

**Primarschule Dägerlen
8471 Rutschwil**

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	3. August 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23. November 2023
Veröffentlichung	1. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Dägerlen
Schulweg 1
8471 Rutschwil-Dägerlen

Finanzvorstand: Thomas Hinni

Rechnungsführer: Urs Baumann, Finanzverwaltung Gemeinde Dägerlen ZH
Telefon 052 305 12 23
E-Mail finanzverwaltung@daegerlen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege Dägerlen

A Die wirtschaftliche Lage der Primarschule und seine mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Primarschule Dägerlen präsentiert sich stabil, zumal die Primarschulgemeinde über ein sehr solides Steuersubstrat verfügt. So konnte die Entwicklung des Steuerertrages über die letzten Jahre mit dem Kantonsdurchschnitt Schritt halten.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2022 fiel mit einem Ertragsüberschuss im Betrag von Fr. 373'881.30 deutlich besser aus als budgetiert. Dank dieses erfreulichen Rechnungsabschlusses sowie der positiven Ergebnisse der Jahre 2019 bis 2021 konnte Mitte April 2022 das Darlehen der Politischen Gemeinde restlos getilgt werden. Ebenfalls dank der positiven Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre wurde der Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2023 von 62 % auf 54 % gesenkt. Obwohl mit der Entschuldung und der Steuerfussenkung um 8 % wichtige strategische Ziele erreicht wurden, behalten wir den über die kommenden Dekaden stetig zunehmenden Abschreibungsbedarf kritisch im Auge. Im Übrigen verfolgen wir unsere Zielsetzung, zukünftige Investitionen in die Schulliegenschaften möglichst aus eigenen Mitteln zu finanzieren, pflichtbewusst weiter. Für das kommende Rechnungsjahr besteht weiterhin eine unklare Situation im Hinblick auf die zukünftige Beschulung der Schülerinnen und Schüler aus Niederwil ab Schuljahresbeginn 2024. Die Primarschulpflege Dägerlen befindet sich diesbezüglich derzeit in Verhandlungen mit der Primarschulpflege Andelfingen.

B Stand der Aufgabenerfüllung

Wie bereits einleitend erwähnt, wurden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 im Jahr 2019 regelmässig hohe Ertragsüberschüsse erzielt. Dank dieser Überschüsse konnte das bestehende Darlehen der Politischen Gemeinde vollständig getilgt werden. Mit der Bevölkerungszunahme durch die Entstehung zusätzlichen Wohnraumes geht eine Steigerung des Steuerertrages einher, ohne dass zusätzlicher Schulraum geschaffen werden muss. Als Folge dieser rasanten Entwicklung stimmte die Schulgemeindeversammlung einer Steuerfussreduktion für das Rechnungsjahr 2023 um 8 % zu.

Erste Erkenntnisse und Erfahrungen des laufenden Rechnungsjahres stimmen uns zuversichtlich, dass wir den Grundauftrag der Schule, Kinder bedürfnisgerecht zu fördern, auch mit einem wesentlich tieferen Steuerfuss erfüllen können. Des Weiteren bleibt die Finanzierung zukünftiger Investitionen in die Schulliegenschaften ohne Aufnahme fremder Geldmittel gewährleistet. Diese Ziele erreichen wir mit einer Politik des nachhaltigen und ressourcenschonenden Werterhalts der bestehenden Infrastruktur.

C Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Gegenüber dem Budget 2023 zeichnen sich teuerungsbedingte Mehraufwendungen im Angestelltenbereich ab. Des Weiteren fallen höhere Kosten bei den Schulliegenschaften an. Es sind dies im Wesentlichen Unterhaltsarbeiten an der Zivilschutzanlage und am Kindergartengebäude, welche nicht mehr länger zurückgestellt werden können. Signifikante Mehraufwendungen sind auch im Bereich Sonderschule zu erwarten, insbesondere bei der externen Sonderbeschulung.

Die oben aufgezählten Mehraufwendungen können jedoch mit einem im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesteigerten Gesamtsteuerertrag sowie einem markant höheren Ressourcenausgleichsanteil abgedeckt werden.

Weitere wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres werden in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung begründet.

D Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Im Budget ist als Steuerertrag für das Rechnungsjahr 2024 ein Totalbetrag von Fr. 1'361'000.-- enthalten. Die Hochrechnungen gehen von einem 100%-igen Steuerertrag von Fr. 2'520'000.-- aus, womit die im Budget ausgewiesenen Steuererträge von Fr. 1'361'000.-- mit einem Steuerfuss von 54 % erreicht werden. Die Budgetierung stützt sich auf eine gleichbleibende Steuerkraft ab und fusst auf der Annahme einer unmittelbaren Wechselwirkung zwischen Zuwanderung und Steuerertragssteigerung. Der von der Finanzdirektion angekündigte Ausgleich der kalten Progression ist in dieser Annahme bereits berücksichtigt.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Dägerlen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'828'075.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'932'744.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	104'669.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'520'000.00
Steuerfuss			54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 28. August 2023

