

Budget 2024

| | |
|--|--------------------|
| Ablieferung an Schulpflege | 21. September 2023 |
| Abnahmebeschluss Schulpflege | 27. September 2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 2. Oktober 2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 4. Dezember 2023 |
| 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 | keine |
| Anhang zum Budget | |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 26 |
| 14 Finanzkennzahlen | 27 |

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 hat mit steigenden Kosten zu kämpfen. Ein grosses Thema sind die Schülerzahlen, da die rege Bautätigkeit in Ossingen auch zu steigenden Schülerzahlen führt. Dies führt auch zu steigenden Kosten in Bereich der Sonderschule.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2024 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 542'000.- 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. Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Für die Schätzung des Steuerertrags 2024 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2023 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Prognose unseres Finanzplaners Swissplan. Durch das steigende Kantonsmittel steigen auch die Ressourcenerträge, obwohl unsere eigenen Steuereinnahmen ebenfalls gestiegen sind.

Die IT Infrastruktur ist in die Jahre gekommen. Seit 2014 herrscht ein Investitionstau. Mit der aktuellen Umgebung können die Vorgaben betreffend Digitalisierung aus dem Lehrplan 21 nicht mehr vollumfänglich umgesetzt werden. Daher muss diese ersetzt werden. Dasselbe gilt für die Beleuchtung im Primarschulhaus, welche gleich auf LED umgestellt wird. Der Spielplatz auf dem Primarschulareal ist neu zu erstellen, da er nicht mehr den aktuellen Sicherheitsvorschriften entspricht, die wichtigsten Arbeiten werden 2024 durchgeführt, ein zweiter Teil ist für 2025 vorgesehen. Auch ein Teil des Schulmobiliars muss in der zweiten Tranche ersetzt werden.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Der Steuerfuss musste in diesem Jahr um 5% erhöht werden. Trotz dieser Erhöhung resultiert noch immer ein Aufwandüberschuss. Können die Kosten in den nächsten Jahren nicht reduziert werden, ist eine weitere Steuerfusserhöhung nötig, um weitere Verluste zu verhindern.

e. Veränderung der Schülerzahlen

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------|------|------|------|------|
| Kindergarten | 62 | 62 | 53 | 42 |
| Primarschule | 98 | 93 | 116 | 126 |

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Primarschule Ossingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 3'497'960.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 1'629'330.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--------------------------------|------------|---------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 3'790'000.00 |
| Steuerfuss | | | 41% |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| | Steuerertrag bei 41 % | Fr. | 1'553'900.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -314'730.00 |

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

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 41% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 3'497'960.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 1'629'330.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| 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 2024 der Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--------------------------------|------------|---------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 3'790'000.00 |
| Steuerfuss | | | 41% |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| | Steuerertrag bei 41 % | Fr. | 1'553'900.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -314'730.00 |

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 41% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Primarschule Ossingen am 4. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|---------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 3'497'960.00 |
| | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr. | 1'629'330.00 |
| | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 320'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |

2 Beschluss zum Steuerfuss

| | | | |
|---|--------------------------------|---------------------|--------------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | Fr. | 3'790'000.00 | |
| Steuerfuss | | 41% | |
| Erfolgsrechnung | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. | 1'868'630.00 |
| | Steuerertrag bei 41 % | Fr. | 1'553'900.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -314'730.00 |

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

Der Steuerfuss der Primarschule Ossingen für das Jahr 2024 wird auf 41% (Vorjahr 36%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8475 Ossingen, 04. Dezember 2023

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Robert Sigg
Schulpflegepräsident

