

**Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg
8488 Turbenthal**

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	12. September 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	27. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Dezember 2022
Veröffentlichung	13. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34
Anhang zum Budget	35
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg

St. Gallerstrasse 7

8488 Turbenthal

Finanzvorsteherin: Eveline Kuster

Rechnungsführer: Gian-Reto Rehli, Leiter Finanzen Gemeinde Turbenthal

Telefon: 052 397 26 30

e-mail: gian-reto.rehli@turbenthal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Aktuell hat die Sekundarschule ein gesundes Eigenkapital und keine grossen Investitionsprojekte in Aussicht. Dennoch weist das Budget für 2023 wieder ein Defizit von Fr. 259'060 aus. Mit einem weiterhin sparsamen und achtsamen Umgang der verschiedenen Aufwendungen, wird aber weiterhin das Ziel verfolgt, das Defizit nachhaltig zu senken. Aufgrund der aktuellen Hochrechnungen wird davon ausgegangen, dass in ca. 3-4 Jahren der Finanzhaushalt ausgeglichen sein wird.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Die Schulanlage Breiti, speziell das Schulhaus, ist in gutem Zustand. Es ist der Schulpflege ein Anliegen, die nötigen Unterhaltsarbeiten rechtzeitig in Auftrag zu geben. 2021 wurde die Beleuchtung in der Turnhalle ersetzt, 2021/22 nun auch die Beleuchtung in den Klassenzimmern und den meisten anderen Zimmern auch. Das Lehrerzimmer ist renoviert und kann nun die neuen Anforderungen erfüllen. Besonders erfreulich ist, dass viele der bestehenden Elemente mit einem Facelift weiter verwendet werden.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der Aufwandüberschuss ist gegenüber dem Budget 2022 um rund 45 % tiefer.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Die Sekundarschulpflege Turbenthal-Wildberg beantragt in Absprache mit den anderen Gütern den Steuerfuss bei 24 % zu belassen.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'679'660.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'420'600.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-259'060.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'376'400.00
Steuerfuss			24%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 27.09.2022
Sekundarschulpflege Turbenthal

Schulpflegepräsident

Finanzvorsteherin

Bruno Pfenninger

Eveline Kuster

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'679'660.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'420'600.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-259'060.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'376'400.00
Steuerfuss			24%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg zu genehmigen und den Steuerfuss auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8488 Turbenthal, 27.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Turbenthal

Präsidentin Aktuar

Katrin Schneider Philipp Geitner

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'679'660.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'420'600.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-259'060.00
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90'000.00
Investitionsrechnung			
Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	10'376'400.00
Steuerfuss			24%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg für das Jahr 2023 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8488 Turbenthal, 12.12.2022

Namens der Gemeindeversammlung Turbenthal

Schulpflegepräsident

Finanzvorsteherin

Bruno Pfenninger

Eveline Kuster

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'679'660.00	5'568'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'927'400.00	2'670'440.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'752'260.00	-2'897'860.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'376'400.00	10'100'000.00	
Steuerfuss	24%	24%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'134'500.00	2'052'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	246'300.00	273'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	91'600.00	79'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'800.00	20'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'493'200.00	2'424'800.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'493'200.00	2'424'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-259'060.00	-473'060.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	-259'060.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	752'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	493'540.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	90'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	403'540.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	548%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Individuelle Regelung der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg

Der Mittelfristige Haushaltsausgleich wurde nicht definiert.

Ausgleich des Budgets

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 (+)	
		-259'060.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		752'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		74'796.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		827'396.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
-										

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
-										

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Ø
2%										

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	684'560.00	649'900.00	647'122.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	707'600.00	720'200.00	564'341.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	752'600.00	746'800.00	735'527.88
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'516'400.00	3'437'400.00	3'007'765.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'661'160.00</i>	<i>5'554'300.00</i>	<i>4'954'757.14</i>
40	Fiskalertrag	2'689'400.00	2'652'700.00	2'536'764.47
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	65'000.00	56'000.00	45'730.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'658'600.00	2'379'940.00	2'342'639.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'413'000.00</i>	<i>5'088'640.00</i>	<i>4'925'134.47</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-248'160.00	-465'660.00	-29'622.67
34	Finanzaufwand	18'500.00	14'000.00	14'276.73
44	Finanzertrag	7'600.00	6'600.00	7'784.03
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'900.00	-7'400.00	-6'492.70
	Operatives Ergebnis	-259'060.00	-473'060.00	-36'115.37
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	-259'060.00	-473'060.00	-36'115.37
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	90'000.00	280'000.00	130'277.35
51	Investitionen 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		90'000.00	280'000.00	130'277.35
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	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		90'000.00	280'000.00	130'277.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-90'000.00	-280'000.00	-130'277.35
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Es werden keine internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG verrechnet. Die Bilanz der Sekundarschulgemeinde Turbenthal-Wildberg weist keine zu verzinsende Positionen aus.

