



Primarschulgemeinde 8164 Bachs

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	12.09.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	19.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2023
Veröffentlichung	31.12.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19 - 21
9 Erfolgsrechnung	22 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34 - 35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14 Finanzkennzahlen	38



Kontakt

Primarschulgemeinde Bachs
Dorfstrasse 21
8164 Bachs

Finanzvorstand: Tanja Berger

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon 043 433 20 77

E-Mail schulverwaltung@primarschule-bachs.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Ausgangslage, Steuerertrag und Eigenkapital

Fast ausgeglichenes bereinigtes Ergebnis

Die Finanzen der Primarschulgemeinde sind nach wie vor stabil. Das Budget 2024 weist einen bereinigten Aufwandüberschuss von Fr. 26'300 aus. Dieser wird jedoch von diversen einmaligen Spezialeffekten beeinflusst. Die Neubewertung vom Gmeindhusweg 5 nach dem Abschluss des Umbaus führt zu einer voraussichtlichen Wertberichtigung (Buchverlust) von Fr. 1'000'000. Die Marktwertanpassung der Liegenschaft Thal 6 nach dem Übertrag vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen führt zu einem Buchgewinn von Fr. 320'000. Deswegen werden der finanzpolitische Reserve Fr. 596'000 entnommen. In der Summe sorgen diese drei ausserordentlichen Effekte für eine Verschlechterung des Ergebnisses um Fr. 84'000. Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 110'300.

Der Umbau vom Gmeindhusweg 5 wird bald abgeschlossen sein und die Wohnungen können ab Anfangs 2024 vermietet werden. Dies wird der Schulgemeinde willkommene Erträge bringen, welche im Budget 2024 mit 126'000 eingestellt sind.

Die gut 40 Jahre alte Schulliegenschaft auf dem Lindenbuck muss in den nächsten Jahren laufend saniert und unterhalten werden. Zu diesem Zweck wurde eine rollende Investitions- und Unterhaltsplanung erstellt.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die Primarschule Bachs erfüllt die ihr von Gesetz her auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht.

Die Schule wird laufend weiterentwickelt und durch den Einsatz von verschiedenen qualitätssichernden Massnahmen regelmässig überprüft.

Die zentralen Punkte vom Schulprogramm 2020 – 2024 beinhalten:

- Eine respektvolle Schulhauskultur
- Eine individuelle Unterrichtsgestaltung
- Die Umsetzung vom Lehrplan21
- Eine transparente Kommunikation mit allen Beteiligten
- Zeitgemässe IT-Infrastruktur und langfristige Unterhaltsplanung der Liegenschaften

Als Verbandsgemeinde bezieht die Primarschule für Spezialabklärungen und im Bereich Sonderpädagogik Leistungen des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf (SPD). Eine kontinuierliche Prüfung der bezogenen Leistungen findet statt. Die Primarschulpflege ist der Auffassung, gute Leistungen im Bereich des Schulpsychologischen Dienstes und der Therapien zu erhalten.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das ausgewiesene Ergebnis vom Budget 2024 ist mit einem Aufwandüberschuss von 110'300 Franken schlechter im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandüberschuss von 18'000 Franken gerechnet wurde. Die grössten Abweichungen zum Budget 2023 betreffen alle Spezialeffekte und sind nachfolgend aufgeführt und begründet.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz*	in %*
9630.4430.00	Vermietung der Wohnungen Gmeindhusweg 5 nach Umbau ab 1. Januar 2024	-126'000	-30'000	96'000	320%
9639.3441.40	Wertberichtigung aus Verkehrswertbewertung Gmeindhusweg 5 nach Umbau	1'000'000	-	-1'000'000	n.a.
9639.4443.40	Markwertanpassung aus Verkehrswertbewertung Thal 6 nach Übertrag aus VV	-320'000	-	320'000	n.a.
9639.4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	-596'000	-	596'000	n.a.

*Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Weitere Abweichungsbegründungen sind unter «Erläuterungen zur Erfolgsrechnung» aufgeführt.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Für das Budgetjahr 2024 wird ein fast ausgeglichenes bereinigtes Ergebnis prognostiziert. Die stabile Finanzlage sowie die Mehrerträge aus der Vermietung des umgebauten Gmeindhusweg 5 stimmen die Primarschulpflege positiv.

Daher soll der Steuerfuss für das Jahr 2024 bei 61% des einfachen Staatssteuerertrages (Vorjahres 61%) belassen werden.

Primarschulpflege Bachs

Raphael Kern
Schulpflegepräsident

Tanja Berger
Finanzvorsteherin

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'834'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'849'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	984'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	171'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	150'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	150'000.00

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'433'278.69	
Steuerfuss		61%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	984'600.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	874'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	110'300.00

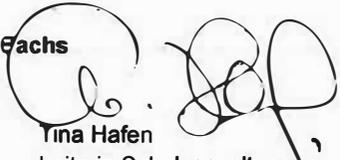
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Bachs, 19.09.2023

Schulpflege Primarschulgemeinde Bachs


Raphael Kern
Schulpflegepräsident


Tina Hafen
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Bachs genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'834'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'849'800.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-984'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-171'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	150'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-150'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Bachs 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'433'278.69
Steuerfuss			61%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	984'600.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	874'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	110'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 61 % (Vorjahr 61 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8164 Bachs, 24. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission Bachs

Präsident
Stephan Hirschier

Aktuarin
Manuela Hauser-Matzinger

M. Hauser

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Bachs am 11.12.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'834'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'849'800.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	984'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	171'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	150'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	150'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'433'278.69	
Steuerfuss		61%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	984'600.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	874'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	110'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Bachs für das Jahr 2024 wird auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

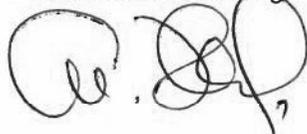
Bachs, 11.12.2023

Namens der Schulgemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Bachs

Raphael Kern
Schulpflegepräsident



Tina Hafen
Leiterin Schulverwaltung



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'834'400.00	1'736'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'849'800.00	870'800.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-984'600.00	-865'700.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'433'278.69	1'389'672.13	
Steuerfuss	61%	61%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	756'400.00	744'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	103'700.00	90'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'200.00	11'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'000.00	2'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	874'300.00	847'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		874'300.00	847'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-110'300.00	-18'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	110'300.00	110'300.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	59'600.00	59'600.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	596'000.00	596'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	-646'700.00	-646'700.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	171'000.00	171'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-817'700.00	-817'700.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-378%	-378%	

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	-110'300.00
---------------------------------------	---	--------------------

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	2'658'560.26
./. Fremdkapital per 31.12.2022	939'837.77
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	1'718'722.49

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'718'722.49
---	---------------------

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	59'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	26'229.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	85'829.00
---	------------------

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

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	2028	Ø
72%	77%	79%								76%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	17%	0%								7%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	521'800	532'200	485'559.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	400'000	391'000	386'278.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'600	46'300	35'704.28
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	716'300	722'500	707'016.99
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	1'697'700	1'692'000	1'614'559.10
40	Fiskalertrag	944'300	932'200	873'448.30
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	55'300	121'900	114'407.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	638'900	618'100	618'856.65
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	1'638'500	1'672'200	1'606'712.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59'200	-19'800	-7'846.40
34	Finanzaufwand	1'096'900	31'200	4'068.39
44	Finanzertrag	449'800	33'000	12'088.03
	Ergebnis aus Finanzierung	-647'100	1'800	8'019.64
	Operatives Ergebnis	-706'300	-18'000	173.24
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	596'000		
	Ausserordentliches Ergebnis	596'000		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-110'300	-18'000	173.24
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	39'800	13'300	5'064.00
49	Interne Verrechnungen	39'800	13'300	5'064.00
	Total Aufwand	2'834'400	1'736'500	1'623'691.49
	Total Ertrag	2'724'100	1'718'500	1'623'864.73