Melanie Wirz
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2024 | Budget 2023 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 3'497'960.00 | 2'990'480.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 1'629'330.00 | 1'517'771.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -1'868'630.00 | -1'472'709.00 |
| | | | |
| Steuerertrag und Steuerfuss | Budget 2024 | Budget 2023 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 3'790'000.00 | 3'400'000.00 | |
| Steuerfuss | 41% | 36% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 1'283'800.00 | 1'049'200.00 | |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 176'300.00 | 120'900.00 | |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 87'800.00 | 50'500.00 | |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 6'000.00 | 3'400.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 1'553'900.00 | 1'224'000.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 1'553'900.00 | 1'224'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | -314'730.00 | -248'709.00 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2024 | Allgemeiner Haushalt Budget 2024 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | - |
| - Aufwandüberschuss | 314'730.00 | 314'730.00 | - |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | - | - | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 180'600.00 | 180'600.00 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -134'130.00 | -134'130.00 | 0.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 320'000.00 | 320'000.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -454'130.00 | -454'130.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -42% | -42% | 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 | -314'730.00 |
|---------------------------------------|---|--------------------|

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

| | |
|---|---------------------|
| Finanzvermögen per 31.12.2022 | 4'171'313.35 |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2022 | 648'560.20 |
| = Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022 | 3'522'753.15 |

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

| | |
|---|---------------------|
| Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen | 3'522'753.15 |
|---|---------------------|

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 | 180'600.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr | 46'617.00 |

| | |
|---|-------------------|
| Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld | 227'217.00 |
|---|-------------------|

| | 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

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Ø |
|------|------|------|------|------|-------------|------|------|------|-----|
| 95% | 95% | 93% | 89% | 95% | 82% | 73% | 64% | 60% | 83% |

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Ø |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|------|------|------|------|
| -0.3% | -0.2% | -0.1% | -0.1% | -0.9% | 0.5% | 1.3% | 2.0% | 2.3% | 0.5% |

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Ø |
|------|------|------|------|-------|-------------|------|------|------|------|
| 4.4% | 6.5% | 4.3% | 5.4% | 36.3% | 8.8% | 1.9% | 7.4% | 1.3% | 8.5% |

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 727'520.00 | 613'320.00 | 515'381.42 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 454'400.00 | 452'660.00 | 363'690.49 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 180'600.00 | 142'700.00 | 96'291.24 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 2'133'540.00 | 1'779'300.00 | 1'864'486.84 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>3'496'060.00</i> | <i>2'987'980.00</i> | <i>2'839'849.99</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 1'748'900.00 | 1'415'600.00 | 1'477'795.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 89'010.00 | 86'500.00 | 58'908.23 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 55.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 1'322'800.00 | 1'158'000.00 | 1'016'757.75 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>3'160'710.00</i> | <i>2'660'100.00</i> | <i>2'553'516.88</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -335'350.00 | -327'880.00 | -286'333.11 |
| 34 | Finanzaufwand | 1'900.00 | 2'500.00 | 1'378.95 |
| 44 | Finanzertrag | 22'520.00 | 23'515.00 | 36'288.40 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 20'620.00 | 21'015.00 | 34'909.45 |
| | Operatives Ergebnis | -314'730.00 | -306'865.00 | -251'423.66 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 58'156.00 | 81'994.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 58'156.00 | 81'994.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -314'730.00 | -248'709.00 | -169'429.66 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Aufwand | 3'497'960.00 | 2'990'480.00 | 2'841'228.94 |
| | Total Ertrag | 3'183'230.00 | 2'741'771.00 | 2'671'799.28 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 320'000.00 | 1'540'000.00 | 0.00 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 155'557.10 |
| 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 | | 320'000.00 | 1'540'000.00 | 155'557.10 |
| 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 | | 320'000.00 | 1'540'000.00 | 155'557.10 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -320'000.00 | -1'540'000.00 | -155'557.10 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 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 542'000.- 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.

