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'500		3'514.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100		2'600		1'109.06	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000		27'000		13'631.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'500		17'400		14'544.46	
3100.00	Büromaterial	16'000		13'000		14'961.05	
3104.01	Lehrmittel	120'500		102'500		96'877.20	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit textil	14'000		10'000		9'565.05	
3104.03	Lehrmittel Handarbeit nichttextil	22'200		22'000		17'691.25	
3104.04	Lehrmittel Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	40'700		33'300		32'090.35	
3104.05	Lehrmittel Bildnerisches Gestalten	2'500		2'500		695.70	
3110.01	Anschaffungen	73'000		66'000		84'325.51	
3110.02	Anschaffungen Handarbeit textil	1'500		1'500		4'619.95	
3110.03	Anschaffungen Handarbeit nichttextil	900		900		2'308.95	
3110.04	Anschaffungen Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000		2'000		1'257.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	80'000		104'000		97'509.84	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	26'000		17'000		7'252.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		67'000		45'360.46	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	7'000		10'000		2'846.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.02	Unterhalt Handarbeit textil	2'000		2'000		1'811.25	
3150.03	Unterhalt Handarbeit nichttextil	6'000		6'000		4'639.00	
3150.04	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	800		800		847.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					711.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'300		12'300		1'065.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'300		9'500		10'262.85	
3170.01	Projektunterricht	3'000		2'800		1'156.25	
3170.02	Schülerrat	2'200		2'100		1'850.50	
3170.03	Elternforum	6'000		6'000		6'930.05	
3170.04	Kulturtag	2'500		3'500		5'068.00	
3170.06	Projektwoche					11'572.26	
3170.07	Elternabend	1'000		1'000		2'430.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager	140'000		106'500		83'007.30	
3171.02	Skilager	48'000		48'000		39'667.31	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'386.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000					
3611.01	Lohnkostenanteile Lehrpersonen an Kanton	2'600'000		2'402'000		2'099'510.30	
3612.01	Schulgelder Berufsvorbereitungsjahr	161'000		123'000		180'094.90	
3612.02	Schulgelder externe Regelbeschulung	7'000		7'000			
3612.03	Schulgelder Kunst- und Sportschulen	52'000		41'000		21'666.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	282'600		280'500		392'500.00	
4230.01	Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahr		26'000		20'000		23'797.65
4250.00	Verkäufe		5'600		5'600		4'782.40
4260.01	Elternbeiträge Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager		24'800		16'000		21'260.00
4260.02	Elternbeiträge Skilager		22'500		22'500		14'900.00
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		7'500		9'824.80
4612.01	Schulgelder externe Regelbeschulung		7'000		7'000		2'805.00
4631.00	Staatsbeiträge		20'000		16'000		2'250.00
2140	Musikschulen	49'000		59'000		37'813.75	
	Nettoergebnis		49'000		59'000		37'813.75
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	49'000		59'000		37'813.75	
2170	Schulliegenschaften	759'200	51'500	689'100	51'500	701'010.93	55'788.50
	Nettoergebnis		707'700		637'600		645'222.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'200		95'200		86'253.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'100		5'557.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		8'900		8'756.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		675.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		965.91	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		700		317.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		13'641.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'500		5'000		8'515.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	186'000		121'000		170'911.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'500		19'500		19'289.30	
3140.00	Unterhalt Umgebung (Gärtnerarbeiten)	21'000		15'000		19'121.35	
3144.01	Unterhalt Gebäude	71'000		150'500		107'245.20	
3144.02	Reinigung Gebäude	85'000		85'000		88'337.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		4'000		2'579.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		70.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600		12'600		12'574.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	216'800		151'700		151'640.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600		4'600		4'559.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		23'500		23'500		23'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000		25'000		29'292.50
2180	Tagesbetreuung	700		700			
	Nettoergebnis		700		700		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700		700			
2190	Schulleitung	543'200		495'400		451'735.67	
	Nettoergebnis		543'200		495'400		451'735.67
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	104'400		84'400		84'400.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'686.71	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		5'500		5'545.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.19	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'000		964.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		9'945.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		2'299.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	209'000		209'000		157'344.12	
3170.01	Spesenentschädigung Schulpflege	16'000		15'600		16'059.00	
3170.02	Spesenentschädigung Schulleitung	2'400		2'400		2'400.00	
3170.03	Repräsentationskosten	5'000		4'000		9'100.15	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung an Kanton	188'000		163'000		161'987.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	488'700		379'200		331'126.45	2'848.70
	Nettoergebnis		488'700		379'200		328'277.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'800		104'000		102'793.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		6'700		6'622.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400		15'600		15'492.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		804.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		1'151.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		547.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		700		1'026.25	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'915.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'600		1'190.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000				4'458.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Diverses	7'600		2'200		207.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Buchführung	53'900		50'600		50'619.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	2'100		1'500		2'102.55	
3130.04	Bankspesen	500		500		444.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'300		9'300		11'122.10	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Steuerbezugskosten	2'500		2'500		4'952.45	
3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	261'000		177'000		124'676.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'848.70
2192	Volksschule, Sonstiges	269'700	2'000	298'600	2'000	226'777.84	2'000.00
	Nettoergebnis		267'700		296'600		224'777.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'700		55'700		55'627.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'600		3'583.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700		4'400		4'293.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		435.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		623.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		291.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		546.20	
3100.00	Büromaterial SSA	500		500		338.20	
3103.01	Lehrerbibliothek	4'000		4'000		4'304.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte SSA	200		200			
3118.01	Lizenzen MESA (SSA)	600		600		538.50	
3118.02	Lizenzen Lehreroffice/Escola	10'500		4'000		3'530.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Schülertransporte	36'100		75'700		16'786.10	
3130.02	Prävention	16'500		17'000		11'314.85	
3130.03	Internet, Telefon, Porti (gesamter Schulbetrieb)	9'100		9'000		7'814.25	
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'100		1'100		1'106.20	
3170.01	Schulanlässe	18'000		18'000		14'835.25	
3170.02	Schulsporttag	1'500		1'500		1'743.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500		2'500		1'974.50	
3612.01	Schülerbibliothek	13'300		13'300		13'266.60	
3612.02	Schulpsychologischer Dienst	81'000		81'000		81'000.00	
3635.00	Mitgliederbeiträge (passive Mitgliedschaft, Gönnerbeiträge)	3'000		3'000		2'825.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		2'000.00
2200	Sonderschulen	499'900	9'400	514'300	9'600	644'664.80	103'897.55
	Nettoergebnis		490'500		504'700		540'767.25
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	336'000		330'000		362'100.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	13'900		12'300			
3635.00	Schulgelder an Sonderschulen	150'000		172'000		282'564.80	
4230.00	Elternbeiträge an die Sonderschulungskosten		9'400		9'600		9'697.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						94'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	58'500	58'500	58'500	58'500	53'039.01	58'073.60
	Nettoergebnis					5'034.59	
3210	Bibliotheken	58'500	58'500	58'500	58'500	53'039.01	58'073.60
	Nettoergebnis					5'034.59	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'600		33'200		31'820.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'200		1'950.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		3'000		1'079.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		138.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		339.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		82.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		865.54	
3103.00	Medien, Fachliteratur, Zeitschriften	13'400		13'200		12'746.42	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	100		100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000		1'800		2'016.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
4240.01	Bücher- und Medienverleih		3'000		3'000		3'915.00
4240.02	Dienstleistungsentschädigungen		20'500		20'500		19'158.60
4636.01	Beitrag Gemeindeverein Nänikon		35'000		35'000		35'000.00
4	GESUNDHEIT	21'200		29'300		19'408.45	
	Nettoergebnis		21'200		29'300		19'408.45
4330	Schulgesundheitsdienst	21'200		29'300		19'408.45	
	Nettoergebnis		21'200		29'300		19'408.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'140.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					73.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.76	
3106.00	Medizinisches Material	1'200		1'200		1'607.40	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schularztuntersuch)	10'000		8'100		8'052.40	
3612.00	Entschädigung Schulgesundheitspflege	10'000		20'000		8'521.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	228'800	7'017'900	133'800	6'398'000	231'574.01	6'108'541.81
	Nettoergebnis	6'789'100		6'264'200		5'876'967.80	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'100	5'923'700	5'100	5'040'200	30'480.90	5'001'253.44
	Nettoergebnis	5'918'600		5'035'100		4'970'772.54	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100		5'100		30'480.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'751'000		2'612'000		2'770'894.49
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		123'000		122'000		328'334.23
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		3'800		3'800		1'911.92
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		39'100		39'100		28'131.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-151'500		-151'500		-133'317.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'800		-10'800		-10'587.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		526'000		459'000		473'597.56
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		21'000		21'000		153'371.17
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		3'719.72
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'500		24'500		12'593.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-28'000		-28'000		-27'466.85