2

BILDUNG

2130 Sekundarschule

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3020.00	135'000.00	120'000.00	15'000.00	kommunale Anstellungen inkl. Hausaufgabenstunden/Gymivorbereitung
3020.09	0.00	-18'000.00	18'000.00	keine Erstattungen vorhersehbar
3101.00	2'000.00	24'000.00	-22'000.00	Werkmaterial neu in Konto 3104.00 (hrm2)
3104.00	100'000.00	80'000.00	20'000.00	neu inkl. Werkmaterial, digitalen Lernplattformen (hrm2)
3105.00	12'000.00	0.00	12'000.00	Lebensmittel für Kochunterricht neu in Konto 3105.00 statt 3104.00 (hrm2)
3110.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	Schulmobiliar neu in Konto 3119.00 (hrm2)
3111.00	5'000.00	16'000.00	-11'000.00	Material für Schulfächer in Konto 3104.00 (hrm2)
3113.00	45'000.00	55'000.00	-10'000.00	Kürzung Budget -> Sparmassnahme
3119.00	54'000.00	0.00	54'000.00	div. Schulmobiliar, neu in Konto 3119.00 statt 3110.00 (hrm2)
3130.00	11'000.00	5'000.00	6'000.00	Föderlektionen
3132.00	10'000.00	13'000.00	-3'000.00	Kürzung da Budget aus Vorjahren nie ausgeschöpft
3133.00	40'000.00	50'200.00	-10'200.00	neue Detailberechnung
3153.00	2'000.00	7'500.00	-5'500.00	keine grossen Arbeiten geplant, Budget aus Vorjahren nie ausgeschöpft
3170.00	4'500.00	1'000.00	3'500.00	Einführung Natelspesen für Mitarbeitenden
3171.00	75'500.00	90'500.00	-15'000.00	Kürzung Budget -> Sparmassnahme
3611.00	1'950'000.00	1'838'000.00	112'000.00	vakante Stelle besetzt, inkl. Teuerungsausgleich
3612.00	460'000.00	609'800.00	-149'800.00	weniger Schülerinnen und Schüler die die Sek Wila besuchen
3631.00	20'000.00	41'000.00	-21'000.00	weniger Schülerinnen und Schüler die das Untergymnasium besuchen (5% Freigrenze)
4631.00	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	weniger ISR mit hohem Unterstützungsbedarf

2**BILDUNG**
2170 Schulliegenschaften

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3111.00	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	keine grösseren Anschaffungen beantragt
3120.00	95'000.00	80'000.00	15'000.00	steigende Stromkosten
3140.00	25'500.00	15'000.00	10'500.00	inkl. Rasenunterhalt/Teichaufwertung
3144.00	40'000.00	60'000.00	-20'000.00	ohne Rasenunterhalt, Kürzung da nicht alle Arbeiten im 2023 ausführbar sind
3300.30	22'500.00	18'000.00	4'500.00	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und Investitionen

2**BILDUNG**
2190 Schulleitung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3611.00	154'000.00	143'000.00	11'000.00	bewilligte Erhöhung Stellenprozent Schulleitung

2**BILDUNG**
2200 Sonderschulen

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3612.00	42'000.00	0.00	42'000.00	eine ISR-Beschulung in anderer öffentlicher Schule
3631.00	440'000.00	500'000.00	-60'000.00	weniger Schülerinnen und Schüler die via Kanton abgerechnet werden
3635.00	135'800.00	0.00	135'800.00	mehr Schülerinnen und Schüler in privaten Sonderschulen
4260.00	8'000.00	0.00	8'000.00	Verpflegungsanteile gemäss neuem KJG

3**3210 Bibliothek**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3632.00	50'000.00	42'500.00	7'500.00	höherer Beitrag an Bibliothek