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | |
|--------------|--------------|-------------|------------|---|
| 2110.3611.00 | 331'900.00 | 320'400.00 | 11'500.00 | Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst. |
| 2120.3020.00 | 154'700.00 | 104'000.00 | 50'700.00 | Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand. |
| 2120.3090.00 | 9'040.00 | 20'670.00 | -11'630.00 | Drei Lehrer machen einen CAS, welcher von der Schule finanziert wird. |
| 2120.3130.00 | 41'600.00 | 24'100.00 | 17'500.00 | Cartransport Hallenbad 9000,(Preisaufschlag) Hallenbad 6000,(Preisaufschlag) Dolmetscher 1'000, Zunahme an Fahrten (Therapie Elterntransporte) 10'000, Verkehrskundeunterricht 1'600, Bücher, Klassenserien etc. für LP-/Sus-Bibliothek 1'500, Fusionsberater 2500 Anteil PS, Spetten sicherstellen mit externer Hilfe + 10000 |
| 2120.3151.00 | 5'600.00 | 30'000.00 | -24'400.00 | Schulbus wurde früher beschafft und über die IR gehandhabt, keine Mieten etc. |
| 2120.3171.00 | 33'630.00 | 26'550.00 | 7'080.00 | Mehr Schüler führen auch zu höheren Kosten bei Anlässen wie Schulerreisen, Sporttagen etc. |
| 2120.3611.00 | 1'116'900.00 | 966'400.00 | 150'500.00 | Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand. |
| 2170.3010.01 | 112'600.00 | 92'700.00 | 19'900.00 | Mehr Abwart- + Reinigungskosten wegen neuem Gebäude |
| 2170.3134.00 | 15'000.00 | 9'000.00 | 6'000.00 | Höhere Prämien generell, Neue Versicherungen für das neue Mehrzweckgebäude |
| 2170.3140.01 | 2'000.00 | 11'000.00 | -9'000.00 | Sanierung / Umgebungsarbeiten in der IR |
| 2170.3140.02 | 20'000.00 | 29'000.00 | -9'000.00 | Instandsetzung Gerätehaus |
| 2170.3144.01 | 25'000.00 | 6'500.00 | 18'500.00 | Massnahmen Brandschutzvorgaben KiGa |
| 2170.3144.02 | 6'000.00 | 30'000.00 | -24'000.00 | Rasen wird nicht saniert |
| 2170.3160.02 | 0.00 | 8'880.00 | -8'880.00 | Keine Miete mehr für Raum bei SOT |

| | | | | |
|--------------|------------|------------|------------|---|
| 2180.3010.00 | 60'000.00 | 50'000.00 | 10'000.00 | Es wurden viele Kinder für Mittagstisch und Betreuung angemeldet. |
| 2190.3611.01 | 108'600.00 | 101'700.00 | 6'900.00 | Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst. |
| 2191.3133.00 | 5'000.00 | 50.00 | 4'950.00 | Teurere Lizenzen wegen Preisanstieg |
| 2192.3010.00 | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | Es wurde eine Fahrerin für den neuen Schulbus angestellt. |
| 2200.3020.00 | 91'600.00 | 105'000.00 | -13'400.00 | Mehr Kinder; Mehr Löhne |
| 2200.3130.00 | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 | Transporte für Kinder Sonderschulen weil 2 externe Beschulungen stattfinden |
| 2200.3631.01 | 168'000.00 | 110'000.00 | 58'000.00 | Steigende Schülerzahlen führen auch zu mehr Sonderschülern. |
| 2200.3632.00 | 223'700.00 | 106'200.00 | 117'500.00 | 2 Externe Beschulungen |
| 2200.4632.00 | 19'000.00 | 43'000.00 | -24'000.00 | Es ist mit weniger 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 2024 haben wir den aktuellen Stand des Steuerertrages 2023 übernommen. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Prognose unseres Finanzplaners Swissplan. Durch das steigende Kantonsmittel steigen auch die Ressourcenerträge, obwohl unsere eigenen Steuereinnahmen ebenfalls gestiegen sind.