Schulpflege Dägerlen



Schulpflegepräsident
Christian Gfeller



Leiterin Schulverwaltung
Renate Gisler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Dägerlen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'828'075.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'932'744.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	104'669.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'520'000.00
Steuerfuss			54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dägerlen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Dägerlen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Rutschwil, 5. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission



Präsidentin
Manuela Schibli



Aktuarin
Silvia Gubler

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Dägerlen am 23.11.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'828'075.00
Gesamtertrag	Fr.	2'932'744.00
Ertragsüberschuss	Fr.	104'669.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	260'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 2'520'000.00

Steuerfuss

54%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Dägerlen für das Jahr 2024 wird auf 54 % (Vorjahr 54 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8471 Rutschwil, 23. November 2023

Namens der Gemeindeversammlung



Schulpflegepräsident
Christian Gfeller



Leiterin Schulverwaltung
Renate Gislser

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'828'075.00	2'573'215.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'571'744.00	1'397'820.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'256'331.00	-1'175'395.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		2'520'000.00	2'211'000.00
Steuerfuss		54%	54%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'235'600.00	1'087'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		117'300.00	108'800.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		4'700.00	4'300.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		3'400.00	2'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'361'000.00	1'203'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'361'000.00	1'203'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	104'669.00	27'605.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	104'669.00	104'669.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	184'500.00	184'500.00	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	289'169.00	289'169.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	260'000.00	260'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	29'169.00	29'169.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	111%	111%	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

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Schulgemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).

Daraus ergibt sich für das Budget 2024 folgende Übersicht:

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).

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
		104'669.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		184'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		40'830.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		225'330.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen GG Seite 110 ff

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
51%	54%	73%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	91%	69%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	2%	1%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	2%	7%	22%	9%	9%	2%	0%	0%	0%	5%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	746'350.00	694'700.00	678'719.21
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	633'125.00	545'915.00	529'766.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	184'500.00	160'300.00	128'746.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'262'600.00	1'172'300.00	1'203'247.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'826'575.00</i>	<i>2'573'215.00</i>	<i>2'540'478.75</i>
30	Rückerstattungen Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
40	Fiskalertrag	1'530'350.00	1'380'600.00	1'575'168.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	94'700.00	65'000.00	62'863.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'284'694.00	1'131'880.00	1'255'489.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'909'744.00</i>	<i>2'577'480.00</i>	<i>2'893'522.35</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	83'169.00	4'265.00	353'043.60
34	Finanzaufwand	1'500.00	0.00	2'097.70
44	Finanzertrag	23'000.00	23'340.00	22'935.40
	Ergebnis aus Finanzierung	21'500.00	23'340.00	20'837.70
	Operatives Ergebnis	104'669.00	27'605.00	373'881.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	104'669.00	27'605.00	373'881.30
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'828'075.00	2'573'215.00	2'542'576.45
	Total Ertrag	2'932'744.00	2'600'820.00	2'916'457.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	260'000.00	240'000.00	678'380.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		260'000.00	240'000.00	678'380.85
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		260'000.00	240'000.00	678'380.85
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-260'000.00	-240'000.00	-678'380.85