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	140'000	186'000	176'864.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	31'000	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		171'000	186'000	176'864.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		171'000	186'000	176'864.50
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-171'000	-186'000	-176'864.50

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	150'000	1'100'000	129'399.60
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	108.85
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	3'291.15
Total Ausgaben		150'000	1'100'000	132'799.60
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	3'400.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	3'400.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		150'000	1'100'000	132'799.60
Total Einnahmen		0	0	3'400.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-150'000	-1'100'000	-129'399.60

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 19.09.2023 **1.50%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2024 ist exakt gleich hoch wie im Vorjahresbudget.

Budget 2024 6'800

Budget 2023 6'800

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
keine Abweichungen			

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2024 liegt 4% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2024 1'611'100

Budget 2023 1'547'900

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3119.00	1'000.00	16'000.00	15'000.00	Im letztjährigen Budget war ein Einbauschrank für Fr. 16'000 für den Kindergartenraum budgetiert.
2110.3611.00	103'900.00	93'100.00	-10'800.00	Angleich Lohneinstufung Kindergärtnerinnen auf Niveau Primarlehrpersonen durch Kanton
2120.3113.00	22'500.00	16'000.00	-6'500.00	iPads für 3./4. Klasse gemäss rollendem Einführungsplan, iPads und Notebooks für LPs

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2120.3119.00	12'500.00	6'000.00	-6'500.00	Einrichtung mobiles Schulzimmers im Wald (Bahnwagen) und Metallplatten im Treppenhaus
2120.3171.00	5'000.00	11'100.00	6'100.00	Kein Klassenlager (nur alle zwei Jahre), keine kostspieligen Projekte
2120.3611.00	423'200.00	390'500.00	-32'700.00	Höhere Lohnkosten kantonale Lehrpersonen infolge Teuerung und Aufstufungen
2120.3612.00	11'500.00	0.00	-11'500.00	Aufnahmeklasse inkl. Klassenassistenz für ukrainische Schüler
2120.3632.00	38'100.00	48'500.00	10'400.00	weniger Psychomotorik Lektionen
2120.4612.00	-12'600.00	0.00	12'600.00	Schulgeld für einen externen Schüler
2170.3010.01	76'900.00	82'900.00	6'000.00	ICT-Aufgaben anders verteilt
2170.3119.00	0.00	10'000.00	10'000.00	Die Digitalisierung der Pläne erfolgt im Jahr 2023. Muss im Jahr 2024 nicht mehr budgetiert werden.
2170.3120.03	32'000.00	7'600.00	-24'400.00	Neue Berechnung der Heizkosten durch die Gemeinde
2170.3131.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	Machbarkeitsstudie für PVA und Dachsanierung
2170.3140.01	35'000.00	29'000.00	-6'000.00	Höherer Unterhalt Umgebung aufgrund Begrünung Pausenplatz/Pumpbowls
2170.3144.01	25'000.00	45'200.00	20'200.00	Unterhalt Hochbauten verringert sich dank Investitionen in die Haustechnik
2170.3300.40	52'000.00	44'900.00	-7'100.00	Höhere Abschreibungen infolge Investitionsprojekt Sanierung Nordfassade
2180.3010.00	73'500.00	85'200.00	11'700.00	Tiefere Besoldungskosten Tagesbetreuung. Weniger Buchungen wirken sich auf Personalbedarf aus
2180.3105.00	17'500.00	23'500.00	6'000.00	Tiefere Lebensmittelkosten Tagesbetreuung infolge weniger Buchungen
2180.4260.00	-51'000.00	-120'000.00	-69'000.00	Tiefere Erträge aus Elternbeiträgen Tagesbetreuung aufgrund weniger Buchungen von eigenen SuS und der Wegfall von externen SuS
2191.3010.00	87'300.00	71'000.00	-16'300.00	Zusätzlich Aufwände für Personal im ICT-Bereich
2191.3113.00	13'800.00	0.00	-13'800.00	Netzwerktechnik ganze Schule: Firewall Sophos, Switches, WLAN 5 AP, Apple TV und HDMI-Switch
2191.3320.00	6'200.00	0.00	-6'200.00	Abschreibung aus Investition Verwaltungssoftware, Protokollprogramm, Dossierverwaltung CMI
2191.3612.00	31'100.00	37'000.00	5'900.00	Tiefere Bezugsentschädigung Steuern gem. Angaben Gemeinde
2192.3632.00	4'900.00	17'100.00	12'200.00	Gemäss Budget Schulweckverband
2200.3631.01	0.00	32'000.00	32'000.00	Keine Schüler mehr in Sonderschulen