9

FINANZEN UND STEUERN**9100 Allgemeine Gemeindesteuern**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3181.00	5'500.00	10'000.00	-4'500.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.00	2'134'500.00	2'052'200.00	82'300.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.10	95'000.00	76'000.00	19'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.20	6'500.00	10'000.00	-3'500.00	gemäss Angaben Steueramt
4000.40	41'000.00	28'700.00	12'300.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.00	246'300.00	273'200.00	-26'900.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.10	38'000.00	32'000.00	6'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4001.50	-63'500.00	-7'100.00	-56'400.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.00	91'600.00	79'600.00	12'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.10	58'000.00	50'000.00	8'000.00	gemäss Angaben Steueramt
4010.50	-10'000.00	-3'500.00	-6'500.00	gemäss Angaben Steueramt
4011.10	5'100.00	10'000.00	-4'900.00	gemäss Angaben Steueramt

9

FINANZEN UND STEUERN**9300 Finanz- und Lastenausgleich**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
4632.10	2'261'100.00	1'979'100.00	282'000.00	gemäss Berechnung Kanton
4632.11	379'200.00	375'540.00	3'660.00	gemäss Berechnung Kanton

9

FINANZEN UND STEUERN**9610 Zinsen**

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
3401.00	15'000.00	10'000.00	5'000.00	steigender Zinsaufwand

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	10'000.00	0.00	14'000.00	0.00	11'182.05	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	5'575'060.00	86'600.00	5'467'300.00	84'600.00	4'880'810.44	150'237.60
3 Kultur, Sport und Freizeit	55'000.00	0.00	47'500.00	0.00	50'000.00	0.00
4 Gesundheit	14'600.00	0.00	14'500.00	0.00	13'573.35	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	25'000.00	5'334'000.00	25'000.00	5'010'640.00	13'468.03	4'782'680.90
Total Aufwand / Ertrag	5'679'660.00	5'420'600.00	5'568'300.00	5'095'240.00	4'969'033.87	4'932'918.50
Aufwandüberschuss		259'060.00		473'060.00		36'115.37
Total	5'679'660.00	5'679'660.00	5'568'300.00	5'568'300.00	4'969'033.87	4'969'033.87