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 zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 29.10.2018 0.0 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Differenzbegründung
0110.3132.00	6'600.00	10'000.00	-3'400.00	Es fallen im Rechnungsjahr keine Ausgaben für eine Sachbereichsprüfung an.
2110.3020.01	15'000.00	18'000.00	-3'000.00	Die Aufwendungen für Klassenassistenzen entwickeln sich im neuen Rechnungsjahr rückläufig.
2110.3611.00	130'000.00	115'000.00	15'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf die aktuelle Lohn- bzw. Beschäftigungskonstellation ab.
2110.4612.00	35'000.00	54'000.00	-19'000.00	Die Berechnung der Entschädigung fusst auf den aktuellen Schülerzahlen aus Niederwil.
2120.3020.02	39'700.00	45'000.00	-5'300.00	Die Budgetierung des Aufwandes orientiert sich an den momentanen Begebenheiten.
2120.3020.05	3'000.00	0.00	3'000.00	Entschädigungen für Begleitpersonen in Klassenlagern werden seit dem Rechnungsjahr 2022 ausgerichtet.
2120.3052.00	8'000.00	4'500.00	3'500.00	Die Budgetierung trägt der Kostenentwicklung des Jahres 2022 Rechnung.
2120.3110.00	15'000.00	2'000.00	13'000.00	Die Anschaffung von Mobiliar für das TTG-Zimmer sowie von zwei Sofas zeichnen verantwortlich für den Mehraufwand.
2120.3113.00	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Im kommenden Rechnungsjahr werden lediglich eine elektronische Bildschirm-Wandtafel sowie einige Tablets angeschafft.
2120.4612.00	230'000.00	235'000.00	-5'000.00	Die Budgetierung orientiert sich am Ergebnis der Jahresrechnung 2022 und an den momentanen Schülerzahlen.
2170.3010.01	175'000.00	170'000.00	5'000.00	Die Lohnkosten fallen teurerungsbedingt höher aus.
2170.3010.02	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	Der Aufwand reduziert sich, weil die Grossreinigungen im Wesentlichen durch ein Reinigungsunternehmen erledigt werden.
2170.3052.00	14'000.00	9'000.00	5'000.00	Die Budgetierung trägt der Kostenentwicklung des Jahres 2022 und der Teuerung Rechnung.
2170.3111.00	30'000.00	12'000.00	18'000.00	Die Gebäudereinigungsmaschine hat das Ende ihres Lebenszyklus erreicht und muss ersetzt werden.
2170.3120.00	50'000.00	55'000.00	-5'000.00	Der Einkauf von Hackschnitzeln fällt günstiger aus als erwartet.
2170.3131.00	20'000.00	0.00	20'000.00	Das Dach der Mehrzweckhalle muss komplett saniert werden. Die dafür nötige Vorstudie zeichnet für den Mehraufwand verantwortlich.
2170.3132.00	3'000.00	0.00	3'000.00	Im kommenden Rechnungsjahr werden sämtliche Elektroanlagen der Liegenschaften im Rahmen einer periodischen Prüfung kontrolliert.
2170.3134.00	14'900.00	12'000.00	2'900.00	Die Budgetierung trägt der Kostenentwicklung Rechnung.
2170.3144.00	189'900.00	165'000.00	24'900.00	Unterhaltsarbeiten an der Zivilschutzanlage und am Kindergartengebäude in Berg verursachen die Mehrkosten.
2170.3300.40	179'700.00	155'500.00	24'200.00	Steigender Abschreibungsaufwand, verursacht in erster Linie durch das Abschreibungsbetreffnis der Holzschnitzelheizung.
2180.3010.00	82'500.00	75'000.00	7'500.00	Die Erhöhung der Besoldung ist fast ausschliesslich auf die Teuerung zurückzuführen.
2180.3105.00	25'000.00	23'000.00	2'000.00	Auch bei den Lebensmittelpreisen schlägt die Teuerung durch, weshalb die Budgetierung den Preisaufschlägen angepasst wurde.
2180.4240.00	55'000.00	50'000.00	5'000.00	Aufgrund des neuen Benutzungsreglementes und der Teuerung fallen die Benützunggebühren leicht höher aus.