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2024 liegt 500 bzw. 7% unter dem Vorjahresbudget.

Budget 2024

6'400

Budget 2023

6'900

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
keine grossen Abweichungen			

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag 2024 liegt 2% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend begründet.

Budget 2024	1'514'000
Budget 2023	1'543'600

Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.xxxx.xx	-941'300.00	-930'200.00	11'100.00	Nettoertrag Bereich Allgemeine Gemeindesteuern leicht höher gem. Angaben von Gemeinde
9300.4632.00	-626'000.00	-614'000.00	12'000.00	Anteil Ressourcenausgleich leicht höher aufgrund höherem Kantonsmittel relative Steuerkraft 2024
9610.3401.00	53'000.00	20'000.00	-33'000.00	Höherer Zinsaufwand infolge mehr Darlehen und Anstieg Zinsniveau
9610.4940.00	-39'800.00	-13'300.00	26'500.00	Interne Verrechnung von Zinsen höher aufgrund Anpassung Interner Zinssatz von 0.5% auf 1.5%
9630.3431.00	8'000.00	0.00	-8'000.00	Nicht baulicher Unterhalt Gmeindhusweg 5 gemäss Angaben Gemeinde
9630.3439.10	22'300.00	4'400.00	-17'900.00	Kosten für Strom, Heizung, Entsorgung Gmeindhusweg 5 gemäss Angaben Gemeinde
9630.3940.00	39'800.00	13'300.00	-26'500.00	Interne Verrechnung von Zinsen höher aufgrund Anpassung Interner Zinssatz von 0.5% auf 1.5%
9630.4430.00	-126'000.00	-30'000.00	96'000.00	Vermietung der Wohnungen Gmeindhusweg 5 nach Umbau ab 1. Januar 2024
9639.3441.40	1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00	Wertberichtigung aus Verkehrswertbewertung Gmeindhusweg 5 nach Umbau
9639.4443.40	-320'000.00	0.00	320'000.00	Markwertanpassung aus Verkehrswertbewertung Thal 6 nach Übertrag aus VV
9639.4894.00	-596'000.00	0.00	596'000.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'800		6'800		6'691.25	
2	BILDUNG	1'681'000	69'900	1'675'800	127'900	1'598'560.50	130'691.25
4	GESUNDHEIT	6'400		6'900		5'670.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'140'200	2'654'200	47'000	1'590'600	12'769.24	1'493'173.48
Total Aufwand / Ertrag		2'834'400	2'724'100	1'736'500	1'718'500	1'623'691.49	1'623'864.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			110'300		18'000	173.24	
Total		2'834'400	2'834'400	1'736'500	1'736'500	1'623'864.73	1'623'864.73

