

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	15. September 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	19. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023
Veröffentlichung	-

Kontakt
Sekundarschule Ossingen-Truttikon
Guntibachstrasse 5
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6 - 7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9 Erfolgsrechnung	13 - 20
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	21
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	22 - 23
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
14 Finanzkennzahlen	27

Finanzvorstand: Daniela Chischè

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Haushalt der Sekundarschule Ossingen-Truttikon ist gesund und kann alle seine Aufgaben erfüllen. Aufgrund des Alters des Schulhauses sind in den nächsten Jahren diverse Investitionen geplant. Ein Teil der Unterhaltskosten belasten jedoch die Erfolgsrechnung direkt, was auch in diesem Budget 2024 zu spüren ist.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2024 kann die Sekundarschule Ossingen-Truttikon ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Erfolgsrechnung hat sich positiv entwickelt im Vergleich zum Vorjahresbudget. Im Bereich Bildung sinken die Aufwände besonders in der Funktion Sekundarstufe durch die tiefe Schüler:innen Zahl. Ebenfalls sind sinkende Kosten in der Funktion Sonderschule zu erwarten. Die Erträge sinken aufgrund der tieferen Beiträge aus Neunforn.

In der Investitionsrechnung wurde ein Betrag für den Ersatz des Turnhallenbodens eingesetzt. Ebenfalls sind sämtliche Beleuchtungen im Schulhaus durch LED zu ersetzen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Aus dem Finanzplan von Swissplan ist ersichtlich, dass ein Steuerfuss von 19% auf längere Sicht tragbar ist. Weiterhin wird ein Selbstfinanzierungsanteil von 10% angestrebt.

e. Veränderung der Schülerzahlen

	2024	2023
Total Schüler:innen	67	73
davon aus Neunforn	21	22

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'281'640.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'456'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'700'000.00
Steuerfuss			19%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	893'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	67'810.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 19% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Sekundarschule Ossingen-Truttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19. September 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'281'640.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'456'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Ossingen-Truttikon finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'700'000.00
Steuerfuss			19%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	893'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	67'810.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8475 Ossingen,

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION OSSINGEN

Roland Sigg
Präsident

Beat Jecklin
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon am 7. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'281'640.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'456'450.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	266'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'700'000.00	
Steuerfuss		19%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	825'190.00
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	893'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	67'810.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss-/fehlbetrag gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Sekundarschule Ossingen-Truttikon für das Jahr 2024 wird auf 19% (Vorjahr 24%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8467 Truttikon, 07. Dezember 2023

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Thomas Lagler
Schulpflegepräsident/in

Judith Treubig Stirnimann
Protokollführerin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'281'640.00	2'517'760.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'456'450.00	1'666'595.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		825'190.00	851'165.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'700'000.00	4'250'000.00	
Steuerfuss	19%	24%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	758'400.00	885'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	93'400.00	101'400.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	38'300.00	30'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'900.00	2'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	893'000.00	1'020'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		893'000.00	1'020'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		67'810.00	168'835.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	67'810.00	67'810.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	125'900.00	125'900.00	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	1'500.00	1'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	192'210.00	192'210.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	266'000.00	266'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-73'790.00	-73'790.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	72%	72%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	67'810.00
---------------------------------------	---	------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	4'257'917.67
./. Fremdkapital per 31.12.2022	400'944.27
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	3'856'973.40

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'856'973.40
---	---------------------