2190.3000.00	53'500.00	51'000.00	2'500.00	Die Besoldung der Schulpflege wurde bereits im Hinblick auf das Rechnungsjahr 2023 teuerungsbedingt angepasst.
2190.3000.03	45'500.00	42'000.00	3'500.00	Die Budgetierung stützt sich auf die momentane Lohnkonstellation ab.
2190.3130.00	13'000.00	10'000.00	3'000.00	Die Mehrkosten entstehen als Folge des zunehmenden Bedarfs an Übersetzern und interkulturellen Dolmetschern.
2190.3132.00	7'000.00	0.00	7'000.00	Die Kosten für die Finanzplanung werden korrekterweise auf dieses Konto verbucht. Zusätzlich wurde eine Reserve für allfällige Rechtsberatungen auf diesem Konto eingestellt.
2190.3611.01	104'000.00	96'000.00	8'000.00	Das Budget des VSA sieht höhere Lohnkosten vor. Dieser Trend wird auch in den Jahresrechnungen 2021 und 2022 bereits greifbar.
2191.3010.00	2'000.00	0.00	2'000.00	Die an das Betriebspersonal auszurichtenden Leistungszulagen werden korrekterweise auf dieses Konto verbucht.
2191.3171.00	25'000.00	11'000.00	14'000.00	Das Zirkusprojekt zeichnet verantwortlich für die entstehenden Mehrkosten.
2192.3010.00	41'000.00	44'000.00	-3'000.00	Die Budgetierung stützt sich auf die momentane Lohnkonstellation ab.
2192.3101.00	8'100.00	12'000.00	-3'900.00	Unterhalts- und Reparaturarbeiten werden inskünftig konsequent auf das Konto 2192.3151.00 verbucht.
2192.3113.00	2'500.00	0.00	2'500.00	Für das Jahr 2024 ist die Anschaffung eines E-Pianos vorgesehen.
2192.3133.00	25'500.00	23'000.00	2'500.00	Der Mehraufwand entsteht, weil inskünftig sämtliche Aufwendungen für Software-Lizenzen auf diesem Konto verbucht werden.
2192.3151.00	5'000.00	0.00	5'000.00	Inskünftig werden sämtliche Unterhalts- und Reparaturarbeiten am Schulbus aus dieses Konto verbucht (vgl. Konto 2192.3151.00).
2200.3020.00	108'100.00	90'000.00	18'100.00	Ein zunehmender Bedarf an Sonderbeschulung zeichnet verantwortlich für den Mehraufwand.
2200.3611.00	120'000.00	100'000.00	20'000.00	Für die Budgetierung des Aufwandes diente das Ergebnis der Jahresrechnung 2022 als Orientierungshilfe.
2200.3612.00	113'600.00	65'000.00	48'600.00	Ein zunehmender Bedarf an externer Sonderbeschulung zeichnet verantwortlich für den Mehraufwand.
2200.3612.03	0.00	5'000.00	-5'000.00	Die Beschulung des IRS-Falls Nr. 3 entfällt.
2200.4260.00	24'000.00	0.00	24'000.00	Die Rückerstattung der Asylkoordination für die Beschulung von Kindern mit Asylstatus schlägt monatlich mit Fr. 1'000.-- pro Schüler zu Buche.
2200.4612.00	1'800.00	0.00	1'800.00	Die Sekundarschule Seuzach beteiligt sich mit einem Drittel an die vom Kanton in Rechnung gestellte Pauschale für die Spitalbeschulung.
9100.3181.00	4'000.00	7'500.00	-3'500.00	Die Budgetierung stützt sich bei der Berechnung der Forderungsverluste auf den Durchschnitt der vorherigen drei Rechnungsjahre ab.
9100.4000.00	1'235'600.00	1'087'300.00	148'300.00	Die Ertragsberechnung orientiert sich am ausgewiesenen Steuersoll per 31. Juli 2023.
9100.4000.10	161'500.00	174'200.00	-12'700.00	Als Grundlage für die Budgetierung wurde auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
9100.4001.00	117'300.00	108'800.00	8'500.00	Die Ertragsberechnung orientiert sich am ausgewiesenen Steuersoll per 31. Juli 2023.
9100.4001.40	8'000.00	0.00	8'000.00	Als Grundlage für die Budgetierung wurde auf den Durchschnitt der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
9100.4001.50	-4'000.00	0.00	-4'000.00	Bei der Budgetierung der Steuerauscheidungen wurde auf die Konstellation der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
9100.4010.40	4'300.00	0.00	4'300.00	Bei der Budgetierung der Steuerauscheidungen wurde auf die Konstellation der letzten drei Rechnungsjahre abgestellt.
9300.4632.10	1'007'884.00	832'380.00	175'504.00	Die markant steigende Steuerkraft im Kanton Zürich wirkt sich positiv auf den Ressourcen ausgleich aus.
9610.3181.00	500.00	3'000.00	-2'500.00	Die Budgetierung stützt sich bei der Berechnung der Zinsabschreibungen auf den Durchschnitt der vorherigen drei Rechnungsjahre ab.
9610.3499.10	1'500.00	0.00	1'500.00	Im Budget 2023 wurden aus Versehen keine Vergütungszinsen budgetiert.
9999.9000.00	104'669.00	27'605.00	77'064.00	Dank markant zunehmender Steuereinnahmen sowie deutlich gesteigertem Ressourcenzuschuss können signifikante Mehrausgaben beim Liegenschaftenerhalt und der Sonderbeschulung abgedeckt werden. Aufgrund dieser Konstellation resultiert ein höherer Ertragsüberschuss als im Vorjahr.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	41'420.00	10.00	45'700.00	0.00	41'009.25	5.55
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'770'355.00	391'700.00	2'507'315.00	384'540.00	2'491'692.49	365'533.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	10'300.00	0.00	9'700.00	0.00	7'022.36	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	6'000.00	2'541'034.00	10'500.00	2'216'280.00	2'852.35	2'550'919.00
Total Aufwand / Ertrag		2'828'075.00	2'932'744.00	2'573'215.00	2'600'820.00	2'542'576.45	2'916'457.75
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		104'669.00		27'605.00		373'881.30	
Total		2'932'744.00	2'932'744.00	2'600'820.00	2'600'820.00	2'916'457.75	2'916'457.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	41'420.00	10.00	45'700.00		41'009.25	5.55
	Nettoergebnis	0.00	41'410.00	0.00	45'700.00		41'003.70
01	Legislative und Exekutive	11'100.00		15'500.00		10'736.65	0.00
	Nettoergebnis	0.00	11'100.00	0.00	15'500.00		10'736.65
011	Legislative	11'100.00		15'500.00		10'736.65	0.00
	Nettoergebnis	0.00	11'100.00	0.00	15'500.00		10'736.65
0110	Legislative	11'100.00		15'500.00		10'736.65	0.00
	Nettoergebnis	0.00	11'100.00	0.00	15'500.00		10'736.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		5'500.00		4'260.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Buchprüfung)	6'600.00		10'000.00		6'476.25	
02	Allgemeine Dienste	30'320.00	10.00	30'200.00		30'272.60	5.55
	Nettoergebnis	0.00	30'310.00	0.00	30'200.00		30'267.05
021	Finanz- und Steuerverwaltung	30'320.00	10.00	30'200.00		30'272.60	5.55
	Nettoergebnis	0.00	30'310.00	0.00	30'200.00		30'267.05
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	30'320.00	10.00	30'200.00		30'272.60	5.55
	Nettoergebnis	0.00	30'310.00	0.00	30'200.00		30'267.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	320.00		200.00		272.60	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		10.00				5.55
2	BILDUNG	2'770'355.00	391'700.00	2'507'315.00	384'540.00	2'491'692.49	365'533.20
	Nettoergebnis	0.00	2'378'655.00	0.00	2'122'775.00		2'126'159.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	2'388'555.00	365'900.00	2'212'315.00	384'540.00	2'180'319.74	354'068.05
	Nettoergebnis	0.00	2'022'655.00	0.00	1'827'775.00		1'826'251.69
211	Eingangsstufe	158'850.00	35'000.00	146'500.00	54'000.00	192'023.00	54'400.00
	Nettoergebnis	0.00	123'850.00	0.00	92'500.00		137'623.00
2110	Kindergarten	158'850.00	35'000.00	146'500.00	54'000.00	192'023.00	54'400.00
	Nettoergebnis	0.00	123'850.00	0.00	92'500.00		137'623.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	2'000.00		2'000.00		1'425.80	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Klassenassistenzen)	15'000.00		18'000.00		22'523.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		57.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'500.00		484.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00				104.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		9.90	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				79.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	5'000.00		5'000.00		3'139.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		6'374.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		14'351.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				619.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	800.00		800.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	130'000.00		115'000.00		142'852.40	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000.00		54'000.00		54'400.00
212 Primarstufe	824'200.00	232'500.00	824'300.00	236'800.00	781'697.53	213'491.60
Nettoergebnis	0.00	591'700.00	0.00	587'500.00		568'205.93
2120 Primarstufe	824'200.00	232'500.00	824'300.00	236'800.00	781'697.53	213'491.60
Nettoergebnis	0.00	591'700.00	0.00	587'500.00		568'205.93
3020.02 Löhne der Lehrpersonen (Mehrstunden der Lehrer)	39'700.00		45'000.00		41'608.60	
3020.03 Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	6'000.00		6'000.00		5'903.75	
3020.04 Löhne der Lehrpersonen (Begabtenförderung)	22'100.00		21'000.00		20'788.95	
3020.05 Entschädigungen für Begleitpersonen Klassenlager	3'000.00				3'150.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'000.00		5'606.80	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		4'500.00		8'688.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'900.00		2'024.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		1'012.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'506.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		1'580.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3104.00 Lehrmittel, Schulmaterial	20'800.00		19'000.00		19'599.80	
3104.01 Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE A	2'000.00		2'000.00		1'375.49	
3104.02 Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE B	1'300.00		1'300.00		1'256.45	
3104.03 Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE C	1'100.00		1'100.00		1'573.65	
3104.04 Lehrmittel, Schulmaterial KLASSE D			1'800.00		2'043.25	
3104.05 Lehrmittel, Schulmaterial HA	5'000.00		5'000.00		5'357.39	
3104.06 Lehrmittel, Schulmaterial BEFö	1'000.00		1'000.00		792.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		2'500.00		740.65	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		2'000.00		2'350.61	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen; Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		4'408.10	
3113.00 Anschaffung Hardware	15'000.00		30'000.00		7'255.50	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					2'968.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		215.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'159.99	
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'000.00		21'000.00		10'453.25	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00 Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	640'000.00		640'000.00		627'838.80	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00				440.00	
4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		1'800.00		
4260.02 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		230'000.00		235'000.00		213'491.60
4631.00 Staatsbeiträge						
214 Musikschulen	47'500.00		47'000.00		50'107.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	47'500.00	0.00	47'000.00		50'107.00
2140 Musikschulen	47'500.00		47'000.00		50'107.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	47'500.00	0.00	47'000.00		50'107.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3104.01 Lehrmittel	500.00		1'000.00			
3104.02 Schulmaterial						
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000.00		45'000.00		49'743.00	
3637.00 Beiträge an Private Haushalte	2'000.00		1'000.00		364.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
217 Schulliegenschaften	762'265.00	37'900.00	661'715.00	37'740.00	631'395.40	36'610.00
Nettoergebnis	0.00	724'365.00	0.00	623'975.00		594'785.40
2170 Schulliegenschaften	762'265.00	37'900.00	661'715.00	37'740.00	631'395.40	36'610.00
Nettoergebnis	0.00	724'365.00	0.00	623'975.00		594'785.40
3010.01 Löhne des Betriebspersonals	175'000.00		170'000.00		161'198.95	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	2'000.00		5'000.00		1'022.00	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		9'000.00		9'967.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000.00		9'000.00		12'512.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'700.00		3'000.00		3'245.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00		1'623.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'650.00		2'500.00		2'458.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		11'979.60	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		14'500.00		17'536.75	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		12'000.00		14'099.55	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000.00		55'000.00		28'273.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		19'486.00	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten					16.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	115.00		115.00		115.00	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00				18'360.70	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00				3'656.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	14'900.00		12'000.00		14'836.25	
3137.00 Steuern und Abgaben	100.00				120.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	189'900.00		165'000.00		175'576.20	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		9'000.00		5'386.55	
3160.00 Mieten und Pacht Liegenschaften					600.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		580.15	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'800.00		4'800.00		2'787.35	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	179'700.00		155'500.00		125'958.65	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		1'200.00		1'412.00
4260.01 Rückerstattungen von Raumnebenkosten		12'000.00		12'000.00		10'488.00
4260.02 Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						110.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'500.00		20'340.00		20'400.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'200.00		4'200.00		4'200.00
218 Tagesbetreuung	129'050.00	55'000.00	116'600.00	50'000.00	124'084.73	43'853.90
Nettoergebnis	0.00	74'050.00	0.00	66'600.00		80'230.83
2180 Tagesbetreuung	129'050.00	55'000.00	116'600.00	50'000.00	124'084.73	43'853.90
Nettoergebnis	0.00	74'050.00	0.00	66'600.00		80'230.83
3010.00 Löhne des Betriebspersonals	82'500.00		75'000.00		75'886.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'000.00		5'232.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.00		7'200.00		7'171.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'600.00		1'675.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050.00		1'000.00		911.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'000.00		1'269.00	
3100.00 Büromaterial	300.00		300.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'999.05	
3105.00 Lebensmittel	25'000.00		23'000.00		23'579.38	
3106.00 Medizinisches Material	100.00				72.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					2'261.70	
3132.00 Honorare externe Berater und Fachexperten					3'993.50	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100.00				33.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000.00		50'000.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						43'853.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbände						
219 Obligatorische Schule, Übriges	466'690.00	5'500.00	416'200.00	6'000.00	401'012.08	5'712.55
Nettoergebnis	0.00	461'190.00	0.00	410'200.00		395'299.53
2190 Schulleitung	277'330.00		246'700.00		248'382.90	0.00
Nettoergebnis	0.00	277'330.00	0.00	246'700.00		248'382.90
3000.00 Entschädigungen Schulpflege	53'500.00		51'000.00		51'000.00	
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		7'650.00	
3000.02 Besoldung Schulleitung						
3000.03 Besoldung Sekretariat	45'500.00		42'000.00		39'197.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800.00		6'300.00		6'441.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'300.00		2'045.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'000.00		2'079.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'088.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		634.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		3'517.00	
3091.00 Personalwerbung					750.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3100.00 Büromaterial	2'600.00		2'200.00		2'101.65	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		428.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	330.00		200.00		321.35	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'000.00		215.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000.00		10'000.00		10'788.00	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		772.75	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00				7'048.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000.00		10'000.00		11'136.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'000.00		4'000.00		4'384.50	
3611.01 Entschädigungen an Kantone, Lohnkostenanteil	104'000.00		96'000.00		93'942.80	
3611.02 Entschädigungen an Kantone, Lohnadministration	3'300.00		3'300.00		2'839.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
2191 Schulverwaltung	80'500.00		63'500.00		64'824.43	0.00
Nettoergebnis	0.00	80'500.00	0.00	63'500.00		64'824.43
3010.00 Leistungszulagen Betriebspersonal	2'000.00					
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Anlässe	25'000.00		11'000.00		13'329.73	
3611.01 Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	500.00		500.00		364.75	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'000.00		52'000.00		51'129.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
2192 Volksschule, Sonstiges	108'860.00	5'500.00	106'000.00	6'000.00	87'804.75	5'712.55
Nettoergebnis	0.00	103'360.00	0.00	100'000.00		82'092.20
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000.00		44'000.00		32'335.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'500.00		2'128.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		2'500.00		2'556.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		732.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		362.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		555.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		1'905.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'100.00		12'000.00		10'476.40	
3104.00 Lehrmittel	4'800.00		6'000.00		4'563.80	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'500.00				1'561.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'500.00		23'000.00		16'192.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'410.00		7'000.00		5'575.90	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'350.00		1'200.00		1'228.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen und Fahrzeuge	5'000.00					
3153.00 Informatik- Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00		4'942.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00		613.40	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'100.00		2'000.00		2'074.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'500.00		6'000.00		5'712.55