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'800		6'800		6'691.25	
	Nettoergebnis		6'800		6'800		6'691.25
0110	Legislative	6'800		6'800		6'691.25	
	Nettoergebnis		6'800		6'800		6'691.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		2'000		1'081.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'200		4'809.35	
2	BILDUNG	1'681'000	69'900	1'675'800	127'900	1'598'560.50	130'691.25
	Nettoergebnis		1'611'100		1'547'900		1'467'869.25
2110	Kindergarten	112'000		117'400		98'960.81	
	Nettoergebnis		112'000		117'400		98'960.81
3020.02	Vikariate/Aushilfen	1'000		2'000		1'056.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70		150		68.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		25		2.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		25		11.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		100		3.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		100.00	
3104.00	Lehrmittel	3'500		3'500		3'114.07	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		558.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		16'000		1'560.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Projekte	1'000		1'000		1'409.73	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	103'900		93'100		91'074.15	
2120	Primarstufe	654'600	12'600	603'400	4'000	569'501.72	9'013.00
	Nettoergebnis		642'000		599'400		560'488.72
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	35'700		32'800		31'762.23	
3020.02	Vikariate/Aushilfen	6'400		8'000		1'859.30	
3020.03	Aufgabenhilfe / Freifächer	4'700		9'300		8'722.20	
3020.04	DaZ / ISR	20'200		18'500		18'316.15	
3020.05	PICTS	4'300		1'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'500		3'969.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		5'400		6'065.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		900		1'013.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800		683.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'700		1'761.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		7'000		5'870.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'888.72	
3104.01	Lehrmittel	15'000		15'000		14'815.50	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit/Werken	2'500		2'500		2'065.04	
3104.03	Lehrmittel DAZ/ISR	1'000		1'000		892.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'400		11'700		8'524.59	
3113.00	Anschaffung Hardware	22'500		16'000		3'500.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	12'500		6'000		8'339.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'706.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'500		5'472.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					381.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500		2'500		2'520.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				58.86	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekte	5'000		11'100		10'888.77	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	423'200		390'500		372'498.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'500					
3632.00	Logopädie und Psychomotorik	38'100		48'500		53'924.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'600				5'300.00
4631.00	Staatsbeiträge				4'000		3'713.00
2140	Musikschulen	18'000		20'000		15'813.44	
	Nettoergebnis		18'000		20'000		15'813.44
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		20'000		15'813.44	
2170	Schulliegenschaften	326'400	2'500	337'000	2'000	323'890.48	8'510.65
	Nettoergebnis		323'900		335'000		315'379.83
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'900		82'900		84'104.25	
3010.02	Aushilfen	30'800		42'800		25'411.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		8'100		6'995.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600		10'100		10'058.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'500		1'515.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'500		1'204.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'100		4'800		3'559.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		62.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		10'000		6'114.11	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		7'800		7'089.05	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			10'000		12'836.60	
3120.01	Wasser	1'900		4'200		5'339.05	
3120.02	Strom	5'800		5'800		5'773.55	
3120.03	Heizkosten	32'000		7'600		12'945.00	
3120.04	Entsorgung	2'000		2'000		1'310.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					570.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000				2'677.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		8'000		8'205.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'200		213.00	
3140.01	Unterhalt Umgebung SH Lindenbuck	35'000		29'000		33'405.85	
3144.01	Unterhalt Gebäude SH Lindenbuck	25'000		45'200		52'305.94	
3144.03	Unterhalt Gebäude Thal 6	3'500		2'500		306.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		5'521.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'400		1'400			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'000		44'900		35'704.28	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500				100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'140.15
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		7'270.50
2180	Tagesbetreuung	112'800	51'000	137'500	120'000	137'619.65	112'036.00
	Nettoergebnis		61'800		17'500		25'583.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'500		85'200		87'216.07	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		5'400		5'768.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		9'000		8'560.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000		1'301.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		993.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		3'200		3'098.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		5'000		475.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		238.00	
3105.00	Lebensmittel	17'500		23'500		24'318.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'000		1'495.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'300		3'781.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		25.14	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		247.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'000		120'000		112'036.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	157'400		159'400		146'979.66	
	Nettoergebnis		157'400		159'400		146'979.66
3000.01	Entschädigungen	33'000		33'000		26'939.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	30'000		30'000		27'647.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		4'300		3'552.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					168.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		33.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		611.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					60.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'500		1'083.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'716.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				970.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		2'500		5'454.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		6'000		6'271.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	77'700		79'200		72'469.20	
2191	Schulverwaltung	230'300		192'600		181'679.16	11.60
	Nettoergebnis		230'300		192'600		181'667.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'300		71'000		71'943.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600		4'600		4'582.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'100		10'700		10'600.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		850		1'222.52	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		850		789.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		2'900		3'140.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100				99.90	
3100.00	Büromaterial	500		1'000		118.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	13'800				1'292.40	
3130.01	Porti, Gebühren	1'000		900		1'159.75	
3130.02	Archivnachführung	1'000		1'000		2'209.80	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Übrige	500		500		326.00	
3130.04	Rechnungsführung extern	26'300		24'800		24'771.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'800		7'200		3'925.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'600		25'000		21'064.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	6'200					
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	2'000		2'000		1'836.00	
3611.02	Steuerbezugskosten Quellensteuern an Kanton	400		800		320.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	31'100		37'000		32'276.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11.60
2192	Volksschule, Sonstiges	65'300	3'800	75'500	1'900	65'345.48	
	Nettoergebnis		61'500		73'600		65'345.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		1'540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		100.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		3.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		17.27	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60		60		5.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		4'826.12	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	1'000		1'000		288.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		156.20	
3130.02	Schülertransporte	42'000		40'000		45'632.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Schulentwicklung / Oeffentlichkeit					950.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		838.70	
3160.00	Schwimmbadbenützung Stadel	3'500		3'500		3'200.00	
3171.00	Schneesporttag	4'000		4'000			
3611.00	Verkehrskundeunterricht	2'000		2'000		1'895.00	
3632.00	Beitrag Schulzweckverband	4'900		17'100		5'892.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		1'900		
2200	Sonderschulen	3'200		32'000		58'770.10	1'120.00
	Nettoergebnis		3'200		32'000		57'650.10
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)			32'000		55'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	3'200				3'770.10	
4230.00	Elternbeiträge Sonderschulung						1'120.00
2990	Bildung, Übriges	1'000		1'000			
	Nettoergebnis		1'000		1'000		
3130.00	Referenten Elternbildung	1'000		1'000			
4	GESUNDHEIT	6'400		6'900		5'670.50	
	Nettoergebnis		6'400		6'900		5'670.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	6'400		6'900		5'670.50	
	Nettoergebnis		6'400		6'900		5'670.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		800		692.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10		10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		30		2.55	
3106.00	Medizinisches Material	500		1'000		55.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000		5'000		4'920.25	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'140'200	2'764'500	47'000	1'608'600	12'942.48	1'493'173.48
	Nettoergebnis	1'624'300		1'561'600		1'480'231.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'000	944'300	2'000	932'200	3'636.85	873'448.30
	Nettoergebnis	941'300		930'200		869'811.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		2'000		3'636.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		756'400		744'000		714'169.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		54'000		75'000		32'828.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'600		1'500		155.68
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		10'500		14'000		3'843.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-30'000		-50'000		-15'114.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		100		100		-299.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		103'700		90'000		93'849.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		18'900		30'000		30'507.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500		200		655.12
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'800		4'000		2'929.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-6'300		-13'000		-8'894.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'300		12'000		5'019.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'200		11'600		4'295.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'400		10'600		7'221.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'000		2'100		1'912.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200		100		370.90

