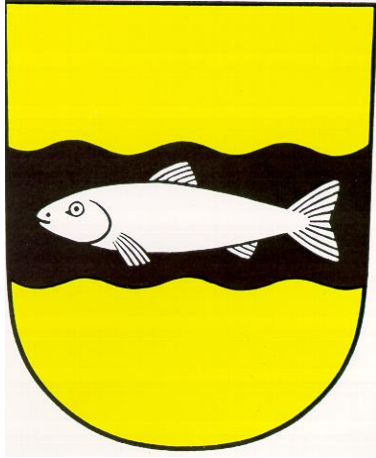




Primarschulgemeinde 8603 Schwerzenbach

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	31. August 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. November 2023

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Gemeindeverwaltung Schwerzenbach

Bahnhofstrasse 16

8603 Schwerzenbach

Finanzvorständin Michela Casanova
Leiter Finanzen Marc Lenzinger

Telefon 044 826 70 24
E-Mail marc.lenzinger@schwerzenbach.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Nach einer langen Sanierungsphase ist das Lehrschwimmbecken seit August 2023 wieder in Betrieb. Sowohl die Schüler:innen der Primarschule, wie auch Lehrpersonen, Mitarbeitende und auch die Bevölkerung von Schwerzenbach dürfen sich nun im frisch sanierten Schwimmbad sportlich betätigen und vergnügen.

Auch der Bau des neuen Schulhauses ist in vollem Gange. Wenn alles nach Plan verläuft, kann das neue Gebäude im nächsten Schuljahr bezogen werden. Somit wird im Schulhaus Steinbrunnen Raum frei, welcher für die Erweiterung des Horts genutzt wird. Dadurch können in Zukunft mehr Kinder im schuleigenen Hort betreut werden und das Hortprovisorium im Untergeschoss des Heggers wird aufgelöst.

Dies sind erfreuliche Nachrichten, die sich jedoch massgeblich auf die Finanzen der Primarschulgemeinde auswirken. Einerseits ist das Eigenkapital stark gesunken, dass für die Finanzierung des neuen Schulraumes ein Kredit aufgenommen werden musste und nun jährlich Zinskosten anfallen. Andererseits entstehen durch die Fertigstellung des Schulhauses höhere Abschreibungen. Zusammenfassend kann festgehalten werden, dass der Voranschlag mit einem Gesamtaufwand von Fr. 11'776'480.00 für das Jahr 2024 um Fr. 804'580.00 höher ausfällt als für das Jahr 2023.

Neben den Kosten für die baulichen Veränderungen wirken sich auch die Personalkosten der Mitarbeitenden der Primarschule entscheidend auf die Finanzen der Primarschulgemeinde aus. Aufgrund der Teuerung stiegen die Löhne der Lehrpersonen im Jahr 2023 um 3.5%. Für das Jahr 2024 wird mit einer Teuerung von 2.2% gerechnet. Hinzu kommen Lohnstufenanstiege um 0.6% und die Budgetierung von Vikariatskosten. Allein bei den Löhnen der Lehrpersonen mussten über Fr. 400'000.00 mehr als letztes Jahr budgetiert werden.

Ein Anstieg der Personalkosten zeigt sich auch bei den Mitarbeitenden der Kita und des Horts. Neben der Teuerung kommen Gründe wie die Vergrösserung des Horts, Betreuung Auszubildender, Verteuerung der allgemeinen Betriebskosten wie Strom, Lebensmittel, etc. und die anspruchsvollere Betreuung der Kinder dazu.

Da die Steuerkraft von Schwerzenbach unter dem kantonalen Mittel liegt, erhält auch die Primarschulgemeinde einen Ressourcenzuschuss. Dieser Finanz- und Lastenausgleich fällt aber im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 300'000.00 tiefer aus und beträgt für das kommende Jahr Fr. 941'000.00.

Nach der zweiten Lesung des Budgets in der Primarschulpflege lag der Aufwandüberschuss für das Jahr 2024 über dem zulässigen Wert. Dieser Wert ist gesetzlich festgelegt und berechnet sich aus den budgetierten planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens plus 3% des Steuerertrags. Um eine allfällige Steuererhöhung zu vermeiden, haben alle Kontoverantwortlichen, wo immer möglich, Einsparungen vorgenommen. Gleichzeitig sollte die Qualität und Professionalität der Schule weiterhin erhalten bleiben. Diese Einsparungen reichten unter anderem von weniger Vikariatskosten über tiefere Kosten für Weiterbildungen, Retraiten und Teamevents bis hin zum Einsatz von nur noch zwei statt drei Zivildienstleistenden. So konnten fast Fr. 100'000.00 eingespart werden.

Trotz diesen Sparmassnahmen lag der Aufwandüberschuss aber immer noch über dem zulässigen Wert. Die Primarschulpflege ist bedacht, die Ausgaben so tief wie möglich zu halten, doch leider liess sich aufgrund verschiedener negativer Faktoren ein erhebliches Defizit nicht verhindern. Auch der Bau des neuen Schulhauses trägt massgeblich dazu bei, dass der Aufwand auch längerfristig steigt.