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000		40'000		97'930.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'118'000		1'088'000		1'096'184.27
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'262'500		422'500		323'788.73
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100		100		445.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		814'000		714'000		29'472.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-707'000		-409'500		-119'685.15
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-200		-200		-22'332.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		93'000		89'000		36'211.33
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'100		5'100		-47'760.23
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		200		200		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'700		2'700		5'847.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'800		-3'800		-30.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	216'000	328'000	121'000	384'000	190'073.00	332'991.00
	Nettoergebnis	112'000		263'000		142'918.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	216'000		121'000		190'073.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden		306'000		384'000		312'564.00
4632.11	Anteil Unterstützungsbeiträge SV17 Schulgemeinden		22'000				20'427.00
9610	Zinsen	7'200	10'000	7'200	15'000	3'940.91	5'787.61
	Nettoergebnis	2'800		7'800		1'846.70	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	200		200		242.58	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'500		6'500		3'165.33	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500		500		533.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		15'000		5'787.61
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		315.90
	Nettoergebnis	200		200		315.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		315.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	500	500	500	500	7'079.20	7'079.20
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	500		500		533.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					6'546.20	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						6'546.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		500		500		533.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	755'500	755'500	958'100	958'100	761'114.66	761'114.66
9001.00	Aufwandüberschuss		755'500		958'100		761'114.66