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | |
|--------------|--------------|--------------|------------|---|
| 9100 | 1'744'900.00 | 1'402'600.00 | 342'300.00 | Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert. |
| 9300.4621.50 | 1'171'200.00 | 982'500.00 | 188'700.00 | Der Ressourcenzuschuss wurde nach der mutmasslichen Steuerkraft 2024 ausgewiesen. |
| 9900.4894.00 | 0.00 | 58'156.00 | -58'156.00 | Die finanzpolitische Reserve ist aufgebraucht. Entnahmen sind nicht mehr möglich. |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 5'740.00 | 0.00 | 5'200.00 | 0.00 | 5'256.05 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 3'467'320.00 | 258'510.00 | 2'946'430.00 | 280'000.00 | 2'819'211.69 | 251'101.48 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 9'500.00 | 0.00 | 13'850.00 | 0.00 | 11'014.35 | 0.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 5'400.00 | 2'924'720.00 | 15'000.00 | 2'461'771.00 | -4'253.15 | 2'420'697.80 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 3'497'960.00 | 3'183'230.00 | 2'990'480.00 | 2'741'771.00 | 2'841'228.94 | 2'671'799.28 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | | 314'730.00 | | 248'709.00 | | 169'429.66 |
| Total | | 3'497'960.00 | 3'497'960.00 | 2'990'480.00 | 2'990'480.00 | 2'841'228.94 | 2'841'228.94 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 5'740.00 | 0.00 | 5'200.00 | 0.00 | 5'256.05 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 5'740.00 | | 5'200.00 | | 5'256.05 |
| 0110 | Legislative | 5'740.00 | 0.00 | 5'200.00 | 0.00 | 5'256.05 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 5'740.00 | | 5'200.00 | | 5'256.05 |
| 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 | | 0.00 | | 7.40 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 40.00 | | 0.00 | | 37.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'511.65 | |
| 2 | BILDUNG | 3'467'320.00 | 258'510.00 | 2'946'430.00 | 280'000.00 | 2'819'211.69 | 251'101.48 |
| | Nettoergebnis | | 3'208'810.00 | | 2'666'430.00 | | 2'568'110.21 |
| 2110 | Kindergarten | 408'150.00 | 122'400.00 | 390'150.00 | 122'400.00 | 406'400.84 | 113'117.25 |
| | Nettoergebnis | | 285'750.00 | | 267'750.00 | | 293'283.59 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 48'887.95 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 400.00 | | 400.00 | | 396.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 3'125.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'500.00 | | 2'200.00 | | 2'157.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 250.00 | | 200.00 | | 443.05 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | 534.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'000.00 | | 3'000.00 | | 6'223.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 670.00 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 1'562.90 | |
| 3104.02 | Schulmaterial | 9'300.00 | | 9'300.00 | | 9'112.05 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'449.05 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 0.00 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 0.00 | | 1'000.00 | | 754.55 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 404.90 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'700.00 | | 8'200.00 | | 0.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 0.00 | | 21.39 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00 | | 500.00 | | 0.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 250.00 | | 421.45 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen | 4'600.00 | | 3'900.00 | | 1'761.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 331'900.00 | | 320'400.00 | | 328'475.40 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 122'400.00 | | 122'400.00 | | 113'117.25 |
| 2120 | Primarstufe | 1'516'970.00 | 14'000.00 | 1'280'270.00 | 12'000.00 | 1'179'284.81 | 21'988.78 |
| | Nettoergebnis | | 1'502'970.00 | | 1'268'270.00 | | 1'157'296.03 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 154'700.00 | | 104'000.00 | | 63'618.75 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 400.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 10'200.00 | | 5'200.00 | | 3'255.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'000.00 | | 1'800.00 | | 1'779.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'500.00 | | 400.00 | | 326.84 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'700.00 | | 600.00 | | 556.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 17'700.00 | | 8'500.00 | | 16'537.75 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'040.00 | | 20'670.00 | | 3'252.40 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 3'000.00 | | 2'300.00 | | 0.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | 791.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'019.75 | |
| 3104.01 | Lehrmittel | 15'000.00 | | 14'000.00 | | 16'382.90 | |
| 3104.02 | Schulmaterial | 37'350.00 | | 40'800.00 | | 23'759.16 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 3'000.00 | | 500.00 | | 7'151.73 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'600.00 | | 400.00 | | 570.60 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 36'399.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 41'600.00 | | 24'100.00 | | 15'333.95 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'600.00 | | 30'000.00 | | 1'664.65 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 3'998.18 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 11'704.76 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'615.40 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 7'776.70 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 33'630.00 | | 26'550.00 | | 25'628.79 | |