Deshalb sieht sich die Primarschulpflege dazu veranlasst, wie bereits angekündigt, den Steuerfuss für das Jahr 2024 um 2% auf 49% zu erhöhen. Diese höheren Steuereinnahmen reichen jedoch leider noch nicht aus, um ein ausgeglichenes Budget 2024 zu präsentieren. Der budgetierte Aufwandüberschuss liegt mit Fr. 686'580.00 im zulässigen Bereich. Sofern die Steuerkraft von Schwerzenbach im nächsten Jahr nicht stark zunimmt und der Ressourcenzuschuss nicht höher ausfällt, wird in den nächsten Jahren eine weitere Steuerfusserhöhung zu erwarten sein.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'776'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'396'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'379'580.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'700'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'379'580.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	7'693'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	686'580.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 49 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 28. September 2023
Schulpflege Schwerzenbach

Der Schulpflegepräsident:
Marcel Scherrer

Die Leiterin Schulverwaltung:
Andrea Müller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'776'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'396'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'379'580.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	15'700'000.00
Steuerfuss		49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 8'379'580.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr. 7'693'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 686'580.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 49 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 13. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach

Der Präsident:
Reto Portmann

Der Aktuar:
Toni Spitale

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach am 15. November 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'776'480.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'396'900.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'379'580.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'015'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'700'000.00
Steuerfuss			49%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'379'580.00
	Steuerertrag bei 49%	Fr.	7'693'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	686'580.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Schwerzenbach für das Jahr 2024 wird auf 49 % (Vorjahr 47 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8603 Schwerzenbach, 15. November 2023

Namens der Gemeindeversammlung Schwerzenbach

Der Schulpflegepräsident:
Marcel Scherrer

Die Leiterin Schulverwaltung:
Andrea Müller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		11'776'480.00	10'971'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'396'900.00	3'771'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-8'379'580.00	-7'200'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	15'700'000.00	15'300'000.00	
Steuerfuss	49%	47%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'037'200.00	4'831'600.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	681'100.00	653'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'700'300.00	1'438'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	274'400.00	267'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'693'000.00	7'191'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'693'000.00	7'191'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-686'580.00	-9'100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	-686'580.00	-686'580.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	604'000.00	604'000.00	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	-82'580.00	-82'580.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'015'000.00	7'015'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-7'097'580.00	-7'097'580.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-1%	-1%	-

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	-686'580.00
---------------------------------------	---	--------------------

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	1'099'321.35
./. Fremdkapital per 31.12.2022	5'270'600.83
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	-4'171'279.48

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-4'171'279.48
---	----------------------

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	604'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	230'790.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	834'790.00
---	-------------------

	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					Richtwerte
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.					> 25 % genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.					< 25 % ungenügend
2024	2025	2026	2027	Ø	
21%	17%	13%	10%	15%	

Zinsbelastungsquote					Richtwerte
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%.					< 5 % genügend
					> 5 % ungenügend
2024	2025	2026	2027	Ø	
3%	3%	4%	4%	4%	

Investitionsanteil					Richtwerte
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.					> 10 % genügend
					< 10 % ungenügend
2024	2025	2026	2027	Ø	
39%	4%	3%	6%	13%	

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'494'330.00	3'107'850.00	2'899'694.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'364'050.00	1'490'950.00	1'330'025.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	604'000.00	301'000.00	125'261.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'245'900.00	6'035'100.00	5'955'058.65
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'708'280.00</i>	<i>10'934'900.00</i>	<i>10'310'039.86</i>
40	Fiskalertrag	8'670'600.00	8'394'200.00	8'233'636.60
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'345'500.00	1'203'000.00	1'209'456.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'008'000.00	1'303'400.00	672'900.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'024'100.00</i>	<i>10'900'600.00</i>	<i>10'115'993.86</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-684'180.00	-34'300.00	-194'046.00
34	Finanzaufwand	68'200.00	37'000.00	13'626.70
44	Finanzertrag	65'800.00	62'200.00	31'662.01
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'400.00	25'200.00	18'035.31
	Operatives Ergebnis	-686'580.00	-9'100.00	-176'010.69
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	-686'580.00	-9'100.00	-176'010.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	11'776'480.00	10'971'900.00	10'323'666.56
	Total Ertrag	11'089'900.00	10'962'800.00	10'147'655.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	7'015'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75
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		7'015'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75
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		7'015'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'015'000.00	-5'646'000.00	-4'551'893.75

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
keine interne Zinsen

2

Bildung
Kurz und bündig

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen pro Konto von mehr als +/- CHF 10'000 (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6.2110.3020.00	117'280.00	75'000.00	42'280.00	Teuerung der Löhne 2023 um 3,5%, prov. Lohnerhöhungen für 2024: Teuerung von 2,2%, Lohnstufenanstiege von 0.6%, Kosten für allfällige Vikariate (3.5%) sind einkalkuliert.
6.2120.3020.00	1'000'200.00	860'000.00	140'200.00	Teuerung der Löhne 2023 um 3,5%, prov. Lohnerhöhungen für 2024: Teuerung von 2,2%, Lohnstufenanstiege von 0.6%, Kosten für allfällige Vikariate (3.5%) sind einkalkuliert.
6.2120.3052.00	125000.00	92'000.00	33'000.00	Die Lohnkosten steigen an, womit auch die Arbeitgeberbeiträge ansteigen.
6.2120.3053.00	35'700.00	15'000.00	20'700.00	Die Lohnkosten steigen an, womit auch die Arbeitgeberbeiträge ansteigen.
6.2120.3161.00	66'000.00	51'000.00	15'000.00	Gemäss Ersatzbeschaffungskonzept vom 31.08.2020 kommen während 5 Jahren jährlich ca CHF 10k für den Ersatz von bestehenden iPads und NBs hinzu. Das aktuelle Budget ist jedoch um weitere CHF 10k gegenüber dem Konzept höher, da bei der Schaffung des neuen Kontoblatts 6.2120.3161.00 (Miete von Mobilien) die ursprünglichen Konti 6.2120.3113.00 (Ersatzbeschaffung Hardware) und 6.2120.3110.00 (Anschaffung Bürogeräte) zusammengelegt wurden. Beim letzteren Konto waren ursprünglich alle WLAN Sender, Beamer, Stereoanlagen, Switches und iPad Hüllen budgetiert.

