

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	4. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	6. Oktober 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2022
Veröffentlichung	-

Kontakt
Primarschule Ossingen
Guntibachstrasse 12
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A - B
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6 - 7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9 Erfolgsrechnung	13 - 22
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26 - 27
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

Finanzvorstand:	Tammy Keller
Rechnungsführer:	Ralph Matzinger 052 317 27 30 ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Haushalt der Primarschule Ossingen ist gesund und kann alle seine Aufgaben erfüllen. Ein grosses Thema sind die Schülerzahlen, da die rege Bautätigkeit in Ossingen auch zu steigenden Schülerzahlen führt. Ein neuer Mehrzweckbau ist deshalb unumgänglich und führt zu Mehrausgaben. Diese sind aber gut tragbar, auch wenn trotz Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve noch ein Aufwandüberschuss resultiert.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2023 kann die Primarschule Ossingen ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 420'000.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwendungen zu rechnen. Dies Mehrkosten können teilweise mit den höheren Fiskalerträgen abgefangen werden. Für die Schätzung des Steuerertrags 2023 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2022 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Da sich die Schätzung des Kantonsmittels erhöht hat, kann trotz höherer Steuereinnahmen mit einem höheren Ressourcenausgleich gerechnet werden.

Im Mai 2022 hat das Stimmvolk dem Mehrzweckbau zugestimmt, welcher im 2023 endlich realisiert werden kann. Andere Investitionen sind nicht geplant.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aus dem Finanzplan von Swissplan ist ersichtlich, dass der aktuelle Steuerfuss gut tragbar ist. Auch wenn die finanzpolitische Reserve in diesem Jahr voll ausgeschöpft wird und trotzdem ein Aufwandüberschuss resultiert, steht der Haushalt gut da. Über evtl. Änderungen des Steuerfusses wird entschieden, wenn sich die neue Situation besser eingespielt hat.

e. Veränderung der Schülerzahlen

	2023	2022
Kindergarten	60	62
Primarschule	114	103

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2023** der Primarschule Ossingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'990'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'517'771.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'400'000.00
Steuerfuss			36%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-248'709.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'990'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'517'771.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschule Ossingen 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 Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'400'000.00
Steuerfuss			36%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-248'709.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Primarschule Ossingen am 9. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'990'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'517'771.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'400'000.00	
Steuerfuss		36%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'472'709.00
	Steuerertrag bei 36 %	Fr.	1'224'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-248'709.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Primarschule Ossingen für das Jahr 2023 wird auf 36% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8475 Ossingen, 07. Dezember 2022

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Robert Sigg
Schulpflegepräsident

Melanie Wirz
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'990'480.00	2'689'115.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'517'771.00	1'380'109.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'472'709.00	-1'309'006.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'400'000.00	3'400'000.00	
Steuerfuss	36%	36%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'049'200.00	1'048'900.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	120'900.00	121'600.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	50'500.00	50'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'400.00	3'300.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'224'000.00	1'224'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'224'000.00	1'224'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-248'709.00	-85'006.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	248'709.00	248'709.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	142'700.00	142'700.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	58'156.00	58'156.00	0.00
Selbstfinanzierung	-164'165.00	-164'165.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'540'000.00	1'540'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'704'165.00	-1'704'165.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11%	-11%	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

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	-248'709.00
---------------------------------------	---	--------------------

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 31.12.2021	4'245'144.82
./. Fremdkapital per 31.12.2021	411'702.15
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	3'833'442.67

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'833'442.67
---	---------------------

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	142'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	36'720.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	179'420.00
---	-------------------

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
93%	95%	95%	93%	93%	93%	92%	92%	91%	93%

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
-0.1%	-0.3%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
12.4%	4.4%	6.5%	4.3%	1.6%	35.2%	0.0%	0.0%	0.0%	7.2%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	613'320.00	434'695.00	433'897.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	452'660.00	424'600.00	265'084.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'700.00	156'400.00	96'291.24
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'779'300.00	1'670'420.00	1'657'032.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'987'980.00</i>	<i>2'686'115.00</i>	<i>2'452'305.14</i>
40	Fiskalertrag	1'415'600.00	1'395'600.00	1'435'308.33
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	86'500.00	22'750.00	24'190.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	350.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'158'000.00	1'070'840.00	1'048'800.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'660'100.00</i>	<i>2'489'540.00</i>	<i>2'508'299.13</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-327'880.00	-196'575.00	55'993.99
34	Finanzaufwand	2'500.00	3'000.00	2'021.65
44	Finanzertrag	23'515.00	32'575.00	47'621.12
	Ergebnis aus Finanzierung	21'015.00	29'575.00	45'599.47
	Operatives Ergebnis	-306'865.00	-167'000.00	101'593.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	58'156.00	81'994.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	58'156.00	81'994.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-248'709.00	-85'006.00	101'593.46
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'990'480.00	2'689'115.00	2'454'326.79
	Total Ertrag	2'741'771.00	2'604'109.00	2'555'920.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'540'000.00	1'365'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	106'403.00
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		1'540'000.00	1'365'000.00	106'403.00
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		1'540'000.00	1'365'000.00	106'403.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'540'000.00	-1'365'000.00	-106'403.00

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 zum Budget

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 16/31 vom 11. September 2017 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 346'000.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwänden zu rechnen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110.3020.00	24'000.00	40'000.00	-16'000.00	Sämtliche DaZ-Lektionen werden in der Funktion 2200 Sonderschule budgetiert.
2110.3110.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
2110.3130.00	8'200.00	1'500.00	6'700.00	Die musikalische Grundschule wird ausgebaut.
2110.3611.00	320'400.00	331'700.00	-11'300.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2110.4612.00	122'400.00	134'400.00	-12'000.00	Die Schülerkosten an Truttikon werden mit einem neuen Tarif verrechnet.
2120.3020.00	104'000.00	66'685.00	37'315.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.3090.00	20'670.00	5'000.00	15'670.00	Drei Lehrer machen einen CAS, welcher von der Schule finanziert wird.
2120.3113.00	7'000.00	20'000.00	-13'000.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
2120.3130.00	24'100.00	16'600.00	7'500.00	Wir rechnen mit höheren Kosten für Therapiefahrten sowie Carfahrten ins Hallenbad.
2120.3151.00	30'000.00	1'500.00	28'500.00	Es wird ein Schulbus für Kinder ausserhalb von Ossingen beschafft.
2120.3153.00	10'000.00	22'000.00	-12'000.00	Mit dem Ersatz einiger Laptops ist immer zu rechnen. Ansonsten stehen keine Unterhaltsarbeiten an.
2120.3611.00	966'400.00	859'500.00	106'900.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.4631.00	10'000.00	128'000.00	-118'000.00	Wurde im Budget 2022 falsch berücksichtigt.
2170.3010.01	92'700.00	102'300.00	-9'600.00	Durch den neuen Abwart in der Primarschulhaus Pünt sinken die Lohnkosten.
2170.3140.02	29'000.00	14'000.00	15'000.00	Der Spielplatz wird erweitert und teilweise ersetzt. Die Kosten werden zwischen Kindergarten und Primar aufgeteilt. Ausserdem muss der Fussballrasen ersetzt werden.

2170.3151.02	19'000.00	10'000.00	9'000.00	Aus feuerpolizeilichen Gründen müssen diverse Schränke ersetzt werden. Um die Vorgabe zu erfüllen, sind Massanfertigungen nötig.
2170.3160.02	8'880.00	0.00	8'880.00	Die Primarschule mietet neu ein Zimmer bei der Sekundarschule.
2170.4470.00	18'100.00	27'160.00	-9'060.00	Infolge Platzproblemen wird auch die kleinere Wohnung im Kindergarten nicht mehr vermietet, sondern selbst genutzt.
2180.3010.00	50'000.00	0.00	50'000.00	Es wurden viele Kinder für Mittagstisch und Betreuung angemeldet.
2180.3130.00	15'000.00	20'000.00	-5'000.00	Steigende Kinderzahlen führen auch zu Mehrausgaben für Lebensmittel und weiteres Material.
2180.4260.01	75'000.00	15'000.00	60'000.00	Höhere Ausgaben führen auch zu höheren Elternbeiträgen an die Tagesbetreuung.
2190.3000.01	51'500.00	38'000.00	13'500.00	Anpassung gemäss der neuen Besoldungsverordnung.
2190.3090.00	8'600.00	500.00	8'100.00	Der Schulleiter besucht eine DAS-Ausbildung im nächsten Jahr.
2190.3611.01	101'700.00	117'500.00	-15'800.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2192.3090.00	8'000.00	3'000.00	5'000.00	Es ist eine interne Weiterbildung geplant.
2200.3020.00	105'000.00	50'000.00	55'000.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand. Ausserdem werden neu alle DaZ-Lektionen im Bereich Sonderschule budgetiert.
2200.3132.00	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	Das Mentorat wird nicht mehr weitergeführt.
2200.3631.01	110'000.00	55'000.00	55'000.00	Steigende Schülerzahlen führen auch zu mehr Sonderschülern.
2200.3632.00	106'200.00	130'120.00	-23'920.00	Der Kostenanteil an den Schulzweckverband ging weiter zurück.
2200.4632.00	43'000.00	17'800.00	25'200.00	Es ist mit mehr Asylantenkindern zu rechnen.

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Für die Schätzung des Steuerertrags 2023 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2022 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Da sich die Schätzung des Kantonsmittels erhöht hat, kann trotz höherer Steuereinnahmen mit einem höheren Ressourcenausgleich gerechnet werden.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
9100	1'402'600.00	1'382'600.00	20'000.00	Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert.
9300.4621.50	982'500.00	790'500.00	192'000.00	Der Ressourcenzuschuss wurde nach der mutmasslichen Steuerkraft 2023 ausgewiesen.
9900.4894.00	58'156.00	81'994.00	-23'838.00	Der Aufwandüberschuss wird teilweise mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen, welche mit der Jahresrechnung 2021 nicht gebraucht wurde.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'200.00	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
2	Bildung	2'946'430.00	280'000.00	2'650'205.00	330'460.00	2'421'708.07	207'932.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	13'850.00	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
9	Finanzen und Steuern	15'000.00	2'461'771.00	15'500.00	2'273'649.00	6'103.40	2'347'987.45
Total Aufwand / Ertrag		2'990'480.00	2'741'771.00	2'689'115.00	2'604'109.00	2'454'326.79	2'555'920.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			248'709.00		85'006.00	101'593.46	
Total		2'990'480.00	2'990'480.00	2'689'115.00	2'689'115.00	2'555'920.25	2'555'920.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'200.00	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
	Nettoergebnis		5'200.00		5'210.00		4'902.70
0110	Legislative	5'200.00	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
	Nettoergebnis		5'200.00		5'210.00		4'902.70
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		10.00		7.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		37.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		2'158.30	
2	BILDUNG	2'946'430.00	280'000.00	2'650'205.00	330'460.00	2'421'708.07	207'932.80
	Nettoergebnis		2'666'430.00		2'319'745.00		2'213'775.27
2110	Kindergarten	390'150.00	122'400.00	419'250.00	134'400.00	401'596.76	115'502.10
	Nettoergebnis		267'750.00		284'850.00		286'094.66
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	24'000.00		40'000.00		53'652.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	400.00		300.00		459.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		2'500.00		3'493.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'500.00		2'456.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		350.00		486.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		500.00		642.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'870.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		2'000.00		1'330.00	
3104.01	Lehrmittel	3'500.00		3'450.00		725.65	
3104.02	Schulmaterial	9'300.00		10'350.00		9'186.46	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'900.00		822.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		10'000.00		2'547.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		4'000.00		1'006.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'400.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'200.00		1'500.00		22.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		300.00		130.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'900.00		3'900.00		1'827.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	320'400.00		331'700.00		318'938.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		1'169.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		122'400.00		134'400.00		114'332.45
2120	Primarstufe	1'280'270.00	12'000.00	1'105'235.00	130'000.00	1'029'818.85	3'773.05
	Nettoergebnis		1'268'270.00		975'235.00		1'026'045.80
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	104'000.00		66'685.00		58'146.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00		0.00		-496.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		4'000.00		2'781.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-31.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'800.00		1'768.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		351.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00		509.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'500.00		8'500.00		9'121.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'670.00		5'000.00		2'500.00	
3091.00	Personalwerbung	2'300.00		1'500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		0.00		765.80	
3100.00	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		5'877.40	
3104.01	Lehrmittel	14'000.00		19'000.00		14'931.39	
3104.02	Schulmaterial	40'800.00		36'000.00		22'566.78	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		0.00		514.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		1'100.00		1'119.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000.00		20'000.00		9'049.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'100.00		16'600.00		12'679.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		1'500.00		1'208.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		22'000.00		6'472.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00		7'000.00		7'319.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00		1'600.00		1'615.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		861.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'550.00		26'550.00		10'070.30	
3190.00	Schadenersatzleistungen	850.00		0.00		850.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	966'400.00		859'500.00		859'263.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		3'773.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		128'000.00		0.00
2140	Musikschulen	46'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'166.80	0.00
	Nettoergebnis		46'000.00		50'000.00		50'166.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		50'000.00		50'166.80	
2170	Schulliegenschaften	431'030.00	27'100.00	417'150.00	32'160.00	327'589.35	54'775.25
	Nettoergebnis		403'930.00		384'990.00		272'814.10
3010.01	Lohn Abwart	92'700.00		102'300.00		102'247.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	4'500.00		3'500.00		4'423.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'600.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		7'000.00		6'814.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		8'500.00		8'365.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'000.00		966.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'300.00		1'253.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		850.00		771.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		0.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'484.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		0.00		0.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		3'366.20	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		413.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten	14'500.00		14'500.00		9'515.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus	21'000.00		21'000.00		18'818.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'803.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Kindergarten	11'000.00		12'000.00		1'364.10	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus	29'000.00		14'000.00		9'717.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	6'500.00		6'500.00		9'384.25	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus	30'000.00		30'000.00		16'329.46	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	5'600.00		2'000.00		2'413.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	19'000.00		10'000.00		13'022.55	
3160.02	Miete und Pacht Liegenschaften Primarschule	8'880.00		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		200.00		264.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700.00		700.00		686.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	121'000.00		134'000.00		91'485.28	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'500.00		4'200.00		4'119.93	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'500.00		17'500.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		3'791.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		1'000.00		7'573.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'100.00		27'160.00		43'410.00
2180	Tagesbetreuung	70'850.00	75'000.00	24'500.00	15'000.00	17'050.40	7'135.00
	Nettoergebnis		-4'150.00		9'500.00		9'915.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		0.00		10'067.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'450.00		0.00		657.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		0.00		27.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		0.00		120.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		0.00		7.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		0.00		705.25	
3105.00	Lebensmittel	0.00		4'000.00		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		0.00		137.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		0.00		747.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00		4'580.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00		500.00		0.00	
4260.01	Elternbeiträge		75'000.00		15'000.00		7'135.00
2190	Schulleitung	205'930.00	0.00	195'200.00	0.00	187'264.28	0.00
	Nettoergebnis		205'930.00		195'200.00		187'264.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	51'500.00		38'000.00		37'600.00	
3010.02	Lohn Schulleitung	3'500.00		3'500.00		1'910.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		2'500.00		2'176.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		150.00		108.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		500.00		399.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'193.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'600.00		500.00		225.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		2'203.55	
3100.00	Büromaterial	370.00		250.00		99.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		0.00		1'291.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'760.00		1'000.00		769.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		0.00		99.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		962.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		0.00		538.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'000.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		342.88	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	101'700.00		117'500.00		114'843.35	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
2191	Schulverwaltung	59'900.00	0.00	56'300.00	600.00	52'055.45	0.00
	Nettoergebnis		59'900.00		55'700.00		52'055.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'100.00		40'000.00		39'967.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00		576.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'600.00		2'645.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'200.00		3'062.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		374.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		400.00		486.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		400.00		390.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		400.00	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		500.00		2'814.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		186.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'200.00		795.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	50.00		50.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	400.00		400.00		355.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		250.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		350.00		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	104'250.00	500.00	96'250.00	500.00	102'769.58	747.40
	Nettoergebnis		103'750.00		95'750.00		102'022.18
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		3'000.00		1'751.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		100.00		77.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		2'500.00		1'606.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		6'138.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		5'000.00		5'037.88	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'800.00		0.00		2'792.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	800.00		1'100.00		719.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50.00		50.00		50.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	43'000.00		43'000.00		44'486.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		40'500.00		40'108.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		747.40
2200	Sonderschulen	358'050.00	43'000.00	286'320.00	17'800.00	253'396.60	26'000.00
	Nettoergebnis		315'050.00		268'520.00		227'396.60
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	105'000.00		50'000.00		46'078.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00		0.00		-904.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		500.00		464.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		3'300.00		3'036.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-57.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'350.00		4'012.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		450.00		429.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		600.00		558.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		450.00		448.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		30'000.00		4'167.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		0.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	110'000.00		55'000.00		0.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	9'450.00		9'450.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	106'200.00		130'120.00		195'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00		0.00		63.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		1'500.00		0.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'000.00		17'800.00		26'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	13'850.00	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
	Nettoergebnis		13'850.00		8'200.00		11'612.62
4330	Schulgesundheitsdienst	13'850.00	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
	Nettoergebnis		13'850.00		8'200.00		11'612.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'360.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		83.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		16.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00		17.15	
3106.00	Medizinisches Material	3'000.00		1'800.00		2'527.72	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'900.00		3'500.00		6'449.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		100.00		151.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	15'000.00	2'710'480.00	15'500.00	2'358'655.00	107'696.86	2'347'987.45
	Nettoergebnis	2'695'480.00		2'343'155.00		2'240'290.59	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern						
	Nettoergebnis	13'000.00	1'415'600.00	13'000.00	1'395'600.00	4'581.75	1'435'308.33
		1'402'600.00		1'382'600.00		1'430'726.58	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		13'000.00		4'581.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'049'200.00		1'048'900.00		1'046'739.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		154'000.00		137'000.00		165'887.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'891.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		10'000.00		7'900.00		10'061.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche		-16'000.00		-18'400.00		-9'848.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000.00		-1'000.00		-1'115.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		120'900.00		121'600.00		120'643.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		17'700.00		15'900.00		26'766.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		10'123.43
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		1'000.00		900.00		4'633.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche		-2'100.00		-2'100.00		-2'067.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		25'000.00		16'276.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		50'500.00		50'200.00		50'354.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'500.00		6'600.00		-7'141.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		400.00		0.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		0.00		-900.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'400.00		3'300.00		3'369.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		400.00		-1'267.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		0.00		-100.00		0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	0.00	982'500.00	0.00	790'500.00	0.00	908'386.00
		982'500.00		790'500.00		908'386.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		982'500.00		790'500.00		908'386.00
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	2'000.00	5'415.00	2'500.00	5'415.00	1'521.65	4'211.12
		3'415.00		2'915.00		2'689.47	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	2'000.00		2'500.00		1'521.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'000.00		4'000.00		2'796.12
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'415.00		1'415.00		1'415.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 100.00	100.00	0.00 140.00	140.00	0.00 82.00	82.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		140.00		82.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	0.00 58'156.00	58'156.00	0.00 81'994.00	81'994.00	0.00 0.00	0.00
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		58'156.00		81'994.00		0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 248'709.00	248'709.00	0.00	85'006.00 -85'006.00	101'593.46	0.00 101'593.46
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		101'593.46	
9001.00	Aufwandüberschuss		248'709.00		85'006.00		0.00
	Total Aufwand	2'990'480.00		2'689'115.00		2'555'920.25	
	Total Ertrag		2'990'480.00		2'689'115.00		2'555'920.25

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung**Kurz und bündig**

Die rege Bautätigkeit in Ossingen führt zu stark ansteigenden Schülerzahlen, besonders im Kindergarten. Bereits jetzt wird mit drei grossen Kindergartengruppen unterrichtet. Durch weitere Bautätigkeit ist damit zu rechnen, dass der dritte Kindergarten auch in den nächsten Jahrzehnten weiterhin gebraucht wird. Ein Mehrzweckbau ist deshalb unumgänglich.

Konto**Budget 2023**

2170.5040.00

1'480'000.00

Es ist der Bau eines Mehrzweckgebäudes zwischen der Primarschule und dem Kindergarten geplant. Der Kredit dafür wurde an der Volksabstimmung vom 15. Mai 2022 angenommen.

9

Finanzvermögen**Kurz und bündig**

keine Investitionen

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	1'540'000.00	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'540'000.00	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'540'000.00		1'365'000.00		106'403.00
Total		950'000.00	950'000.00	900'000.00	900'000.00	97'515.00	97'515.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'540'000.00	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
	Nettoergebnis		1'540'000.00		1'365'000.00		106'403.00
2170	Schulliegenschaften	1'540'000.00	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
	Nettoergebnis		1'540'000.00		1'365'000.00		106'403.00
5040.00	Hochbauten	1'480'000.00		1'365'000.00		0.00	
5060.00	Mobilien	60'000.00		0.00		0.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		0.00		106'403.00	
	Total Investitionsausgaben	1'540'000.00		1'365'000.00		106'403.00	
	Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
	Nettoinvestition		1'540'000.00		1'365'000.00		106'403.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		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				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	700.00	700.00	686.03
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	121'000.00	134'000.00	91'485.28
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	7'500.00	4'200.00	4'119.93
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	13'500.00	17'500.00	0.00
	Total		142'700.00	156'400.00	96'291.24
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	142'700.00	156'400.00	96'291.24
	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		142'700.00	156'400.00	96'291.24

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	1'750	1720	1726		
Steuerfuss	36%	36%	36%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'157	1864	2244		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-11%	8%	5064%	> 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	-	-	-274%	< 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	-	-	-2172	< 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