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	381'200.00	25'800.00	294'500.00		310'826.55	11'465.15
	Nettoergebnis	0.00	355'400.00	0.00	294'500.00		299'361.40
220	Sonderschulen	381'200.00	25'800.00	294'500.00		310'826.55	11'465.15
	Nettoergebnis	0.00	355'400.00	0.00	294'500.00		299'361.40
2200	Sonderschulen	381'200.00	25'800.00	294'500.00		310'826.55	11'465.15
	Nettoergebnis	0.00	355'400.00	0.00	294'500.00		299'361.40
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	108'100.00		90'000.00		87'707.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		5'500.00		5'978.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200.00		11'000.00		11'071.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'884.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'000.00		1'111.20	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'500.00		1'427.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		3'244.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	120'000.00		100'000.00		117'311.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	113'600.00		65'000.00		70'445.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 1						
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 2						
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 3			5'000.00		2'513.00	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.04 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 4	10'000.00		10'000.00		3'300.30	
3612.05 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 5						
3612.06 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, ISR-Fall Nr. 6					2'221.65	
3637.00 Beiträge an private Haushalte						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00				7'000.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'800.00				4'465.15
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
23 Berufliche Grundbildung	600.00		500.00		546.20	0.00
Nettoergebnis	0.00	600.00	0.00	500.00		546.20
230 Berufliche Grundbildung	600.00		500.00		546.20	0.00
Nettoergebnis	0.00	600.00	0.00	500.00		546.20
2300 Berufliche Grundbildung	600.00		500.00		546.20	0.00
Nettoergebnis	0.00	600.00	0.00	500.00		546.20
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	600.00		500.00		546.20	
4 GESUNDHEIT	10'300.00		9'700.00		7'022.36	0.00
Nettoergebnis	0.00	10'300.00	0.00	9'700.00		7'022.36
43 Gesundheitsprävention	10'300.00		9'700.00		7'022.36	0.00
Nettoergebnis	0.00	10'300.00	0.00	9'700.00		7'022.36
433 Schulgesundheitsdienst	10'300.00		9'700.00		7'022.36	0.00
Nettoergebnis	0.00	10'300.00	0.00	9'700.00		7'022.36