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'000.00		14'000.00		11'182.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>11'182.05</i>
01	Legislative und Exekutive	10'000.00		14'000.00		11'182.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>11'182.05</i>
011	Legislative	10'000.00		14'000.00		11'182.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>11'182.05</i>
0110	Legislative	10'000.00		14'000.00		11'182.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000.00</i>		<i>14'000.00</i>		<i>11'182.05</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		5'601.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'388.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		7'000.00		4'191.40	
2	BILDUNG	5'575'060.00	86'600.00	5'467'300.00	84'600.00	4'880'810.44	150'237.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'488'460.00</i>		<i>5'382'700.00</i>		<i>4'730'572.84</i>
21	Obligatorische Schule	4'937'660.00	78'600.00	4'947'700.00	84'600.00	4'200'158.04	57'287.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'859'060.00</i>		<i>4'863'100.00</i>		<i>4'142'870.44</i>
213	Sekundarstufe	3'083'300.00	48'500.00	3'108'700.00	55'000.00	2'415'966.10	33'379.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'034'800.00</i>		<i>3'053'700.00</i>		<i>2'382'587.05</i>
2130	Sekundarstufe	3'083'300.00	48'500.00	3'108'700.00	55'000.00	2'415'966.10	33'379.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'034'800.00</i>		<i>3'053'700.00</i>		<i>2'382'587.05</i>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	135'000.00		120'000.00		121'720.65	
3020.01	Löhne Vikariate	10'000.00		10'000.00		7'026.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-18'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800.00		1'500.00		1'480.80	
3049.00	Zulagen	1'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'000.00		7'865.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		9'200.00		9'939.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'666.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'500.00		1'481.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'500.00		1'644.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (Kantonsangestellte)	18'000.00		18'000.00		17'939.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		22'000.00		14'737.30	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		1'495.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'000.00		5.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	3'000.00		2'000.00		4'953.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		24'000.00		6'636.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		1'292.39	
3104.00 Lehrmittel	100'000.00		80'000.00		80'036.46	
3105.00 Lebensmittel	12'000.00				11'730.20	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		3'000.00		1'857.45	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			20'000.00		920.60	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		16'000.00		10'934.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	45'000.00		55'000.00		55'353.75	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					1'991.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	54'000.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'000.00		5'000.00		18'266.35	
3130.01 Telefonie, Kommunikation	4'000.00		4'000.00		3'969.60	
3130.02 Porti	1'000.00		1'000.00		322.52	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		13'000.00		3'157.55	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00		50'200.00		22'653.30	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		3'000.00		415.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00		8'500.00		8'877.40	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		7'500.00		2'304.60	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'000.00		10'000.00		9'077.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'500.00		1'000.00		1'397.55	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'500.00		90'500.00		59'915.70	
3171.01 Schulprojekte	15'000.00		15'000.00		3'852.35	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'950'000.00		1'838'000.00		1'577'360.31	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate Vikariate	30'000.00		30'000.00		205'590.67	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	460'000.00		609'800.00		136'095.50	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000.00		41'000.00			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						140.00
4250.00 Verkäufe		500.00				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000.00		40'000.00		27'239.05
4630.00 Beiträge vom Bund		2'000.00		3'000.00		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		12'000.00		6'000.00
214 Musikschulen	25'000.00		25'000.00		25'722.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000.00		25'000.00		25'722.70
2140	Musikschulen	25'000.00		25'000.00		25'722.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		25'000.00		25'000.00		25'722.70
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		25'000.00		25'722.70	
217	Schulliegenschaften	1'247'000.00	30'100.00	1'242'600.00	29'600.00	1'207'761.96	23'848.65
	<i>Nettoergebnis</i>		1'216'900.00		1'213'000.00		1'183'913.31
2170	Schulliegenschaften	1'247'000.00	30'100.00	1'242'600.00	29'600.00	1'207'761.96	23'848.65
	<i>Nettoergebnis</i>		1'216'900.00		1'213'000.00		1'183'913.31
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'000.00		220'000.00		223'418.05	
3010.01	Löhne Aushilfen	5'000.00		5'000.00		2'660.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal					-580.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'500.00		3'500.00		3'420.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500.00		14'000.00		13'923.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00		28'000.00		25'990.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00		4'079.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'800.00		2'606.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'396.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		774.65	
3091.00	Personalwerbung	500.00				610.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		16'489.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		5'000.00		59.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		1'223.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'000.00		80'000.00		91'912.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		524.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000.00		25'000.00		21'703.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		1'000.00		120.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'500.00		15'000.00		7'592.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		60'000.00		47'722.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		5'000.00		3'454.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		367.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		2'000.00		1'764.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	22'500.00		18'000.00		20'527.88	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	730'100.00		728'800.00		715'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		1'580.00
4250.00 Verkäufe		500.00				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		8'668.65
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
219 Obligatorische Schule, Übriges	582'360.00		571'400.00		550'707.28	59.90
<i>Nettoergebnis</i>		<i>582'360.00</i>		<i>571'400.00</i>		<i>550'647.38</i>
2190 Schulleitung	287'960.00		276'100.00		260'303.02	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>287'960.00</i>		<i>276'100.00</i>		<i>260'303.02</i>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	92'000.00		92'000.00		86'135.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'760.00		5'200.00		5'388.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'856.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		111.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'005.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		39.15	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen (Kantonsangestellte)	1'200.00		1'200.00		1'143.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'500.00		150.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		970.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00			
3130.01 Telefonie, Kommunikation	800.00		1'000.00			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00		16'394.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		427.50	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	154'000.00		143'000.00		145'680.82	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700.00		700.00		700.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
2191 Schulverwaltung	176'000.00		176'500.00		178'695.76	59.90
<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'000.00</i>		<i>176'500.00</i>		<i>178'635.86</i>
3099.00 Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		286.40	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00		75.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		373.00	
3130.02 Porti	300.00		300.00		300.00	
3130.03 Bank- und Postspesen im Zahlungsverkehr	100.00		100.00		117.31	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Betreibungskosten				196.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		3'000.00	2'111.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		300.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		6'500.00	5'712.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	165'000.00		165'000.00	169'523.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					36.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					23.25
2192	Volksschule, Sonstiges	118'400.00		118'800.00	111'708.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>118'400.00</i>		<i>118'800.00</i>	<i>111'708.50</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000.00		62'000.00	59'015.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00	600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00	3'769.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700.00		7'700.00	7'522.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'100.00	1'053.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00	703.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00	738.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		4'500.00	6'893.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand				3'303.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00	120.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				
3130.06	Schülertransporte	15'000.00		15'000.00	9'250.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00	1'053.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		1'000.00	300.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager				375.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00	5'400.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'000.00		10'000.00	11'610.00	
22	Sonderschulen	633'800.00	8'000.00	516'000.00	677'170.15	92'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'800.00</i>		<i>516'000.00</i>	<i>584'220.15</i>
220	Sonderschulen	633'800.00	8'000.00	516'000.00	677'170.15	92'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'800.00</i>		<i>516'000.00</i>	<i>584'220.15</i>
2200	Sonderschulen	633'800.00	8'000.00	516'000.00	677'170.15	92'950.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'800.00</i>		<i>516'000.00</i>	<i>584'220.15</i>
3130.06	Schülertransporte	16'000.00		16'000.00	15'072.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					580.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					63'870.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000.00				191'743.80	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	440'000.00		500'000.00			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	135'800.00				405'903.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00				8'066.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						84'884.00
23 Berufliche Grundbildung	600.00		600.00		482.25	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>482.25</i>
230 Berufliche Grundbildung	600.00		600.00		482.25	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>482.25</i>
2300 Berufliche Grundbildung	600.00		600.00		482.25	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>482.25</i>
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	600.00		600.00		482.25	
29 Übriges Bildungswesen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>
299 Bildung, Übriges	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>
2990 Bildung, Übriges	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>		<i>3'000.00</i>
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	55'000.00		47'500.00		50'000.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'000.00</i>		<i>47'500.00</i>		<i>50'000.00</i>
32 Kultur, übrige	50'000.00		42'500.00		43'500.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>42'500.00</i>		<i>43'500.00</i>
321 Bibliotheken und Literatur	50'000.00		42'500.00		43'500.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>42'500.00</i>		<i>43'500.00</i>
3210 Bibliotheken und Literatur	50'000.00		42'500.00		43'500.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>42'500.00</i>		<i>43'500.00</i>
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		42'500.00		43'500.00	
34 Sport und Freizeit	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>6'500.00</i>
341 Sport	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'000.00</i>		<i>5'000.00</i>		<i>6'500.00</i>