| 3190.00 | Schadenersatzleistungen | 850.00 | | 850.00 | | 0.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 25'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 1'116'900.00 | | 966'400.00 | | 932'160.70 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'000.00 | | 2'000.00 | | 5'767.78 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 16'221.00 |
| 2140 | Musikschulen | 47'840.00 | 0.00 | 46'000.00 | 0.00 | 45'456.55 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 47'840.00 | | 46'000.00 | | 45'456.55 |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 47'840.00 | | 46'000.00 | | 45'456.55 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 441'250.00 | 27'100.00 | 431'030.00 | 27'100.00 | 361'969.68 | 44'849.95 |
| | Nettoergebnis | | 414'150.00 | | 403'930.00 | | 317'119.73 |
| 3010.01 | Lohn Abwart | 112'600.00 | | 92'700.00 | | 101'562.75 | |
| 3010.02 | Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 7'622.25 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 1'646.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'800.00 | | 6'500.00 | | 6'888.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'800.00 | | 6'000.00 | | 7'428.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'100.00 | | 900.00 | | 910.34 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'300.00 | | 1'100.00 | | 1'176.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 900.00 | | 800.00 | | 785.15 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'000.00 | | 1'000.00 | | 2'326.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | | 3'000.00 | | 303.60 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 10'167.21 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 1'000.00 | | 568.65 | |
| 3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten | 4'000.00 | | 500.00 | | 0.00 | |
| 3111.02 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus | 4'000.00 | | 1'000.00 | | 5'822.55 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten | 14'500.00 | | 14'500.00 | | 8'702.35 | |
| 3120.02 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus | 21'000.00 | | 21'000.00 | | 21'061.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 1'839.05 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 15'000.00 | | 9'000.00 | | 8'766.70 | |
| 3140.01 | Unterhalt an Grundstücken Kindergarten | 2'000.00 | | 11'000.00 | | 0.00 | |
| 3140.02 | Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus | 20'000.00 | | 29'000.00 | | 2'009.15 | |
| 3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten | 25'000.00 | | 6'500.00 | | 18'806.35 | |
| 3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus | 6'000.00 | | 30'000.00 | | 46'080.54 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten | 3'000.00 | | 5'600.00 | | 1'664.30 | |
| 3151.02 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus | 15'000.00 | | 19'000.00 | | 9'408.85 | |
| 3160.02 | Miete und Pacht Liegenschaften Primarschule | 0.00 | | 8'880.00 | | 0.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 250.00 | | 250.00 | | 130.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 700.00 | | 700.00 | | 686.03 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 119'000.00 | | 121'000.00 | | 91'485.29 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 35'900.00 | | 7'500.00 | | 4'119.92 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 0.00 | | 13'500.00 | | 0.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 6'375.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'174.95 |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 18'100.00 | | 18'100.00 | | 32'300.00 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 78'980.00 | 75'000.00 | 70'850.00 | 75'000.00 | 60'783.92 | 40'080.50 |
| | Nettoergebnis | | 3'980.00 | | -4'150.00 | | 20'703.42 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 60'000.00 | | 50'000.00 | | 47'004.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'140.00 | | 3'450.00 | | 3'008.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 600.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 540.00 | | 450.00 | | 128.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 600.00 | | 514.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400.00 | | 50.00 | | 112.25 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 800.00 | | 700.00 | | 906.60 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 800.00 | | 100.00 | | 1'749.22 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500.00 | | 500.00 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'500.00 | | 15'000.00 | | 7'359.45 | |
| 4260.01 | Elternbeiträge | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 40'080.50 |
| 2190 | Schulleitung | 220'030.00 | 0.00 | 205'930.00 | 0.00 | 244'509.08 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 220'030.00 | | 205'930.00 | | 244'509.08 |
| 3000.01 | Entschädigungen Behörden und Kommissionen | 54'000.00 | | 51'500.00 | | 48'345.00 | |