6.2120.3611.00	3'360'000.00	3'200'000.00	160'000.00	Teuerung der Löhne 2023 um 3,5%, prov. Lohnerhöhungen für 2024: Teuerung von 2,2%, Lohnstufenanstiege von 0.6%, Kosten für allfällige Vikariate (3.5%) sind einkalkuliert.
6.2120.4631.00	60'000.00	50'000.00	-10'000.00	Betrag ist abhängig von der Lohnstufe der Lehrpersonen im Sonderschulsetting. Mehr Sonderschüler erwirken mehr Beiträge.
6.2140.3632.00	340'000.00	320'000.00	20'000.00	Es werden etwas mehr Musikstunden budgetiert (Erfahrungswert) und die Anschaffung und der Unterhalt der Musikinstrumente werden zentral durch die Musikschule Dübendorf (mrd) mit diesem Betrag abgerechnet. Die Konten 6.2149.3111.00 und 6.2140.3151.00 fallen weg.
6.2170.3120.03	120'000.00	200'000.00	-80'000.00	Die Gaspreise sind seit letztem Jahr deutlich gefallen. Darum wird tiefer budgetiert.
6.2170.3130.00	1'000.00	17'000.00	-16'000.00	Im Budget 2023 wurde der Reinigungsaufwand für die Liegenschaften von einer externen Firma berechnet. Diese einmalige Aufgabe ist abgeschlossen.
6.2170.3144.01	59'600.00	47'000.00	12'600.00	Ein Teil der Gebäudereinigung (35'000) laufen über dieses Konto, dies entspricht der Rechnungsstellung durch die Reinigungsfirma.
6.2170.3144.03	9'000.00	19'000.00	-10'000.00	Einmalige Ausgaben für die Insektenschutzgitter von 6'000 wurden abgeschlossen. Die Ausgaben für die Gebäudereinigung 5'000 fallen auf das Konto Unterhalt Schulanlage.
6.2170.3144.04	9'000.00	21'000.00	-12'000.00	Die Einmalige Ausgabe für die Simse 8'000 ist abgeschlossen, die Ausgaben für die Reinigung 5'000 fallen auf das Konto Unterhalt Schulanlage. Aufgrund der Rechnungsstellung ist das nicht anders möglich.
6.2170.3300.40	583'000.00	280'000.00	303'000.00	Durch die Fertigstellung des neuen Schulhauses muss mit mehr Abschreibungen gerechnet werden.
6.2180.3010.00	510'000.00	440'000.00	70'000.00	Prov. Teuerung der Löhne und Lohnerhöhungen sind eingerechnet und ab dem Schuljahr 24/25 (Schulhausneubau) können mehr Räumlichkeiten auf dem Schulcampus für den Hort genutzt werden. Die Hortkapazität steigt (mehr Hort-Plätze). Dadurch wird zusätzliches Betreuungspersonal eingesetzt.
6.2180.3105.00	185'000.00	148'000.00	37'000.00	Anstieg der Lebensmittelpreise berücksichtigt und durch die höhere Hortkapazität ab neuem Schuljahr werden mehr Lebensmittel gebraucht.
6.2180.3612.00	100'000.00	90'000.00	10'000.00	Die Subventionen können durch die höhere Nutzung des Horts ansteigen.
6.2180.4240.00	860'000.00	7'000.00	-853'000.00	Zusätzliche Nutzung der Hort-Angebote generieren Mehrerträge.
6.2180.4260.00	0.00	700'000.00	700'000.00	Die Rückerstattungen von Dritten z.B. Elternbeiträge werden auf dem Konto 6.2180.4260.00 verbucht.
6.2191.3010.00	255'000.00	240'000.00	15'000.00	Teuerung der Löhne 2023 um 3,5%, prov. Lohnerhöhungen für 2024: Teuerung von 2,2%, Lohnstufenanstiege von 0.6%.
6.2192.3130.00	41'000.00	71'000.00	-30'000.00	Weniger Sonderschüler die mit Schultaxi fahren, mehr mit ÖV.
6.2192.3612.00	150'000.00	125'000.00	25'000.00	Erhöhung des eingekauften Pensum beim SPD um 5 Stellenprozent.
6.2200.3631.00	426'000.00	385'000.00	41'000.00	Mehr Schüler an einer anerkannten Sonderschule.
6.2200.3635.00	170'000.00	280'000.00	-110'000.00	Weniger Sonderschüler in einer privaten Institution. Schulgeld, das unter falschem Kto. verbucht wurde.
6.2200.3636.00	56'000.00	0.00	56'000.00	Sonderschulheim das auf diesem Konto verbucht werden muss.
6.2990.3020.00	60'000.00	45'000.00	15'000.00	Es können mehr Angebote im Bereich Schwimmen und evtl. Freizeitkurse angeboten werden.
6.2990.4231.00	74'000.00	52'000.00	-22'000.00	Mehr Angebote generieren mehr Kursgelder.