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'000.00		5'000.00		6'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		6'500.00	
4	GESUNDHEIT	14'600.00		14'500.00		13'573.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		14'600.00		14'500.00		13'573.35
43	Gesundheitsprävention	14'600.00		14'500.00		13'573.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		14'600.00		14'500.00		13'573.35
433	Schulgesundheitsdienst	14'600.00		14'500.00		13'573.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		14'600.00		14'500.00		13'573.35
4330	Schulgesundheitsdienst	14'600.00		14'500.00		13'573.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		14'600.00		14'500.00		13'573.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		130.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.60	
3106.00	Medizinisches Material	100.00				103.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'373.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		8'964.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	25'000.00	5'593'060.00	25'000.00	5'483'700.00	13'468.03	4'818'796.27
	<i>Nettoergebnis</i>	5'568'060.00		5'458'700.00		4'805'328.24	
91	Steuern	5'500.00	2'689'400.00	10'000.00	2'652'700.00	-1'268.79	2'536'764.47
	<i>Nettoergebnis</i>	2'683'900.00		2'642'700.00		2'538'033.26	
910	Steuern	5'500.00	2'689'400.00	10'000.00	2'652'700.00	-1'268.79	2'536'764.47
	<i>Nettoergebnis</i>	2'683'900.00		2'642'700.00		2'538'033.26	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'500.00	2'689'400.00	10'000.00	2'652'700.00	-1'268.79	2'536'764.47
	<i>Nettoergebnis</i>	2'683'900.00		2'642'700.00		2'538'033.26	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		10'000.00		-1'374.74	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					105.95	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'134'500.00		2'052'200.00		1'876'515.92
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		95'000.00		76'000.00		110'995.94
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		6'500.00		10'000.00		4'041.24
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		41'000.00		28'700.00		56'362.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-55'000.00		-53'900.00		-41'513.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-2'000.00		-2'000.00		-2'760.25
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		246'300.00		273'200.00		233'633.93
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		38'000.00		32'000.00		57'679.06
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		2'500.00		1'866.93
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'100.00		10'000.00		12'910.20
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-63'500.00		-7'100.00		-9'553.85
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		28'000.00		30'400.00		33'567.90
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		91'600.00		79'600.00		66'094.81
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		58'000.00		50'000.00		95'857.36
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		40'000.00		40'700.00		24'267.85
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000.00		-3'500.00		-17'532.95
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'800.00		20'000.00		17'022.99
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'100.00		10'000.00		16'842.04
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'000.00		4'100.00		2'144.80
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000.00		-200.00		-1'678.05
93 Finanz- und Lastenausgleich		2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00
<i>Nettoergebnis</i>	2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich		2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00
<i>Nettoergebnis</i>	2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich		2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00
<i>Nettoergebnis</i>	2'640'300.00		2'354'640.00		2'241'583.00	
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich Politische Gemeinde Turbenthal		2'261'100.00		1'979'100.00		1'921'648.00
4632.11 Anteil Ressourcenausgleich Politische Gemeinde Wildberg		379'200.00		375'540.00		319'935.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	19'500.00	4'000.00	15'000.00	3'000.00	14'736.82	4'184.03
<i>Nettoergebnis</i>		15'500.00		12'000.00		10'552.79
961 Zinsen	19'500.00	4'000.00	15'000.00	3'000.00	14'736.82	4'184.03
<i>Nettoergebnis</i>		15'500.00		12'000.00		10'552.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	19'500.00	4'000.00	15'000.00	3'000.00	14'736.82	4'184.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'500.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>10'552.79</i>
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000.00		1'000.00		460.09	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		10'000.00		11'803.78	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					19.89	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3'500.00		4'000.00		2'453.06	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		4'000.00		3'000.00		4'184.03
97	Rückverteilungen		300.00		300.00		149.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300.00</i>		<i>300.00</i>		<i>149.40</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		149.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300.00</i>		<i>300.00</i>		<i>149.40</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		149.40
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>300.00</i>		<i>300.00</i>		<i>149.40</i>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		149.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		259'060.00		473'060.00		36'115.37
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>259'060.00</i>		<i>473'060.00</i>		<i>36'115.37</i>	
999	Abschluss		259'060.00		473'060.00		36'115.37
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>259'060.00</i>		<i>473'060.00</i>		<i>36'115.37</i>	
9999	Abschluss		259'060.00		473'060.00		36'115.37
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>259'060.00</i>		<i>473'060.00</i>		<i>36'115.37</i>	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		259'060.00		473'060.00		36'115.37