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330 Schulgesundheitsdienst	10'300.00		9'700.00		7'022.36	0.00
Nettoergebnis	0.00	10'300.00	0.00	9'700.00		7'022.36
3010.00 Löhne	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00				131.76	
3106.00 Medizinisches Material	100.00		700.00		60.00	
3136.00 Honorare privatärztliche Tätigkeit						
3637.00 Beiträge an Zahnbehandlungskosten	7'000.00		7'000.00		5'040.60	
3637.01 Beiträge an Psychotherapiekosten	1'000.00				280.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	110'669.00	2'541'034.00	38'105.00	2'216'280.00	376'733.65	2'550'919.00
Nettoergebnis	2'430'365.00	0.00	2'178'175.00	0.00	2'174'185.35	
91 Steuern	4'000.00	1'530'350.00	7'500.00	1'380'600.00	726.55	1'575'168.65
Nettoergebnis	1'526'350.00	0.00	1'373'100.00	0.00	1'574'442.10	
910 Steuern	4'000.00	1'530'350.00	7'500.00	1'380'600.00	726.55	1'575'168.65
Nettoergebnis	1'526'350.00	0.00	1'373'100.00	0.00	1'574'442.10	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	1'530'350.00	7'500.00	1'380'600.00	726.55	1'575'168.65
Nettoergebnis	1'526'350.00	0.00	1'373'100.00	0.00	1'574'442.10	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		7'500.00		726.55	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'235'600.00		1'087'300.00		1'267'427.65
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		161'500.00		174'200.00		143'392.40
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		750.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000.00		5'000.00		379.50
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000.00		-50'000.00		-52'309.35
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-300.00		-500.00		-199.65
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		117'300.00		108'800.00		129'175.40
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		33'000.00		30'700.00		44'813.70
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuer natürliche Personen		750.00				
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		8'000.00				8'626.20
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-4'000.00				-7'340.35
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		15'500.00		18'000.00		30'601.00
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'700.00		4'300.00		5'772.80
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'300.00				-3'725.50
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'300.00				4'734.15
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'400.00		2'600.00		3'354.05
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		150.00		200.00		19.25
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						447.40
93 Finanz- und Lastenausgleich		1'007'884.00		832'380.00		0.00
Nettoergebnis	1'007'884.00	0.00	832'380.00	0.00	972'741.00	972'741.00