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	125'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	26'790.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	152'690.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
94%	93%	73%	93%	93%	93%	93%	93%	94%	91%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
-0.2%	-0.1%	2.7%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
4.1%	12.9%	6.7%	6.0%	8.2%	11.0%	3.1%	4.3%	3.4%	6.6%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	361'750.00	392'250.00	358'789.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	471'390.00	499'910.00	350'989.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	125'200.00	96'500.00	69'843.14
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'010.00
36	Transferaufwand	1'320'200.00	1'526'100.00	1'559'539.37
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'278'540.00</i>	<i>2'514'760.00</i>	<i>2'343'171.61</i>
40	Fiskalertrag	1'041'000.00	1'172'420.00	1'224'457.85
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	35'350.00	35'475.00	39'012.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	4'010.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00	1'000.00	1'386.00
46	Transferertrag	1'247'200.00	1'454'800.00	1'305'672.65
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'325'050.00</i>	<i>2'663'695.00</i>	<i>2'574'538.95</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	46'510.00	148'935.00	231'367.34
34	Finanzaufwand	1'600.00	2'000.00	1'211.65
44	Finanzertrag	22'900.00	21'900.00	21'922.15
	Ergebnis aus Finanzierung	21'300.00	19'900.00	20'710.50
	Operatives Ergebnis	67'810.00	168'835.00	252'077.84
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	67'810.00	168'835.00	252'077.84
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'500.00	1'000.00	1'386.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'500.00	1'000.00	1'386.00
	Total Aufwand	2'281'640.00	2'517'760.00	2'345'769.26
	Total Ertrag	2'349'450.00	2'686'595.00	2'597'847.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	266'000.00	215'000.00	146'402.30
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		266'000.00	215'000.00	146'402.30
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		266'000.00	215'000.00	146'402.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-266'000.00	-215'000.00	-146'402.30

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 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Bildung

Kurz und bündig

2

Im Bereich Bildung gehen wir von einer positiven Entwicklung aus. Die Aufwände sinken besonders in der Funktion Sekundarstufe durch die tiefe Schüler:innen Zahl. Ebenfalls sind sinkende Kosten in der Funktion Sonderschule zu erwarten. Die Erträge sinken aufgrund der tieferen Beiträge aus Neunforn.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2130.3020.00	38'200.00	30'000.00	8'200.00	Es ist mit Lohnkosten für PICTS (Pädagogische ICT-Support) zu rechnen
2130.3113.00	20'000.00	37'000.00	-17'000.00	Es kann mit tieferen Kosten für den Ersatz und Erhalt der Laptops der Schüler:innen gerechnet werden.
2130.3611.00	947'600.00	1'100'000.00	-152'400.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Auf Grund der tiefen Schüler:innen Zahl mussten viele Lektionen eingesperrt werden.
2130.3612.00	36'000.00	0.00	36'000.00	Aktuell gehen wir davon aus, dass zwei Schüler:innen das Untergymnasium besuchen werden.
2130.4612.00	518'000.00	585'800.00	-67'800.00	Das Schulgeld für neunfornen Schüler:innen bleibt unverändert, jedoch haben wir weniger Schüler aus Neunforn. Ebenfalls werden aktuelle keine ISR-Kosten an Neunforn verrechnet.
2170.3010.01	84'100.00	108'000.00	-23'900.00	Der neue Hauswart ist angestellt und die Mehrkosten der Übergabe aus dem letzten Jahr fallen weg.
2170.3090.00	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	Die Restkosten der Ausbildung für den Hauswart wurden berücksichtigt.
2170.3111.00	23'000.00	6'000.00	17'000.00	Es ist ein Zeitgemässes und brandschutzsicheres Trennsystem für Abfall zu beschaffen. Hinzu kommt der Ersatz diverser Arbeitsgeräte, die in die Jahre gekommen sind.
2170.3140.00	65'500.00	50'000.00	15'500.00	Für die Schulküche wird ein Sitzplatz erstellt. Die Umgebungsgestaltung ist in jährlichen Etappen geplant. Hinzu kommen der Ersatz von Sitzgelegenheiten sowie Geländer und der jährliche Unterhalt am Rasen. Es werden Bäume gepflanzt für mehr Schattenplätze auf dem Pausenplatz.
2170.3144.00	70'000.00	95'000.00	-25'000.00	Die Fassade im Innenhof ist in die Jahre gekommen und muss saniert werden. Laut SUVA benötigt das Dach eine Absturzsicherung, welche nachgerüstet werden muss. Zwei Haupttüren müssen mit elektronischen Türöffnern aufgerüstet werden, damit sie barrierefrei sind. Ebenfalls werden zwei Toiletten barrierefrei umgebaut. Die Turnhalle muss neu gestrichen werden.