| 3010.02 | Lohn Schulleitung | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 0.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'000.00 | | 3'800.00 | | 3'112.55 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 500.00 | | 132.40 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 600.00 | | 531.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'700.00 | | 1'100.00 | | 1'758.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'500.00 | | 8'600.00 | | 1'050.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'128.75 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 370.00 | | 370.00 | | 369.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 0.00 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'260.00 | | 1'760.00 | | 848.10 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'200.00 | | 500.00 | | 2'151.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'400.00 | | 1'000.00 | | 1'410.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 1'744.45 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'600.00 | | 0.00 | | 570.50 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 0.00 | | 1'500.00 | | 1'350.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 73.93 | |
| 3499.00 | Übriger Finanzaufwand | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3611.01 | Lohnkostenanteile Schulleitung | 108'600.00 | | 101'700.00 | | 156'932.00 | |
| 3612.02 | Entschädigungen an andere Gemeinden | 20'500.00 | | 20'500.00 | | 20'500.00 | |
| 2191 | Schulverwaltung | 67'400.00 | 0.00 | 59'900.00 | 0.00 | 55'811.80 | 55.00 |
| | Nettoergebnis | | 67'400.00 | | 59'900.00 | | 55'756.80 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 45'500.00 | | 43'100.00 | | 41'234.50 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 600.00 | | 600.00 | | 576.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 2'739.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'500.00 | | 3'300.00 | | 3'154.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 400.00 | | 400.00 | | 359.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 600.00 | | 550.00 | | 468.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500.00 | | 450.00 | | 402.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'300.00 | | 1'200.00 | | 5'491.60 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 150.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 396.70 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 5'000.00 | | 50.00 | | 0.00 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 1'000.00 | | 0.00 | | 385.45 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 500.00 | | 400.00 | | 452.35 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 50.00 | | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | | 0.00 | | 0.00 | | 55.00 |
| 2192 | Volksschule, Sonstiges | 141'650.00 | 500.00 | 104'250.00 | 500.00 | 98'819.04 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 141'150.00 | | 103'750.00 | | 98'819.04 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 25'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'700.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 200.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 2'200.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'000.00 | | 1'000.00 | | 863.17 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 392.08 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 0.00 | | 0.00 | | 852.60 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 0.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 5'707.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 900.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 42'534.50 | |
| 3611.01 | Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten | 800.00 | | 800.00 | | 506.90 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 3612.01 | Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten | 50'000.00 | | 43'000.00 | | 45'166.00 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 41'000.00 | | 40'000.00 | | 546.04 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | 0.00 |
| 2200 | Sonderschulen | 545'050.00 | 19'510.00 | 358'050.00 | 43'000.00 | 366'175.97 | 31'010.00 |
| | Nettoergebnis | | 525'540.00 | | 315'050.00 | | 335'165.97 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 91'600.00 | | 105'000.00 | | 55'639.65 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 600.00 | | 600.00 | | 459.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'300.00 | | 6'900.00 | | 3'676.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'800.00 | | 4'000.00 | | 4'008.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 600.00 | | 1'000.00 | | 440.67 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 700.00 | | 1'200.00 | | 628.50 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 600.00 | | 1'000.00 | | 524.50 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 25'000.00 | | 0.00 | | 12'786.15 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 12'800.00 | | 10'000.00 | | 4'677.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 400.00 | | 200.00 | | 676.50 | |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton (Sonderschulen) | 168'000.00 | | 110'000.00 | | 77'550.00 | |
| 3631.02 | Beiträge an Kanton (Spitalschulen) | 9'450.00 | | 9'450.00 | | 8'401.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 223'700.00 | | 106'200.00 | | 193'700.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'507.75 | |