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		626'000		614'000		609'527.00
	Nettoergebnis	626'000		614'000		609'527.00	
4632.00	Finanzausgleichsanteil Schulgemeinde		626'000		614'000		609'527.00
9610	Zinsen	54'100	41'600	21'300	14'300	3'346.14	6'590.38
	Nettoergebnis		12'500		7'000	3'244.24	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	53'000		20'000		2'857.69	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	600		800		488.45	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'800		1'000		1'526.38
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		39'800		13'300		5'064.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	83'100	126'000	23'700	30'000	5'786.25	
	Nettoergebnis	42'900		6'300			5'786.25
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		5'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunderhalt durch Dritte	8'000					
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'500					
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunderhalt	3'700					
3439.10	Ver- und Entsorgung	22'300		4'400		197.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		525.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'800					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	39'800		13'300		5'064.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		126'000		30'000		
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000'000	320'000				3'291.15
	Nettoergebnis		680'000			3'291.15	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	1'000'000					
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						3'291.15
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		320'000				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		100		316.65
	Nettoergebnis	300		100		316.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		100		316.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen		596'000				
	Nettoergebnis	596'000					
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		596'000				
9999	Abschluss		110'300		18'000	173.24	
	Nettoergebnis	110'300		18'000			173.24
9000.00	Ertragsüberschuss					173.24	
9001.00	Aufwandüberschuss		110'300		18'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen sind um 8% tiefer im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Budget 2024