5

Soziale Sicherheit**Kurz und bündig**

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen pro Konto von mehr als +/- CHF 10'000 (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6.5451.3010.00	292'000.00	260'000.00	32'000.00	Prov. Teuerung der Löhne und Lohnerhöhungen sind eingerechnet. Es fallen zusätzlich Lohnkosten für die Betreuung der Auszubildenden und der Kita-Kinder an. Die Betreuung ist anspruchsvoller geworden.
6.5451.4240.00	367'500.00	0.00	-367'500.00	Die Kostenbeteiligung (Elternbeiträge) sind seit Jahren auf dem gleichen Stand. Die restlichen Kosten (vor allem Lohn- und Essenskosten) sind jährlich gestiegen. Eine 100% Kostendeckung kann nicht erreicht werden.
6.5451.4260.00	0.00	394'000.00	394'000.00	Die Rückerstattungen von Dritten z.B. Elternbeiträge werden auf dem Konto 6.5451.4240.00 gebucht.

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen pro Konto von mehr als +/- CHF 10'000 (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6.9100.XXXX.XX	8'656'500.00	8'380'000.00	-276'500.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).
6.9300.XXXX.XX	941'000.00	1243'400.00	302'400.00	Gemäss Mitteilung vom Kanton ist mit einem tieferen Ausgleich zu rechnen.
6.9610.3401.00	40'000.00	18'000.00	22'000.00	Höherer Zinsaufwand für die Geldaufnahme (Darlehen) für den Schulhausneubau.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'000.00	0.00	6'500.00	0.00	4'686.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	11'116'330.00	1'091'000.00	10'380'550.00	916'000.00	9'856'710.46	1'071'497.91
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	42'750.00	0.00	37'750.00	0.00	42'322.55	0.00
5	Soziale Sicherheit	530'100.00	367'500.00	495'900.00	394'000.00	402'761.35	412'469.15
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	82'300.00	9'631'400.00	51'200.00	9'652'800.00	17'185.60	8'663'688.81
Total Aufwand / Ertrag		11'776'480.00	11'089'900.00	10'971'900.00	10'962'800.00	10'323'666.56	10'147'655.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	686'580.00	9'100.00		176'010.69	
Total		11'776'480.00	11'776'480.00	10'971'900.00	10'971'900.00	10'323'666.56	10'323'666.56

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000.00		6'500.00		4'686.60	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	6'500.00		4'686.60
01	Legislative und Exekutive	5'000.00		6'500.00		4'686.60	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	6'500.00		4'686.60
011	Legislative	5'000.00		6'500.00		4'686.60	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	6'500.00		4'686.60
0110	Legislative	5'000.00		6'500.00		4'686.60	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	6'500.00		4'686.60
3132.00	Revisionen	5'000.00		6'500.00		4'686.60	
2	BILDUNG	11'116'330.00	1'091'000.00	10'380'550.00	916'000.00	9'856'710.46	1'071'497.91
	Nettoergebnis	0.00	10'025'330.00	0.00	9'464'550.00		8'785'212.55
21	Obligatorische Schule	10'374'930.00	1'005'000.00	9'638'550.00	847'000.00	8'991'775.96	994'909.16
	Nettoergebnis	0.00	9'369'930.00	0.00	8'791'550.00		7'996'866.80
211	Eingangsstufe	996'480.00		936'800.00		822'129.77	0.00
	Nettoergebnis	0.00	996'480.00	0.00	936'800.00		822'129.77
2110	Kindergarten	996'480.00		936'800.00		822'129.77	0.00
	Nettoergebnis	0.00	996'480.00	0.00	936'800.00		822'129.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'200.00		44'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	117'280.00		75'000.00		93'410.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'000.00		1'005.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'500.00		6'500.00		6'408.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700.00		8'000.00		3'576.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		1'500.00		1'502.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'600.00		1'112.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'083.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'832.33	
3104.00	Lehrmittel	9'600.00		9'600.00		10'100.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'400.00		2'400.00		2'919.29	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'000.00		3'000.00		3'647.20	
3611.00	Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	787'000.00		780'000.00		694'531.05	
3611.09	Erstattung von Lohn der der Lehrpersonen (Kanton)						
212	Primarstufe	5'085'100.00	75'000.00	4'731'000.00	65'000.00	4'664'890.81	98'830.00
	Nettoergebnis	0.00	5'010'100.00	0.00	4'666'000.00		4'566'060.81
2120	Primarstufe	5'085'100.00	75'000.00	4'731'000.00	65'000.00	4'664'890.81	98'830.00
	Nettoergebnis	0.00	5'010'100.00	0.00	4'666'000.00		4'566'060.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'800.00		36'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'000'200.00		860'000.00		951'326.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'902.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'800.00		8'000.00		7'796.00	
3049.00	Übrige Zulagen (Ämter, Projekte, Qualitätsarbeit)	18'000.00		12'000.00		11'289.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	64'100.00		60'000.00		57'354.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'000.00		92'000.00		87'359.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'700.00		15'000.00		15'330.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		11'000.00		9'946.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'200.00		10'500.00		10'164.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		22'000.00		22'240.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		13'000.00		14'481.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		6'603.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00		12'000.00		9'481.79	
3104.01	Lehrmittel, Klassenkredite	12'000.00		12'000.00		11'980.66	
3104.02	Lehrmittel, Lehrplan	60'000.00		65'000.00		68'410.92	
3104.03	Lehrmittel, TTG	17'000.00		20'000.00		20'800.73	
3104.04	Lehrmittel, BS	2'000.00		2'000.00		2'070.90	
3104.05	Lehrmittel, SoPä	2'000.00		5'000.00		1'980.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'525.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		22'000.00		18'401.22	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'331.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		28'590.58	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	44'000.00		39'000.00		34'035.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		4'426.70	
3132.00	Honorare externe Berater (Übersetzungen)	12'000.00		12'000.00		37'994.50	
3132.01	Honorare externe Berater (Logopädie)	20'000.00		25'000.00		18'672.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		2'094.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		1'150.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'000.00		21'000.00		23'679.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		15'000.00		8'673.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	66'000.00		51'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					720.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'000.00		30'000.00		50'747.65	
3171.02	Skilager	35'000.00		33'000.00		31'549.60	
3611.00	Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	3'360'000.00		3'200'000.00		3'095'580.90	
3611.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Kanton)						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Skilager)		15'000.00		15'000.00		16'870.00
4631.00	Staatsbeiträge		60'000.00		50'000.00		81'960.00
214	Musikschulen	340'200.00		320'400.00		355'839.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	340'200.00	0.00	320'400.00		355'839.20
2140	Musikschulen	340'200.00		320'400.00		355'839.20	0.00
	Nettoergebnis	0.00	340'200.00	0.00	320'400.00		355'839.20
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3104.00	Lehrmittel					18.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		839.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente					7'837.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (reg. Musikschule Dübendorf)	340'000.00		320'000.00		347'143.20	
217	Schulliegenschaften	1'466'700.00	51'000.00	1'258'200.00	52'000.00	884'955.15	25'199.00
	Nettoergebnis	0.00	1'415'700.00	0.00	1'206'200.00		859'756.15
2170	Schulliegenschaften	1'466'700.00	51'000.00	1'258'200.00	52'000.00	884'955.15	25'199.00
	Nettoergebnis	0.00	1'415'700.00	0.00	1'206'200.00		859'756.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'600.00		332'600.00		298'236.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'699.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400.00		2'400.00		2'280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'000.00		23'000.00		19'308.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		38'000.00		33'902.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		7'000.00		5'283.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'500.00		3'351.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'500.00		2'981.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		6'500.00		1'215.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		36'000.00		31'430.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000.00		32'500.00		19'985.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Gebühren)	44'000.00		44'000.00		16'229.80	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	45'000.00		40'000.00		13'789.75	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Gas)	120'000.00		200'000.00		99'878.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		17'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'000.00		19'000.00		17'169.60	
3144.01	Unterhalt Schulanlage	59'600.00		47'000.00		61'073.20	
3144.02	Unterhalt Platane	4'500.00		4'500.00		11'142.77	
3144.03	Unterhalt Steinbrunnen	9'000.00		19'000.00		10'001.60	
3144.04	Unterhalt Steingarten	9'000.00		21'000.00		1'821.95	
3144.05	Unterhalt Turnhalle/Schwimmbad	10'000.00		5'000.00		13'496.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.06	Unterhalt Heggerwies	20'500.00		25'000.00		23'200.23	
3144.07	Unterhalt Sporthalle	6'000.00		6'000.00		18'311.56	
3144.08	Unterhalt Hegger	8'000.00		11'500.00		22'499.85	
3144.09	Unterhalt Kornstrasse	5'000.00		6'000.00		10'744.59	
3144.10	Unterhalt Steinwies (Neuba)	3'000.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		6'000.00		24'059.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	21'000.00		21'000.00		7'340.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	583'000.00		280'000.00		117'921.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		5'112.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		17'000.00		18'000.00		17'327.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		30'000.00		30'000.00		2'760.00
218	Tagesbetreuung	960'000.00	860'000.00	817'400.00	707'000.00	803'086.92	848'160.16
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	110'400.00	45'073.24	
2180	Tagesbetreuung	960'000.00	860'000.00	817'400.00	707'000.00	803'086.92	848'160.16
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	110'400.00	45'073.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	510'000.00		440'000.00		429'610.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-430.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'000.00		29'000.00		28'042.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000.00		30'500.00		26'823.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'500.00		10'000.00		6'631.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		5'000.00		4'886.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		3'200.00		4'743.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		5'000.00		7'270.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		171.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'620.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		990.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		4'500.00		5'016.91	
3105.00	Lebensmittel	185'000.00		148'000.00		155'992.46	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		2'500.00		3'359.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		2'500.00		1'911.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	2'500.00		1'000.00		101.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		3'000.00		4'103.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'000.00		182.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		29'500.00		29'840.25	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge, Aktivitäten	4'500.00		3'500.00		2'552.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Subventionsbeiträge)	100'000.00		90'000.00		89'486.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		860'000.00		7'000.00		744'561.36
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)				700'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge						103'598.80
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'526'450.00	19'000.00	1'574'750.00	23'000.00	1'460'874.11	22'720.00
	Nettoergebnis	0.00	1'507'450.00	0.00	1'551'750.00		1'438'154.11
2190	Schulleitung	381'500.00		382'500.00		373'074.08	0.00
	Nettoergebnis	0.00	381'500.00	0.00	382'500.00		373'074.08
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		9'500.00		4'495.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		2'113.95	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		181.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					200.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		3'000.00		903.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		4'500.00		3'244.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		13'161.90	
3132.00	Honorare externe Berater					144.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		1'666.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00		2'890.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		169.60	
3611.00	Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	349'000.00		340'000.00		343'902.75	
2191	Schulverwaltung	790'950.00		812'550.00		687'709.03	0.00
	Nettoergebnis	0.00	790'950.00	0.00	812'550.00		687'709.03
3000.00	Entschädigung Behörde und Kommissionen	130'500.00		130'500.00		126'080.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'000.00		240'000.00		147'062.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'800.00		2'800.00		2'355.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'500.00		20'000.00		18'915.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000.00		35'000.00		27'306.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		4'500.00		4'318.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		3'413.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		3'000.00		3'660.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		10'000.00		3'730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'000.00		9'208.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		3'000.00		1'344.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		6'699.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		4'500.00		314.10	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00		363.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00		12'000.00		8'105.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'400.00		3'357.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		2'500.00		465.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		5'000.00		2'554.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		250.00		140.00	
3611.01	Steuerbezugskosten Kanton	14'500.00		23'500.00		8'389.95	
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	266'400.00		264'600.00		276'924.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden (Buchführung)	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	354'000.00	19'000.00	379'700.00	23'000.00	400'091.00	22'720.00
	Nettoergebnis	0.00	335'000.00	0.00	356'700.00		377'371.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	23'000.00		24'600.00		20'828.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400.00		2'400.00		1'305.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		500.00		108.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		226.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		209.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		15'000.00		8'259.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		105.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)	41'000.00		71'000.00		90'887.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		753.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Zivildienstleistende)	30'000.00		45'000.00		48'276.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit, Verkehrskundeunterricht, etc.)	94'000.00		94'000.00		101'981.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schulpsych. Dienst)	150'000.00		125'000.00		127'148.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge Schulsport)		13'000.00		14'000.00		10'750.00
4631.00	Staatsbeiträge		6'000.00		9'000.00		11'970.00
22	Sonderschulen	653'000.00	12'000.00	670'000.00	17'000.00	802'686.45	29'441.75
	Nettoergebnis	0.00	641'000.00	0.00	653'000.00		773'244.70
220	Sonderschulen	653'000.00	12'000.00	670'000.00	17'000.00	802'686.45	29'441.75
	Nettoergebnis	0.00	641'000.00	0.00	653'000.00		773'244.70
2200	Sonderschulen	653'000.00	12'000.00	670'000.00	17'000.00	802'686.45	29'441.75
	Nettoergebnis	0.00	641'000.00	0.00	653'000.00		773'244.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					90.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					15.95	
3132.00	Honorare externe Berater (Fachbegleitung MAB)	1'000.00		5'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					94'676.20	
3631.00	Beiträge an Kanton	426'000.00		385'000.00		383'184.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	170'000.00		280'000.00		319'769.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	56'000.00				4'927.65	
4230.00	Schulgelder		12'000.00		17'000.00		12'851.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						12'990.00
29	Übriges Bildungswesen	88'400.00	74'000.00	72'000.00	52'000.00	62'248.05	47'147.00
	Nettoergebnis	0.00	14'400.00	0.00	20'000.00		15'101.05
299	Bildung, Übriges	88'400.00	74'000.00	72'000.00	52'000.00	62'248.05	47'147.00
	Nettoergebnis	0.00	14'400.00	0.00	20'000.00		15'101.05
2990	Bildung, Übriges	88'400.00	74'000.00	72'000.00	52'000.00	62'248.05	47'147.00
	Nettoergebnis	0.00	14'400.00	0.00	20'000.00		15'101.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'500.00		10'500.00		10'400.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000.00		45'000.00		36'619.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500.00		3'600.00		2'467.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		500.00		217.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		428.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		459.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		376.50	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		615.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00		5'400.00		4'814.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		540.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3171.00	Elternforum	3'000.00		3'000.00		5'310.60	
4231.00	Kursgelder		74'000.00		52'000.00		47'147.00
4	GESUNDHEIT	42'750.00		37'750.00		42'322.55	0.00
	Nettoergebnis	0.00	42'750.00	0.00	37'750.00		42'322.55
43	Gesundheitsprävention	42'750.00		37'750.00		42'322.55	0.00
	Nettoergebnis	0.00	42'750.00	0.00	37'750.00		42'322.55
433	Schulgesundheitsdienst	42'750.00		37'750.00		42'322.55	0.00
	Nettoergebnis	0.00	42'750.00	0.00	37'750.00		42'322.55
4330	Schulgesundheitsdienst	42'750.00		37'750.00		42'322.55	0.00
	Nettoergebnis	0.00	42'750.00	0.00	37'750.00		42'322.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		416.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		26.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		2.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		4.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		4.75	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		688.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'000.00		35'000.00		41'179.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT	530'100.00	367'500.00	495'900.00	394'000.00	402'761.35	412'469.15
	Nettoergebnis	0.00	162'600.00	0.00	101'900.00	9'707.80	
53	Alter und Hinterlassene	500.00		2'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	2'000.00		

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
533	Leistungen an Pensionierte	500.00		2'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	2'000.00		
5330	Leistungen an Pensionierte	500.00		2'000.00		0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	2'000.00		
3064.00	Überbrückungsrenten	500.00		2'000.00			
54	Familie und Jugend	529'600.00	367'500.00	493'900.00	394'000.00	402'761.35	412'469.15
	Nettoergebnis	0.00	162'100.00	0.00	99'900.00	9'707.80	
544	Jugendschutz	100'000.00		100'000.00		34'413.65	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00		34'413.65
5440	Jugendschutz allgemein	100'000.00		100'000.00		34'413.65	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00		34'413.65
3632.00	Jugendarbeit	100'000.00		100'000.00		34'413.65	
545	Leistungen an Familien	429'600.00	367'500.00	393'900.00	394'000.00	368'347.70	412'469.15
	Nettoergebnis	0.00	62'100.00	100.00	0.00	44'121.45	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	429'600.00	367'500.00	393'900.00	394'000.00	368'347.70	412'469.15
	Nettoergebnis	0.00	62'100.00	100.00	0.00	44'121.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'000.00		260'000.00		248'680.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'900.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		17'000.00		13'633.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		16'200.00		23'627.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500.00		6'000.00		3'882.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'000.00		2'366.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		2'000.00		2'505.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'000.00		3'465.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		171.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.00		1'208.25	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		258.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		2'223.94	
3105.00	Lebensmittel	30'000.00		32'000.00		30'860.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		1'155.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		7'240.52	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		1'500.00		101.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		797.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		29'500.00		29'840.25	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge, Aktivitäten	1'000.00		1'500.00		50.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		367'500.00				368'564.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)				394'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge						43'904.30
9	FINANZEN UND STEUERN	82'300.00	10'317'980.00	51'200.00	9'661'900.00	17'185.60	8'839'699.50
	Nettoergebnis	10'235'680.00	0.00	9'610'700.00	0.00	8'822'513.90	
91	Steuern	14'100.00	8'670'600.00	14'200.00	8'394'200.00	3'468.65	8'233'636.60
	Nettoergebnis	8'656'500.00	0.00	8'380'000.00	0.00	8'230'167.95	
910	Steuern	14'100.00	8'670'600.00	14'200.00	8'394'200.00	3'468.65	8'233'636.60
	Nettoergebnis	8'656'500.00	0.00	8'380'000.00	0.00	8'230'167.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	14'100.00	8'670'600.00	14'200.00	8'394'200.00	3'468.65	8'233'636.60
	Nettoergebnis	8'656'500.00	0.00	8'380'000.00	0.00	8'230'167.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'100.00		14'200.00		3'468.65	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		5'037'200.00		4'831'600.00		4'845'469.45
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		540'500.00		498'200.00		572'826.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		14'100.00		14'100.00		10'563.66
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern NP		263'200.00		324'300.00		195'406.10
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern NP		-169'200.00		-131'600.00		-142'216.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-18'800.00		-14'100.00		-2'557.10
4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		681'100.00		653'300.00		652'026.40
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		65'800.00		65'800.00		77'807.35
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'700.00		4'700.00		4'985.69
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern NP		47'000.00		37'600.00		44'771.10
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern NP		-28'200.00		-28'200.00		-27'432.85
4002.00	Quellensteuern NP		197'400.00		131'600.00		232'815.25
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		1'700'300.00		1'438'200.00		1'483'888.80
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre				103'400.00		47'071.30
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern JP		65'800.00		192'700.00		32'676.00
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern JP		-18'800.00		-37'600.00		-13'058.65
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-28'200.00				-51'044.95
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		274'400.00		267'900.00		258'848.85
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		28'200.00		14'100.00		6'718.90
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern JP		14'100.00		28'200.00		5'174.60
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern JP						-1'104.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		941'000.00		1'243'400.00	0.00	416'611.00
	Nettoergebnis	941'000.00	0.00	1'243'400.00	0.00	416'611.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		941'000.00		1'243'400.00	0.00	416'611.00
	Nettoergebnis	941'000.00	0.00	1'243'400.00	0.00	416'611.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		941'000.00		1'243'400.00	0.00	416'611.00
	Nettoergebnis	941'000.00	0.00	1'243'400.00	0.00	416'611.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		24'000.00		23'600.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		917'000.00		1'219'800.00		416'611.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	68'200.00	18'800.00	37'000.00	14'200.00	13'716.95	11'575.01
	Nettoergebnis	0.00	49'400.00	0.00	22'800.00		2'141.94
961	Zinsen	68'200.00	18'800.00	37'000.00	14'200.00	13'716.95	11'575.01
	Nettoergebnis	0.00	49'400.00	0.00	22'800.00		2'141.94
9610	Zinsen	68'200.00	18'800.00	37'000.00	14'200.00	13'716.95	11'575.01
	Nettoergebnis	0.00	49'400.00	0.00	22'800.00		2'141.94
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					90.25	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40'000.00		18'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	28'200.00		19'000.00		13'626.70	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		18'800.00		14'200.00		11'575.01
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00	0.00	1'866.20
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'866.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00	0.00	1'866.20
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'866.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00	0.00	1'866.20
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'866.20	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'866.20
99	Nicht aufgeteilte Posten		686'580.00		9'100.00	0.00	176'010.69
	Nettoergebnis	686'580.00	0.00	9'100.00	0.00	176'010.69	
999	Abschluss		686'580.00		9'100.00	0.00	176'010.69
	Nettoergebnis	686'580.00	0.00	9'100.00	0.00	176'010.69	
9999	Abschluss		686'580.00		9'100.00	0.00	176'010.69
	Nettoergebnis	686'580.00	0.00	9'100.00	0.00	176'010.69	
9001.00	Aufwandüberschuss		686'580.00		9'100.00		176'010.69
	Total Aufwand / Ertrag	11'776'480.00	11'776'480.00	10'971'900.00	10'971'900.00	10'323'666.56	10'323'666.56
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
	Total	11'776'480.00	11'776'480.00	10'971'900.00	10'971'900.00	10'323'666.56	10'323'666.56