| 4260.01 | Elternbeiträge | | 510.00 | | 0.00 | | 510.00 |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 19'000.00 | | 43'000.00 | | 30'500.00 |
| 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 | 9'500.00 | 0.00 | 13'850.00 | 0.00 | 11'014.35 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 9'500.00 | | 13'850.00 | | 11'014.35 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 9'500.00 | 0.00 | 13'850.00 | 0.00 | 11'014.35 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 9'500.00 | | 13'850.00 | | 11'014.35 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'631.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 100.00 | | 150.00 | | 99.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 0.00 | | 50.00 | | 7.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 0.00 | | 50.00 | | 17.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 0.00 | | 0.00 | | 1.95 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 50.00 | | 50.00 | | 6.00 | |
| 3106.00 | Medizinisches Material | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'523.45 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 4'650.00 | | 7'900.00 | | 6'500.30 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|--|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 150.00 | | 226.80 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 5'400.00 | 3'239'450.00 | 15'000.00 | 2'710'480.00 | -4'253.15 | 2'590'127.46 |
| | Nettoergebnis | 3'234'050.00 | | 2'695'480.00 | | 2'594'380.61 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 4'000.00 | 1'748'900.00 | 13'000.00 | 1'415'600.00 | -5'132.10 | 1'477'795.90 |
| | Nettoergebnis | 1'744'900.00 | | 1'402'600.00 | | 1'482'928.00 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 4'000.00 | | 13'000.00 | | -5'132.10 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 1'283'800.00 | | 1'049'200.00 | | 1'068'822.85 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 152'000.00 | | 154'000.00 | | 147'617.20 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 17'554.85 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche | | -16'000.00 | | -16'000.00 | | -11'573.65 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -1'046.10 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 176'300.00 | | 120'900.00 | | 126'846.05 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | 20'900.00 | | 17'700.00 | | 25'453.60 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'419.55 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen | | -3'000.00 | | -2'100.00 | | -1'248.75 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 22'805.00 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 87'800.00 | | 50'500.00 | | 63'458.70 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 10'400.00 | | 7'500.00 | | 10'731.95 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jurist. Personen | | 0.00 | | 0.00 | | 1'863.50 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 6'000.00 | | 3'400.00 | | 4'932.35 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | 700.00 | | 500.00 | | -222.45 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | | 0.00 | | 0.00 | | 381.25 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 0.00 | 1'171'200.00 | 0.00 | 982'500.00 | 0.00 | 856'666.00 |
| | Nettoergebnis | 1'171'200.00 | | 982'500.00 | | 856'666.00 | |
| 4632.10 | Anteil Ressourcenausgleich | | 1'171'200.00 | | 982'500.00 | | 856'666.00 |
| 9610 | Zinsen | 1'400.00 | 4'420.00 | 2'000.00 | 5'415.00 | 878.95 | 3'988.40 |
| | Nettoergebnis | 3'020.00 | | 3'415.00 | | 3'109.45 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern | 1'400.00 | | 2'000.00 | | 878.95 | |
| 4401.10 | Zinsen auf ordentlichen Steuern | | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 2'573.40 |
| 4450.00 | Erträge aus Darlehen VV | | 1'420.00 | | 1'415.00 | | 1'415.00 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | 0.00 | 200.00 | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 253.50 |
| | Nettoergebnis | 200.00 | | 100.00 | | 253.50 | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 200.00 | | 100.00 | | 253.50 |
| 9900 | Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58'156.00 | 0.00 | 81'994.00 |
| | Nettoergebnis | 0.00 | | 58'156.00 | | 81'994.00 | |
| 4894.00 | Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve | | 0.00 | | 58'156.00 | | 81'994.00 |
| 9999 | Abschluss | 0.00 | 314'730.00 | 0.00 | 248'709.00 | 0.00 | 169'429.66 |
| | Nettoergebnis | 314'730.00 | | -248'709.00 | | -169'429.66 | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss | | 314'730.00 | | 248'709.00 | | 169'429.66 |
| | Total Aufwand | 3'497'960.00 | | 2'990'480.00 | | 2'841'228.94 | |
| | Total Ertrag | | 3'497'960.00 | | 2'990'480.00 | | 2'841'228.94 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die IT Infrastruktur ist in die Jahre gekommen. Seit 2014 herrscht ein Investitionstau. Mit der aktuellen Umgebung können die Vorgaben betreffend Digitalisierung aus dem Lehrplan 21 nicht mehr vollumfänglich umgesetzt werden. Daher muss diese ersetzt werden. Dasselbe gilt für die Beleuchtung im Primarschulhaus, welche gleich auf LED umgestellt wird. Der Spielplatz auf dem Primarschulareal ist neu zu erstellen, da er nicht mehr den aktuellen Sicherheitsvorschriften entspricht, die wichtigsten Arbeiten werden 2024 durchgeführt, ein zweiter Teil ist für 2025 vorgesehen. Auch ein Teil des Schulmobiliars muss in der zweiten Tranche ersetzt werden.