171'000

Budget 2023

186'000

Konto

Budget 2024

2170.5040.08

140'000.00

Nordfassade mit Turnhallenfenstern, Aussenfassade renovieren, Fenster ersetzen

2191.5200.01

31'000.00

Verwaltungssoftware, Protokollprogramm, Dossierverwaltung CMI

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen sind um 86% tiefer im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Budget 2024

150'

Budget 2023

1'100'000

Konto

Budget 2024

9630.7040.02

150'000.00

Gmeindhusweg 5, Ausführung Umbau

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	171'000		186'000		176'864.50	
Total Ausgaben / Einnahmen		171'000		186'000		176'864.50	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			171'000		186'000		176'864.50
Total		171'000	171'000	186'000	186'000	176'864.50	176'864.50

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
2	BILDUNG	171'000		186'000		176'864.50	
	Nettoergebnis		171'000		186'000		176'864.50
2170	Schulliegenschaften	140'000		186'000		176'864.50	
	Nettoergebnis		140'000		186'000		176'864.50
5030.01	Pumptrack, Erstellung					83'323.90	
5040.04	Ostfassade mit Fenster, Sanierung					93'540.60	
5040.06	Saalfenster inkl. dichten Balkonröge, Boden, Malen			120'000			
5040.07	Heizung, Lüftung, Sanitär (HLS)			66'000			
5040.08	Nordfassade mit Turnhallenfenstern, Aussenfassade renovieren, Fenster ersetzen	140'000					
2191	Schulverwaltung	31'000					
	Nettoergebnis		31'000				
5200.01	Verwaltungssoftware, Protokollprogramm, Dossierverwaltung CMI	31'000					
9	FINANZEN UND STEUERN		171'000		186'000		176'864.50
	Nettoergebnis	171'000		186'000		176'864.50	
9999	Abschluss		171'000		186'000		176'864.50
	Nettoergebnis	171'000		186'000		176'864.50	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		171'000		186'000		176'864.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	150'000		1'100'000		132'799.60	3'400.00
Total Ausgaben / Einnahmen		150'000		1'100'000		132'799.60	3'400.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			150'000		1'100'000		129'399.60
Total		150'000	150'000	1'100'000	1'100'000	132'799.60	132'799.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	150'000	150'000	1'100'000	1'100'000	132'799.60	132'799.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	150'000		1'100'000		132'799.60	3'400.00
	Nettoergebnis		150'000		1'100'000		129'399.60
7040.02	Gmeindhusweg 5, Ausführung Umbau	150'000		1'100'000		129'399.60	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken					108.85	
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung					3'291.15	
8040.00	Verkauf von Gebäuden						3'400.00
9999	Abschluss		150'000		1'100'000		129'399.60
	Nettoergebnis	150'000		1'100'000		129'399.60	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		150'000		1'100'000		129'399.60

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	BILDUNG	59'600	46'300	35'704.28
2170	Schulliegenschaften	53'400	46'300	35'704.28
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'400	1'400	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	52'000	44'900	35'704.28
2191	Schulverwaltung	6'200		
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	6'200		
Total		59'600	46'300	35'704.28
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'600	46'300	35'704.28
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		59'600	46'300	35'704.28

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	660	650	639		
Steuerfuss	61%	61%	61%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'338	2'346	2'231		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-378%	15%	20%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil		1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient		-168%	-197%	< 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		-2416	-2690	< 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