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen sind um 1'636'000 höher im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Budget 2024

1'636'000

Budget 2023

Konto	Budget 2024	
2130.5060.01	80'000.00	Ersatz Access Points / Switches
2170.5040.11	1'110'000.00	Sanierung Dach und Fenster Trakt A
2170.5040.12	192'000.00	Umstellung Beleuchtung auf LED Trakt A
2170.5040.13	254'000.00	Renovation/Aufstockung Trakt C (Planungskredit)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'636'000				59'662.35	
Total Ausgaben / Einnahmen		1'636'000				59'662.35	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'636'000				59'662.35
Total		1'636'000	1'636'000			59'662.35	59'662.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
2	BILDUNG	1'636'000				59'662.35	
	Nettoergebnis		1'636'000				59'662.35
2130	Sekundarstufe	80'000					
	Nettoergebnis		80'000				
5060.01	Ersatz Access Points / Switches	80'000					
2170	Schulliegenschaften	1'556'000				59'662.35	
	Nettoergebnis		1'556'000				59'662.35
5030.04	Instandsetzung Pausenplatz					59'662.35	
5040.11 *	Sanierung Dach und Fenster Trakt A	1'110'000					
5040.12 *	Umstellung Beleuchtung auf LED Trakt A	192'000					
5040.13 *	Renovation/Aufstockung Trakt C (Planungskredit)	254'000					
9	FINANZEN UND STEUERN		1'636'000				59'662.35
	Nettoergebnis	1'636'000				59'662.35	
9999	Abschluss		1'636'000				59'662.35
	Nettoergebnis	1'636'000				59'662.35	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'636'000				59'662.35

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

Anhang zum Budget

Erfolgsrechnung

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	BILDUNG	254'000	168'900	168'774.60
2130	Sekundarstufe	20'000		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000		
2170	Schulliegenschaften	234'000	168'900	168'774.60
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600	12'600	12'574.65
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	216'800	151'700	151'640.60
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600	4'600	4'559.35
Total		254'000	168'900	168'774.60
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	254'000	168'900	168'774.60
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		254'000	168'900	168'774.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Steuerfuss	14%	14%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-31%	n.a.	-1003%	> 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	-81%	-127%	-150%	< 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	-569	-774	-895	< 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