

Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	25. September 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. November 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023
Veröffentlichung	12. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 31
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Niederhasli Niederglatt
Dorfstrasse 37
8155 Niederhasli

Finanzvorsteherin: Irene Reinstadler

Rechnungsführer: Harry Sprecher
Telefon: 044 850 32 68
E-Mail: finanzen@eduzis.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Sekundarschulpflege

Einleitung

Das Budget 2024 wurde von der Sekundarschulpflege erarbeitet. Anlässlich der Sitzung vom 28. September 2023 hat die Schulpflege das Budget in zweiter Lesung beraten und unter Berücksichtigung einzelner Anpassungen zur heutigen Sitzung verabschiedet, für die formelle Verabschiedung zuhanden der Budget KGV vom 7.12.2023. Das Budget 2024 präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023
Total Aufwand	CHF 14'664'025	CHF 14'254'290
Total Ertrag	<u>CHF 14'662'825</u>	<u>CHF 14'549'270</u>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CH - 1'200	CHF 294'980
	=====	=====
Total Gesamtaufwand	CHF 14'664'025	CHF 14'254'290
Ertrag Erfolgsrechnung (ohne ordentl. Steuern RJ)	<u>CHF 7'168'645</u>	<u>CHF 7'228'622</u>
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF 7'495'380	CHF 7'025'668
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag, netto 100%: CHF 31'225'750 (Vorjahr: CHF 30'502'700)		
Steuerertrag bei Steuerfuss von 24% (VJ 24%)	<u>CHF 7'494'180</u>	<u>CHF 7'320'648</u>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF - 1'200	CHF 294'980
	=====	=====

Eigenkapital

	Budget 2024	Budget 2023
Eigenkapital per 1. Januar	CHF 27'421'019.50	CHF 27'126'039.50
Finanzpolitische Reserve	CHF 0.00	CHF 0.00
Kapitaleinlage (Ertragsüberschuss)	<u>CHF - 1'200.00</u>	<u>CHF 294'980.00</u>
Eigenkapital per 31. Dezember	CHF 27'419'819.50	CHF 27'421'019.50
	=====	=====
Abschreibungen Total	CHF 1'310'860	CHF 1'044'620
	=====	=====

Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 5'680'000	CHF 4'417'000
Finanzierungsüberschuss	CHF - 4'370'340	CHF - 3'077'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	23 %	30 %
Nettovermögen pro Einwohner*in	CHF 489.00	CHF 731.00

Finanzplanung 2023 - 2027

Die strategischen Finanzziele für die Planperiode 2023 - 2027, welche die Sekundarschulpflege im Frühling 2023 festgelegt hat, werden eingehalten.

Sachverhalt Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 rechnet bei einem Gesamtaufwand von CHF 14'664'025.00 und einem Gesamtertrag von CHF 14'662'825.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'200.00.

Aufgrund des gleichbleibenden Steuerfusses sowie leicht höheren Aufwendungen ist mit einer Verknappung der Rechnung zu planen. Die konjunkturelle Entwicklung ist weiterhin intakt. Die höhere Teuerung sowie die leicht steigenden Schülerzahlen wirken auf die Ausgaben belastend. In der Planungsphase von 2023 - 2027 ist nach wie vor von einer Selbstfinanzierung von über 100% (Selbstfinanzierungsgrad: 121%) sowie von einem Haushaltsüberschuss von 1.83 Mio. Franken zu rechnen.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 5'680'000.00.

Sämtliche Abschreibungen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 1'310'860.00. Die planmässigen Abschreibungen auf Hoch- und Tiefbauten VV belaufen sich auf CHF 1'174'660.00 sowie auf die Mobilien VV CHF 136'200.00.

Die Abweichungen zwischen den Budgets 2024 und 2023 sind folgende:

2130 Sekundarstufe allgemein

Die Funktion 2130 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 8'414'000.00 budgetiert und fällt somit um CHF 194'350.00 höher als im Budget 2023 aus.

Mit Beginn des Schuljahres 2023/24 hat die Sekundarschulpflege die Stelle einer Schulleitungsassistentin mit einem Teilpensum geschaffen. Diese neu geschaffene Stelle unterstützt die Schulleitenden im administrativen Bereich in den Schulhäusern. Mit dieser Entlastung erhalten die Schulleitenden die Aufgabe sowie zeitliche Ressourcen, den Fokus in den Bereichen Personalführung und Schulentwicklung zu legen und alltägliche Administrativaufgaben zu delegieren.

Die Sekundarschulpflege budgetiert die Kantonalen Lehrerbesoldungen im Budgetjahr 2024 mit CHF 5'271'300.00 (inkl. Vikariate und Stellvertretungen). Gesamtaufwand Jahresrechnung 2022: CHF 4'818'850.84, d.h. Mehraufwand: CHF 452'450). Dies entspricht 31.24 Vollzeiteinheiten. Die höheren Besoldungen sind einerseits mit der Teuerung von 5.1 % (Jahr 2023: 3.5 %, Budget 2024: 1.6 % gemäss Beschluss Regierungsrates vom Oktober 2023) und andererseits mit den Stufenanstiegen begründet.

2140 Musikschulen

Die Funktion 2140 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 95'000.00 budgetiert und fällt somit um CHF 2'880.00 tiefer als im Budget 2023 aus.

Die Musikschule Zürcher Unterland budgetiert für das Jahr 2024 Kosten gemäss dem Vorjahr.

2170 Schulliegenschaften allgemein

Die Funktion 2170 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 2'283'415.00 budgetiert und fällt somit um CHF 99'435.00 höher als im Budget 2023 aus.