2200.3020.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Es ist mit Lohnkosten für fremdsprachige Schüler:innen zu rechnen (Deutsch als Zweitsprache).
2200.3631.01	0.00	35'000.00	-35'000.00	Die Schule hat pro Sonderschüler:in einen Betrag zu leisten. Nach den aktuellen Gegebenheiten gehen wir von keinem Beitrag aus.
2200.3635.00	35'800.00	96'200.00	-60'400.00	Die sonderschulischen Massnahmen wurden nach den aktuellen Bedürfnissen der Schüler:innen budgetiert.
2200.4632.00	31'000.00	17'000.00	14'000.00	Pro Asylkind erhält die Schule eine Entschädigung von der Asylkoordination Bezirk Andelfingen.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Für die Schätzung des Steuerertrags 2024 stützen wir uns auf die Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Die Reduktion des Steuerfusses führt sowohl bei den Steuern im Rechnungsjahr sowie dem Ressourcenausgleich zu einer Senkung der Steuereinnahmen, obwohl das Kantonsmittel weiterhin gestiegen ist. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Prognose unseres Finanzberaters Swissplan.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100	1'038'000.00	1'163'420.00	-125'420.00	Die Reduktion des Steuerfusses führt zu tieferen Steuereinnahmen.
9300.4632.10	542'700.00	655'000.00	-112'300.00	Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2024 ausgewiesen werden.
9300.4632.11	154'400.00	196'900.00	-42'500.00	Der Ressourcenzuschuss muss neu nach der mutmasslichen Steuerkraft 2024 ausgewiesen werden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'500.00	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
2	Bildung	2'252'940.00	606'550.00	2'484'960.00	656'350.00	2'324'295.16	612'266.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	7'600.00	500.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
9	Finanzen und Steuern	5'600.00	1'742'400.00	11'500.00	2'029'620.00	3'118.65	1'985'080.40
Total Aufwand / Ertrag		2'281'640.00	2'349'450.00	2'517'760.00	2'686'595.00	2'345'769.26	2'597'847.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		67'810.00		168'835.00		252'077.84	
Total		2'349'450.00	2'349'450.00	2'686'595.00	2'686'595.00	2'597'847.10	2'597'847.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'500.00	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
	Nettoergebnis		5'500.00		5'300.00		5'404.45
0110	Legislative	5'500.00	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
	Nettoergebnis		5'500.00		5'300.00		5'404.45
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		0.00		7.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'700.00		2'500.00		2'696.65	
2	BILDUNG	2'252'940.00	606'550.00	2'484'960.00	656'350.00	2'324'295.16	612'266.70
	Nettoergebnis		1'646'390.00		1'828'610.00		1'712'028.46
2130	Sekundarstufe	1'234'850.00	542'100.00	1'362'250.00	609'400.00	1'318'561.20	515'943.20
	Nettoergebnis		692'750.00		752'850.00		802'618.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'200.00		30'000.00		31'663.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'200.00		1'258.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		400.00		336.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		89.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		215.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800.00		12'800.00		4'104.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		1'900.00		2'449.90	
3104.01	Lehrmittel	25'000.00		25'000.00		19'008.60	
3104.02	Schulmaterial	33'500.00		33'000.00		29'154.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'682.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000.00		37'000.00		29'832.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'850.00		1'850.00		2'300.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000.00		12'000.00		5'664.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500.00		6'500.00		4'054.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'300.00		17'300.00		12'071.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00		700.00		713.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		94.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'100.00		47'400.00		39'286.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	947'600.00		1'100'000.00		1'081'779.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'000.00				23'700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'400.00		28'000.00		29'100.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		2'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'100.00		22'100.00		21'748.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		518'000.00		585'800.00		489'908.25
4980.00	Interne Übertragungen		1'500.00		1'000.00		1'386.00
2140	Musikschulen	25'000.00	0.00	28'000.00	0.00	30'064.25	0.00
	Nettoergebnis		25'000.00		28'000.00		30'064.25
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		28'000.00		30'064.25	
2170	Schulliegenschaften	571'800.00	20'200.00	571'900.00	17'700.00	449'922.41	20'665.75
	Nettoergebnis		551'600.00		554'200.00		429'256.66
3010.01	Lohn Hauswart	84'100.00		108'000.00		102'352.90	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	73'000.00		70'000.00		76'238.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00		-3'013.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		12'000.00		11'263.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-228.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		7'000.00		4'359.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'200.00		1'121.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		2'500.00		1'924.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'500.00		1'581.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		15'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		1'500.00		778.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		16'605.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000.00		6'000.00		2'997.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000.00		60'000.00		51'586.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		5'028.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500.00		11'500.00		10'930.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		0.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	65'500.00		50'000.00		16'808.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000.00		95'000.00		66'239.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		12'817.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'700.00		15'900.00		15'701.51	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	49'600.00		47'300.00		40'939.81	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'900.00		33'300.00		13'201.82	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		700.00		686.32	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		1'705.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000.00		15'700.00		13'800.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'200.00		2'000.00		5'160.00
2190	Schulleitung	185'200.00	0.00	177'520.00	0.00	218'611.10	100.00
	Nettoergebnis		185'200.00		177'520.00		218'511.10
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	50'200.00		48'000.00		48'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'100.00		3'171.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150.00		200.00		136.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		600.00		542.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		2'018.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'400.00		1'700.00		2'812.50	
3100.00	Büromaterial	0.00		200.00		332.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		186.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		3'315.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		820.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	101'400.00		96'200.00		96'247.75	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	0.00		0.00		402.85	
3612.01	Entschädigung an die Polit. Gemeinde für Steuerbezugskosten	0.00		0.00		37'545.25	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		100.00
2191	Schulverwaltung	79'800.00	0.00	80'100.00	0.00	46'517.15	0.00
	Nettoergebnis		79'800.00		80'100.00		46'517.15
3010.00	Lohn Schulverwaltung	37'000.00		32'400.00		32'366.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'100.00		2'120.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'100.00		1'464.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350.00		300.00		293.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		362.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		400.00		9'750.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	150.00		2'600.00		159.50	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00		2'000.00		0.00	
3611.03 Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	500.00		800.00		0.00	
3612.01 Entschädigung an die Polit. Gemeinde für Steuerbezugskosten	36'000.00		37'000.00		0.00	
2192 Volksschule, Sonstiges	60'830.00	1'000.00	65'380.00	1'000.00	48'566.20	1'113.75
Nettoergebnis		59'830.00		64'380.00		47'452.45
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		3'900.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'780.00		6'700.00		4'764.95	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		750.00		538.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00		3'480.00		0.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'850.00		8'850.00		3'700.25	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		1'100.00		39'562.50	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00		40'000.00		0.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'113.75
2200 Sonderschulen	84'200.00	32'000.00	188'550.00	17'000.00	201'558.80	64'413.00
Nettoergebnis		52'200.00		171'550.00		137'145.80
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	10'000.00		20'000.00		7'671.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		1'300.00		535.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		800.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		52.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		250.00		91.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		200.00		0.00	
3104.00 Lehrmittel	200.00		200.00		710.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00		2'900.00		3'546.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		30'500.00		13'450.00	
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	0.00		35'000.00		86'350.00	
3631.02 Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	2'200.00		1'100.00		2'155.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'100.00		0.00		47'792.00	
3635.00 Beiträge an Privatschulen und Heime	35'800.00		96'200.00		39'203.65	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		913.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		0.00		12'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		31'000.00		17'000.00		51'500.00
2990	Fortbildungsschule	11'260.00	11'250.00	11'260.00	11'250.00	10'494.05	10'031.00
	Nettoergebnis		10.00		10.00		463.05
3010.00	Lohn Schulleitung	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'500.00		7'500.00		6'073.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		22.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'160.00		1'160.00		1'144.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'254.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
4231.00	Kursgelder		11'250.00		11'250.00		10'031.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	7'600.00	500.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
	Nettoergebnis		7'100.00		5'375.00		2'451.00
4330	Schulgesundheitsdienst	7'600.00	500.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
	Nettoergebnis		7'100.00		5'375.00		2'451.00
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		938.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'600.00		5'000.00		2'013.00	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		625.00		500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	73'410.00	1'742'400.00	180'335.00	2'029'620.00	255'196.49	1'985'080.40
	Nettoergebnis	1'668'990.00		1'849'285.00		1'729'883.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000.00	1'041'000.00	9'000.00	1'172'420.00	-2'989.40	1'224'457.85
	Nettoergebnis	1'038'000.00		1'163'420.00		1'227'447.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		9'000.00		-2'989.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		758'400.00		883'500.00		894'771.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		121'400.00		120'000.00		122'227.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		6'000.00		6'000.00		12'812.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-12'000.00		-12'000.00		-10'082.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000.00		-1'200.00		-796.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		93'400.00		105'200.00		110'178.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'000.00		14'000.00		22'144.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		1'000.00		800.00		1'558.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-2'000.00		-1'400.00		-2'485.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		13'000.00		13'000.00		13'284.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		38'300.00		36'820.00		45'183.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'100.00		5'000.00		10'842.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		0.00		1'242.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'900.00		2'400.00		3'415.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500.00		300.00		-93.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00		254.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	697'100.00	0.00	851'900.00	0.00	752'058.00
	Nettoergebnis	697'100.00		851'900.00		752'058.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Ossingen		542'700.00		655'000.00		571'111.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Truttikon		154'400.00		196'900.00		180'947.00
9610	Zinsen	1'100.00	2'700.00	1'500.00	4'200.00	712.05	2'962.15
	Nettoergebnis	1'600.00		2'700.00		2'250.10	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	0.00		0.00		0.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'100.00		1'500.00		711.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		2'000.00		3'500.00		2'269.80
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		700.00		700.00		692.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	100.00	0.00	100.00	0.00	206.40
	Nettoergebnis	100.00		100.00		206.40	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		100.00		206.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'500.00	1'500.00	1'000.00	1'000.00	5'396.00	5'396.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		4'010.00	
3980.00	Interne Übertragungen	1'500.00		1'000.00		1'386.00	
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		0.00		4'010.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'500.00		1'000.00		1'386.00
9999	Abschluss	67'810.00	0.00	168'835.00	0.00	252'077.84	0.00
	Nettoergebnis	-67'810.00		-168'835.00		-252'077.84	
9000.00	Ertragsüberschuss	67'810.00		168'835.00		252'077.84	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
	Total Aufwand	2'349'450.00		2'686'595.00		2'597'847.10	
	Total Ertrag		2'349'450.00		2'686'595.00		2'597'847.10

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Turnhallenboden muss ersetzt werden. Ebenfalls sind sämtliche Beleuchtungen im Schulhaus durch LED zu ersetzt.

Konto

Budget 2024

2170.5040.00
2170.5060.00

66'000.00
200'000.00

Der Turnhallenboden muss ersetzt werden.
Sämtliche Beleuchtungen im Schulhaus werden durch LED ersetzt.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

keine Investitionen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	266'000.00	0.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
	Nettoergebnis		266'000.00		215'000.00		146'402.30
2170	Schulliegenschaften	266'000.00	0.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
	Nettoergebnis		266'000.00		215'000.00		146'402.30
5040.00	Hochbauten	66'000.00		80'000.00		86'770.95	
5060.00	Mobilien	200'000.00		135'000.00		59'631.35	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		0.00
	Total Investitionsausgaben	266'000.00		215'000.00		146'402.30	
	Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
	Nettoinvestition		266'000.00		215'000.00		146'402.30

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2170	Schulliegenschaften				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	15'700.00	15'900.00	15'701.51
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	49'600.00	47'300.00	40'939.81
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	59'900.00	33'300.00	13'201.82
	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	700.00	700.00	686.32
	Total		125'900.00	97'200.00	70'529.46
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	125'200.00	96'500.00	69'843.14
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	700.00	700.00	686.32
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		125'900.00	97'200.00	70'529.46

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	0	0	2174		
Steuerfuss	19%	24%	24%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	k.a.	k.a.	2346		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	72%	123%	222%	> 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	-	-	-315%	< 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	-	-	-1774	< 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