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG
2170 Schulliegenschaften

Konto
5030.00

Budget 2023
90'000.00 Auffrischung roter Platz

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	90'000.00	0.00	280'000.00	0.00	130'277.35	0.00
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		90'000.00	0.00	280'000.00	0.00	130'277.35	0.00
Nettoinvestitionen			90'000.00		280'000.00		130'277.35
Total		90'000.00	90'000.00	280'000.00	280'000.00	130'277.35	130'277.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	90'000.00		280'000.00		130'277.35	
21	Obligatorische Schule	90'000.00		280'000.00		130'277.35	
217	Schulliegenschaften	90'000.00		280'000.00		130'277.35	
2170	Schulliegenschaften	90'000.00		280'000.00		130'277.35	
5030.00	Übrige Tiefbauten	90'000.00					
INV00007	Auffrischung roter Platz	90'000.00					
5040.00	Hochbauten			280'000.00		130'277.35	
INV00004	Turnhalle und Schulhaus Beleuchtung, Ersatz					130'277.35	
INV00005	Lehrerzimmer, Umgestaltung und Möblierung			150'000.00			
INV00006	Turnhalle und Schulhaus Beleuchtung, Ersatz, 2. Tranche			130'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN		90'000.00		280'000.00		130'277.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		90'000.00		280'000.00		130'277.35
999	Abschluss		90'000.00		280'000.00		130'277.35
9999	Abschluss		90'000.00		280'000.00		130'277.35
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		90'000.00		280'000.00		130'277.35
Total Ausgaben / Einnahmen		90'000.00	0.00	280'000.00	0.00	130'277.35	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	90'000.00	0.00	280'000.00	0.00	130'277.35
Total		90'000.00	90'000.00	280'000.00	280'000.00	130'277.35	130'277.35

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2170	Schulliegenschaften	3300.30	22'500.00	18'000.00	20'527.88
2170	Schulliegenschaften	3300.40	730'100.00	728'800.00	715'000.00
Total			752'600.00	746'800.00	735'527.88
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	752'600.00	746'800.00	735'527.88
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			752'600.00	746'800.00	735'527.88

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	5'150	5'100	5051		
Steuerfuss	24%	24%	24%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	-	-	-		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	548%	98%	537%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.20%	0.14%	0.15%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	15%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	74	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen