

# **Budget 2024**

## **Oberstufenschule Wädenswil**

# Hochrechnung 2023

- Erwarteter Ertragsüberschuss von CHF 164'700, gegenüber CHF 127'000 im Budget 2023.
  - Aufwand mit 20.551 Mio. um CHF 15'000 tiefer als Budget 2023
  - Ertrag mit 20.716 Mio. um CHF 149'000 höher als Budget 2023
- Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023: CHF 5.89 Mio.

## Budget 2024

- Der Aufwand steigt um **CHF 1'006'810 (+ 4.9%)** gegenüber BU2023
- Der Ertrag steigt um **CHF 1'609'290 (+ 7.8%)**
- Ertragsüberschuss von **CHF 730'060**

## Übersicht Aufwand/Ertrag

	BU24 CHF	BU23 CHF	Veränderung		HR23	RG22
			CHF	in %		
<b>Total Aufwand</b>	<b>21'433'690</b>	<b>20'426'880</b>	<b>1'006'810</b>	<b>4.93</b>	<b>20'551'443</b>	<b>19'564'446</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>22'163'750</b>	<b>20'554'460</b>	<b>1'609'290</b>	<b>7.83</b>	<b>20'716'192</b>	<b>19'708'312</b>
<b>(-) Defizit/ (+) Überschuss</b>	<b>+ 730'060</b>	<b>+ 127'580</b>			<b>+ 164'748</b>	<b>+ 143'866</b>

## Budget 2024

### Wichtigste Abweichungen gegenüber BU2023

**Bruttoprinzip und interne Verrechnungen „blähen“ das Budget buchhalterisch auf.  
Neue Verbuchungen erschweren Vergleichbarkeit von Budget 2024 mit dem Budget 2023 (insb. Sozialleistungen).**

<b>+ CHF 582'400</b>	Interne Verrechnungen Dienstleistungen (Sporttalentklasse)
<b>- CHF 126'800</b>	Tiefere Kosten für externe Sonderschulungen (neues Verrechnungsmodell)
<b>- CHF 66'400</b>	Entsch. an kant. Mittelschulen: Weniger SuS im Langzeitgymnasium
<b>+ CHF 423'000</b>	Entschädigung an Kanton: Teuerungsausgleich, Lohnentwicklung, mehr VZE
<b>+ CHF 138'400</b>	Löhne kommunale LP: mehr Stellenprozent DaZ, Klassen-Assistenz, Erweiterung stop&go
<b>+ CHF 49'100</b>	Lager, Exkursionen – wurden für 2023 zu tief budgetiert
<b>+ CHF 94'100</b>	Schulsozialarbeit: Neues Vertragsmodell mit AJB und Pensenerhöhung um 30%
<b>+ CHF 680'000</b>	Steuereinnahmen, aber entsprechend höhere Steuerbezugskosten ( <b>+ CHF 42'000</b> )
<b>CHF 1'445'900</b>	Hoher Finanzausgleich

## **Veränderungen bei Einzelkonten**

## 0110 Legislative / 0120 Exekutive

		Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0110	Legislative	14'800.00	0.00	15'600.00	0.00	-800.00	0.00
	Nettoergebnis		14'800.00		15'600.00		-800.00
0120	Exekutive	144'200.00	0.00	138'300.00	0.00	5'900.00	0.00
	Nettoergebnis		144'200.00		138'300.00		5'900.00

**Keine relevanten Veränderungen**

## 2130 Oberstufenschule (1)

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
12'582'450	1'195'550	11'513'100	199'100	1'069'350	996'450

### Wichtigste Änderungen

#### Löhne Lehrpersonen kommunal: + 138'400

- Mehr DaZ, Klassenassistenzen, Erweiterung stop&go

#### Entschädigung an Kanton: + CHF 422'900

- Teuerungsausgleich, Lohnentwicklung, mehr VZE

#### Entschädigung an kantonale Mittelschulen: - 66'400

- Weniger SuS im Langzeitgymnasium

## 2130 Oberstufenschule (2)

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
12'582'450	1'195'550	11'513'100	199'100	1'069'350	996'450

### Wichtigste Änderungen

#### Exkursionen, Schulreisen, Lager: + 49'100

- Effektiv geplante Lager budgetiert; Vorjahr zu tief

#### Miete Mobilien: + 36'100

- Höhere Miet-/Leasingpreise Geräte, Kopierer, Firewall

#### Berufswahlschule: + 76'600

- Mehr Schüler:innen, Kosten pro SuS angepasst an korrekten Betrag (Bruttoprinzip)

#### Anschaffungen übrige Anlagen: + 46'900

- Ersatz Tische, Sichtschutz, Möbel, Lehrpersonenpulte, Klappische, 12 zusätzliche Schüler:innen Sporttalentklasse

## 2131 Sportklasse

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
538'700	587'000	425'900	477'300	112'800	109'700
48'300		51'400			3'100

**Höhere Ausgaben und höhere Einnahmen durch Aufstockung von 24 auf 36 Plätze per Schuljahr 2024/25**

## 2140 Musikschule

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
250'000	0	282'300	0	-32'300	0
	250'000		282'300		-32'300

**Kostendeckungsbeitrag Anteil OSW gemäss effektiven SuS-Zahlen (neuer Kostenverteilungsschlüssel).**

## 2170 Liegenschaften

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2'949'200	228'400	2'848'770	107'400	100'430	121'000
	2'720'800		2'741'370		-20'570

- Weniger Anschaffungen: - 23'100
- Tiefere Miete für Sporthallen: - 29'600
- Höhere Preise für Ver- und Entsorgung: + 25'400
- Unterhalt Gebäude (Teuerung): + 36'300
- Investitionen 2024 führen zu höheren Abschreibungen: + 35'700

## 2171 Wädenswilerhaus

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351'280	301'300	347'350	310'260	3'930	-8'960
	49'980		37'090		12'890

- **Tiefere Lebensmittelkosten: - 5'000**
- **Höherer Reinigungsaufwand: + 4'100**
- **Höhere Abgaben: + 2'900**
- **Einnahmen aus Lager tiefer budgetiert: - 14'000**

## 2180 Tagesbetreuung

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
166'900	93'100	152'300	70'400	14'600	22'700
	73'800		81'900		-8'100

- Höhere Kosten Lebensmittel (+ 1700 Menüs): **+ 13'800**
- Höhere Rückerstattungen (Einnahmen): **+ 22'700**

## 2190 Schulleitung

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
477'500	14'000	499'760	0	-22'260	14'000
	463'500		499'760		-36'260

### Geringfügige Änderungen:

- interne Verrechnung SL-Aufwand für Sporttalentklasse (14'000)
- Weniger Aus-/Weiterbildung: - 3'700

## 2191 Schulverwaltung

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1'129'300	900	1'542'300	406'000	-413'000	-405'100
	1'128'400		1'136'300		-7'900

- **Sozialleistungen nur noch für Schulverwaltung in diesem Konto verbucht: - 411'500**
- **Geplante Erneuerungen technischer Hilfsmittel (Aktenführung, Protokollierung, Zeiterfassung)**
- **Buchführung ab 1.1.24 durch OSW statt durch Stadt Wädenswil: - 24'000**
- **Steuerbezugskosten: + 42'000**

## 2192 Volksschule Sonstiges

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
725'900	21'400	537'600	25'000	188'300	-3'600
	704'500		512'600		191'900

- Umbuchung Löhne Mediothek ab 1.1.24: **+ 40'900**
- Neues Vertragsmodell mit AJB für Schulsozialarbeit und Pensenerhöhung um 30%: **+ 94'100**
- Leistungseinkauf SPD: **+ 47'100**  
(Fehler bei der Berechnung: effektiv wird keine relevante Veränderung gegenüber 2023 zu erwarten sein.)

## 2200 Sonderschule

Budget 2024		Budget 2023		Abw. Budget 2024 zu Budget 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1'732'500	42'000	1'880'700	37'000	-148'200	5'000
	1'690'500		1'843'700		-153'200

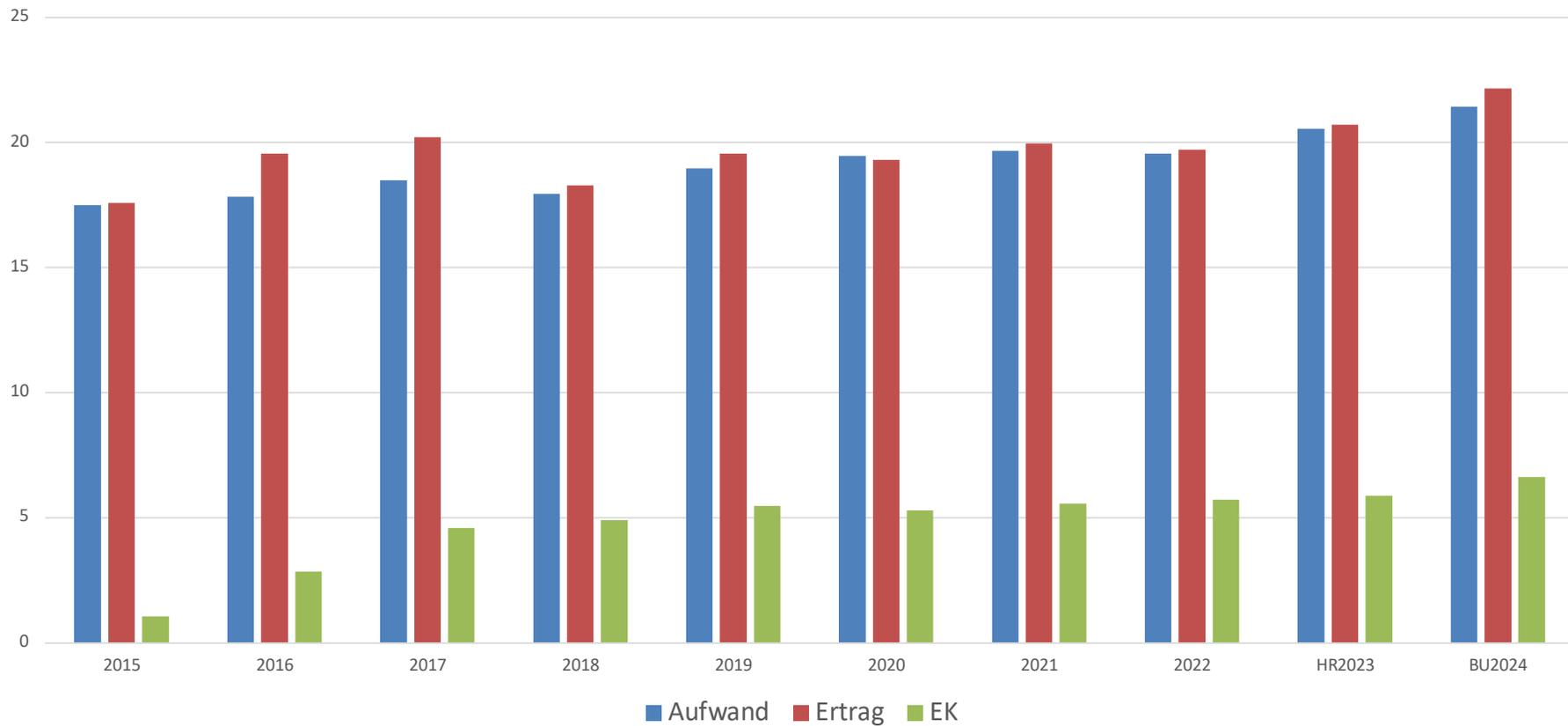
- **Transportkosten tiefer budgetiert: - 20'400**
- **Tiefere Beiträge an externe Sonderschulen (neues Verrechnungsmodell KJG): - 126'800**

## 9100 Allgemeine Gemeindesteuern

	BU24 CHF	BU23 CHF	Veränderung	
			CHF	%
Allgemeine Gemeindesteuern	18'094'800	17'413'700	681'100	3.9%
Finanz- und Lastenausgleich	1'445'700	1'380'900	64'800	4.7%

- **Deutlich höhere Steuereinnahmen geschätzt durch Steueramt der Stadt Wädenswil**
- **Ressourcenausgleich fällt 2024 nochmals höher aus als 2023**

## Entwicklung Aufwand – Ertrag – Eigenkapital 2015 – 2024 in Mio. Franken



## Steuerfuss: Antrag Schulpflege 19 Prozent gleichbleibend

### Begründung

- Erfahrungssammlung mit eigenem Finanzverkehr (Liquidität im Jahresverlauf; ungleichmässige Steuereingänge)
- Unsichere Entwicklung Steuereinnahmen und Finanzausgleich (beide für 2024 sehr hoch prognostiziert)
- Geplante Investitionen 2024 und darüber hinaus
  - Mögliche Schulraumerweiterung Steinacher und Westtrakt Rotweg
  - Massnahmen zur Kühlung der Innen- und Aussenräume (Pausenplätze mit weniger „Asphalt“).
- Ein Cash-Pool mit der Stadt widerspricht der laufenden Trennung auf finanzieller Ebene.  
Grundsatz: Finanzielle Eigenständigkeit vor Fremdkapitalbeschaffung (Kosten, admin. Aufwand)
- Steuerfussstabilität: Weitere Entwicklung soll auf einer stabilen Entscheidungsbasis diskutiert werden.
- Finanzaussichten werden allgemein unsicher beurteilt. Steuersenkungen werden im ganzen Kanton für 2024 kaum mehr beantragt.

## Bemerkungen zum Eigenkapital resp. zur Eigenkapitalquote

- Eine Eigenkapitalquote von 15% wird durch die Schulpflege als zu tief erachtet.
- Das Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden sieht die Grenze zwischen genügend und ungenügend bei 25%. “Normale“ Gemeindehaushalte liegen zwischen 40 und 75%.
- Empfehlungen von Seiten Gemeindefinanz-Beratern gehen für Schulgemeinden von einer EK-Quote zwischen 25 und 40% aus.
- Die OSW käme mit dem durch die Schulpflege beantragten Steuerfuss von 19% per Ende 2024 auf eine Quote von rund 30% zu liegen.

## Annahmen zum Verlauf Einnahmen/Ausgaben OSW über das Jahr