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Investitionen Verwaltungsvermögen
Steuerfinanzierter Bereich

Konto	Budget 2024	
6.2170.5040.01	6'040'000.00	Aufgrund der steigenden Schülerzahlen muss der Schulraum erweitert werden. Die Realisierung soll im Jahr 2024 abgeschlossen sein.
6.2170.5040.05	240'000.00	Für die Wärmeerzeugung beim KiGa Kornstrasse wurde ein Betrag im Budget eingestellt.
6.2170.5040.12	100'000.00	Beim Kindergarten Kornstrasse muss der Balkon saniert werden.
6.2170.5040.13	50'000.00	Beim Heggerwies müssen das Flachdach sowie das Vordach saniert werden.
6.2170.5040.14	300'000.00	Für die Sanierungsarbeiten im Hort Steinbrunnen und eine Schwachstromanlage ist mit diesen Kosten zu rechnen.
6.2170.5040.16	250'000.00	Die Flachdachsanie rung inkl. PV-Anlage beim Steingarten wird im Jahr 2024 umgesetzt.
6.2170.5060.00	35'000.00	Der Rasenmäher muss ersetzt werden.

Investitionen Finanzvermögen
keine

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	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	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		7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75	
Total		7'015'000.00	7'015'000.00	5'646'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75	4'551'893.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	0.00
	Nettoergebnis		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75
21	Obligatorische Schule	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	0.00
	Nettoergebnis		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75
217	Schulliegenschaften	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	0.00
	Nettoergebnis		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75
2170	Schulliegenschaften	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75	0.00
	Nettoergebnis		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75
5030.00	Kanalisation Lehrschwimmbecken			350'000.00		156'119.05	
5040.01	Schulraum	6'040'000.00		5'000'000.00		984'172.95	
5040.04	Sanierung Lehrschwimmbecken					3'411'601.75	
5040.05	Kornstrasse, Wärmeerzeugung	240'000.00		140'000.00			
5040.10	Kornstrasse, Flachdachsanierung			100'000.00			
5040.11	Schulanlage, Sonnensegel			56'000.00			
5040.12	Kindergarten Kornstrasse, Sanierung Balkon	100'000.00					
5040.13	Heggerwies, Flachdach / Vordach	50'000.00					
5040.14	Steinbrunnen, Sanierungsarbeiten Hort / Schwachstromanlage	300'000.00					
5040.16	Steingarten, Flachdachsanierung + PV-Anlage	250'000.00					
5060.00	Rasenmäher	35'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75
	Nettoergebnis	7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	7'015'000.00	0.00	5'646'000.00	0.00	4'551'893.75
	Nettoergebnis	7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75	

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 7'015'000.00	7'015'000.00	0.00 5'646'000.00	5'646'000.00	0.00 4'551'893.75	4'551'893.75
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00 7'015'000.00	7'015'000.00	0.00 5'646'000.00	5'646'000.00	0.00 4'551'893.75	4'551'893.75
6900.00	Aktiviert Ausgaben		7'015'000.00		5'646'000.00		4'551'893.75
	Total Ausgaben / Einnahmen Einnahmenüberschuss Nettoinvestitionen	7'015'000.00	7'015'000.00	5'646'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75 0.00	4'551'893.75
	Total	7'015'000.00	7'015'000.00	5'646'000.00	5'646'000.00	4'551'893.75	4'551'893.75

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	Bildung				
2170	Schulliegenschaften - Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3300.30	21'000.00	21'000.00	7'340.20
2170	Schulliegenschaften - Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3300.40	583'000.00	280'000.00	117'921.00
Total			604'000.00	301'000.00	125'261.20
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	604'000.00	301'000.00	125'261.20
	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			604'000.00	301'000.00	125'261.20

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	5250	5200	5130		
Steuerfuss	49%	47%	47%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'520	3'500	3480		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	5%	-1%	> 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	127%	62%	51%	< 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	2105	996	813	< 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