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'007'884.00		832'380.00		
	Nettoergebnis	1'007'884.00	0.00	832'380.00	0.00	972'741.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'007'884.00		832'380.00		
	Nettoergebnis	1'007'884.00	0.00	832'380.00	0.00	972'741.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge						
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'007'884.00		832'380.00		972'741.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'000.00	2'500.00	3'000.00	3'000.00	2'125.80	2'535.40
	Nettoergebnis	500.00	0.00	0.00	0.00	409.60	
961	Zinsen	2'000.00	2'500.00	3'000.00	3'000.00	2'125.80	2'535.40
	Nettoergebnis	500.00	0.00	0.00	0.00	409.60	
9610	Zinsen	2'000.00	2'500.00	3'000.00	3'000.00	2'125.80	2'535.40
	Nettoergebnis	500.00	0.00	0.00	0.00	409.60	
3181.00	Zinsabschreibungen und -erlasse Steuern	500.00		3'000.00		28.10	
3181.01	Übrige tatsächliche Forderungsverluste						
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (kurzfristig)						
3400.02	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten (langfristig)					760.95	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'500.00				1'336.75	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'500.00		3'000.00		2'535.40
4401.12	Zinsen auf Nachsteuern						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen		300.00		300.00	0.00	473.95
Nettoergebnis	300.00	0.00	300.00	0.00	473.95	
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00	0.00	473.95
Nettoergebnis	300.00	0.00	300.00	0.00	473.95	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00	0.00	473.95
Nettoergebnis	300.00	0.00	300.00	0.00	473.95	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		473.95
99 Nicht aufgeteilte Posten	104'669.00		27'605.00		373'881.30	0.00
Nettoergebnis	0.00	104'669.00	0.00	27'605.00		373'881.30
999 Abschluss	104'669.00		27'605.00		373'881.30	0.00
Nettoergebnis	0.00	104'669.00	0.00	27'605.00		373'881.30
9999 Abschluss	104'669.00		27'605.00		373'881.30	0.00
Nettoergebnis	0.00	104'669.00	0.00	27'605.00		373'881.30
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	104'669.00		27'605.00		373'881.30	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
Total Aufwand / Ertrag	2'932'744.00	2'932'744.00	2'600'820.00	2'600'820.00	2'916'457.75	2'916'457.75
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss						
Total	2'932'744.00	2'932'744.00	2'600'820.00	2'600'820.00	2'916'457.75	2'916'457.75