| Konto | Budget 2024 | |
|--------------|-------------|---|
| 2120.5060.00 | 100'000.00 | Die IT Infrastruktur ist in die Jahre gekommen. Seit 2014 herrscht ein Investitionstau. Mit der aktuellen Umgebung können die Vorgaben betreffend Digitalisierung aus dem Lehrplan 21 nicht mehr vollumfänglich umgesetzt werden. Daher muss diese ersetzt werden |
| 2170.5060.00 | 50'000.00 | Ein Teil des Schulmobiliars muss in der zweiten Tranche ersetzt werden. |
| 2170.5060.00 | 120'000.00 | Die Beleuchtung im gesamten Schulhaus wird ersetzt und auf LED umgestellt. |
| 2170.5060.00 | 50'000.00 | Der Spielplatz auf dem Primarschulareal ist neu zu erstellen, da er nicht mehr den aktuellen Sicherheitsvorschriften entspricht, die wichtigsten Arbeiten werden 2024 durchgeführt, ein zweiter Teil ist für 2025 vorgesehen. |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | 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 | 320'000.00 | 0.00 | 1'540'000.00 | 0.00 | 155'557.10 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 320'000.00 | 0.00 | 1'540'000.00 | 0.00 | 155'557.10 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | | 320'000.00 | | 1'540'000.00 | | 155'557.10 |
| 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 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | BILDUNG | 320'000.00 | 0.00 | 1'540'000.00 | 0.00 | 155'557.10 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 320'000.00 | | 1'540'000.00 | | 155'557.10 |
| 2120 | Primarschule | 100'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 100'000.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5060.00 | Mobilien | 100'000.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 220'000.00 | 0.00 | 1'540'000.00 | 0.00 | 155'557.10 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 220'000.00 | | 1'540'000.00 | | 155'557.10 |
| 5040.00 | Hochbauten | 0.00 | | 1'480'000.00 | | 0.00 | |
| 5060.00 | Mobilien | 220'000.00 | | 60'000.00 | | 0.00 | |
| 5290.00 | Übrige immaterielle Anlagen | 0.00 | | 0.00 | | 155'557.10 | |

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|---|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 2120 | Primarstufe Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 3300.60 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 3300.30 | 700.00 | 700.00 | 686.03 |
| | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 3300.40 | 119'000.00 | 121'000.00 | 91'485.29 |
| | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 3300.60 | 35'900.00 | 7'500.00 | 4'119.92 |
| | Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen | 3320.90 | 0.00 | 13'500.00 | 0.00 |
| Total | | | 180'600.00 | 142'700.00 | 96'291.24 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 180'600.00 | 142'700.00 | 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 | | | 180'600.00 | 142'700.00 | 96'291.24 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner | 1'800 | 1700 | 1710 | | |
| Steuerfuss | 41% | 36% | 36% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 2'403 | 2289 | 2396 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | -42% | -11% | n.a. | > 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 | - | - | -238% | < 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 | - | - | -2060 | < 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 |