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2024	
2170.5040.00	130'000.00	Die sanitären Anlagen in der Mehrzweckhalle weisen Beschädigungen auf. Zudem bedarf es einer Asbestsanierung. Aus Gründen einer genaueren Kostenabschätzung wurde das Projekt um ein Jahr zurückgestellt.
2170.5040.01	50'000.00	Die Lichtsteuerung in der Mehrzweckhalle genügt modernen Ansprüchen nicht mehr und muss ersetzt werden.
2170.5040.05	30'000.00	Die Küche des Kindergartens wird im Rechnungsjahr 2024 erneuert.
2170.5040.07	50'000.00	Die West-Fassade des Kindergartens soll im Rechnungsjahr 2024 saniert und energetisch aufgewertet werden.

Finanzvermögen

Keine Investitionen 2024

Konto	Budget 2024
-------	-------------

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	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
Nettoinvestitionen			260'000.00		240'000.00		678'380.85
Total		260'000.00	260'000.00	240'000.00	240'000.00	678'380.85	678'380.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
	Nettoergebnis		260'000.00		240'000.00		678'380.85
21	Obligatorische Schule	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
	Nettoergebnis		260'000.00		240'000.00		678'380.85
217	Schulliegenschaften	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
	Nettoergebnis		260'000.00		240'000.00		678'380.85
2170	Schulliegenschaften	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85	0.00
	Nettoergebnis		260'000.00		240'000.00		678'380.85
5030.01	Ersatz Flutlichtanlage, Spielwiese			40'000.00			
5040.00	Sanierung Toiletten, Mehrzweckhalle	130'000.00					
5040.01	Lichtsteuerung, Mehrzweckhalle	50'000.00					
5040.02	Sanierung Sanitäre Anlagen, Mehrzweckhalle			80'000.00			
5040.03	Schliesssystem Schulhäuser, Kindergarten und Mehrzweckhalle			50'000.00			
5040.04	Heizungersatz, Schulhaus und Mehrzweckhalle					678'380.85	
5040.05	Erneuerung Küche, Kindergarten	30'000.00					
5040.06	Ersatz Wärmepumpe, Kindergarten			70'000.00			
5040.07	Sanierung West-Fassade, Kindergarten	50'000.00					
5040.08	Sanierung Innenräume, Kindergarten Berg						
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85
	Nettoergebnis	260'000.00		240'000.00		678'380.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	260'000.00	0.00	240'000.00	0.00	678'380.85
	Nettoergebnis	260'000.00		240'000.00		678'380.85	

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

Erstellt durch Urs Baumann

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00 260'000.00	260'000.00	0.00 240'000.00	240'000.00	0.00 678'380.85	678'380.85
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00 260'000.00	260'000.00	0.00 240'000.00	240'000.00	0.00 678'380.85	678'380.85
5900.00 Passivierte Einnahmen						
6900.00 Aktivierte Ausgaben		260'000.00		240'000.00		678'380.85
Total Ausgaben / Einnahmen	260'000.00	260'000.00	240'000.00	240'000.00	678'380.85	678'380.85
Einnahmenüberschuss					0.00	
Nettoinvestitionen						
Total	260'000.00	260'000.00	240'000.00	240'000.00	678'380.85	678'380.85

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

Erstellt durch Urs Baumann

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
2170	Schulliegenschaften							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3300.30	4'800.00		4'800.00		2'787.35	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	179'700.00		155'500.00		125'958.65	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40						
2192	Volksschule, Sonstiges							
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
	Total Aufwand / Ertrag		184'500.00		160'300.00		128'746.00	0.00
	Ertragsüberschuss			184'500.00		160'300.00		128'746.00
	Aufwandüberschuss							
	Total		184'500.00	184'500.00	160'300.00	160'300.00	128'746.00	128'746.00

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	184'500.00	160'300.00	128'746.00
Wertberichtigungen Darlehen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	1'150	1100	1093	
Steuerfuss	54%	54%	62%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'451	2282	2324	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	111%	78%	74%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.00%	0.00%	0.00%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-28.00%	-29.00%	-28.00%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-370.00	-346.00	-410.00	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				