Im Schulhaus Seehalde werden im Budgetjahr 2024 deutlich weniger bauliche Anpassungen notwendig als in den Vorjahren (Minderausgaben: CHF 149'000.00). Im Schulhaus Eichi werden die ausserordentlichen Sanierungsarbeiten im Herbst 2024 abgeschlossen, d.h. die Investition wird ab dem Budgetjahr 2024 mit dem Betrag von CHF 225'700.00 abgeschrieben. Die Energiekosten für die beiden Schulhäuser Eichi und Seehalde werden weiterhin aufgrund der aktuellen Situation auf dem Strommarkt deutlich steigen.

2173 Schulliegenschaft Mehrzweckgebäude

Die Funktion 2173 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 124'085.00 budgetiert und fällt somit um CHF 22'005.00 höher als im Budget 2023 aus.

Im Budgetjahr 2024 ist die Anschaffung von neuen Tischen, Stühlen und Transportwagen vorgesehen. Die Energiekosten für die Mehrzweckhalle Seehalde werden aufgrund der aktuellen Situation auf dem Strommarkt deutlich steigen (Mehraufwand: CHF 17'300.00).

2190 Schulleitung

Die Funktion 2190 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 802'700.00 budgetiert und fällt somit um CHF 55'300.00 höher als im Budget 2023 aus.

Die Sekundarschulpflege hat für das Budgetjahr 2024 in dieser Kostenstelle einmalige Ausgaben für die Organisation des Mosaikkongresses sowie für Massnahmen im Personalbereich budgetiert (Mehraufwand: CHF 32'500.00).

2191 Schulverwaltung

Die Funktion 2191 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 952'800.00 budgetiert und fällt somit um CHF 19'970.00 höher als im Budget 2023 aus.

Auf der Schulverwaltung wurden nach Personalausstritten die Stellenprozente von 370 auf neu 330 Stellenprozente reduziert (Minderaufwand: CHF 24'700.00). Die Sekundarschulpflege hat für eine neue Verwaltungssoftware den Budgetbetrag von CHF 34'9500.00 geplant.

2192 Volksschule, Sonstiges

Die Funktion 2192 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 597'200.00 budgetiert und fällt somit um CHF 33'580.00 höher als im Budget 2023 aus.

Die Sekundarschule hat auf Beginn des Schuljahres 2023/24 die Zusammenarbeit mit dem kantonalen Amt für Jugend und Berufsberatung verstärkt und eine neue Leistungsvereinbarung abgeschlossen (Mehrkosten: CHF 15'120.00).

2200 Sonderschulen

Die Funktion 2200 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 709'900.00 budgetiert und fällt somit um CHF 24'950.00 höher als im Budget 2023 aus.

Aufgrund der unveränderten extern platzierten Schülerinnen und Schüler sind die Kosten für Sonderschulen stabil.

2990 Bildung, Übriges

Die Fortbildungsschule ist kostenneutral. Ein allfälliger Überschuss bzw. ein Defizit wird anteilmässig ausbezahlt und verrechnet.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Die Funktion 9100 ist mit einem Nettoertrag (nach Abzug Aufwand) von CHF 8'533'500.00 budgetiert und fällt somit um CHF 99'753.00 (+ 1.18 %) höher als im Budget 2023 aus.

Die Steuereinnahmen der politischen Gemeinden Niederhasli und Niederglatt sind stabil. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 24 %.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

In der Funktion 9300 ist der Anteil der Sekundarschule am Ressourcenausgleich von CHF 5'482'000.00 budgetiert. Er ist somit um CHF 10'833.00 tiefer als im Budget 2023.

9610 Zinsen

Die Funktion 9610 ist mit einem Nettoaufwand (nach Abzug Ertrag) von CHF 3'900.00 budgetiert und fällt somit um CHF 47'010.00 tiefer als im Budget 2023 aus.

Aufgrund der hohen Liquidität der Sekundarschule rechnet die Sekundarschulpflege in der Budgetphase wieder mit Zinserträgen auf Festgeldanlagen (Mehrertrag: CHF 30'000.00). Im Weiteren hat die Sekundarschulgemeinde im August 2023 ein Darlehen zurückbezahlt (Minderaufwand: CHF 10'000.00).

Antrag der Sekundarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'664'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'168'645.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Sekundarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	31'225'750.00	
Steuerfuss		24%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	7'494'180.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'200.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8155 Niederhasli, 28. September 2023
Sekundarschulpflege Niederhasli Niederglatt

Die Sekundarschulpflegepräsidentin
Sandra Monroy

Der Leiter Schulverwaltung
Harry Sprecher

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'664'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'168'645.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt 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 Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	31'225'750.00
Steuerfuss			24%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	7'494'180.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'200.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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

8155 Niederhasli, 04. November 2023

Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident

Der Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Niederhasli Niederglatt am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'664'025.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	7'168'645.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'680'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	31'225'750.00	
Steuerfuss		24%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'495'380.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr.	7'494'180.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'200.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Niederhasli Niederglatt für das Jahr 2024 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8155 Niederhasli, 07. Dezember 2023
Namens der Gemeindeversammlung

Die Sekundarschulpflegepräsidentin Der Leiter Schulverwaltung

Sandra Monroy Harry Sprecher

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		14'664'025.00	14'254'290.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'168'645.00	7'228'622.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'495'380.00	-7'025'668.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	31'225'750.00	30'502'700.00	
Steuerfuss	24%	24%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'159'220.00	6'046'795.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	684'510.00	661'872.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	592'600.00	561'936.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	57'850.00	50'045.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'494'180.00	7'320'648.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'494'180.00	7'320'648.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'200.00	294'980.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Gesamthaushalt Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	294'980.00
- Aufwandüberschuss	1'200.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'310'860.00	1'044'620.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'309'660.00	1'339'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'680'000.00	4'417'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'370'340.00	-3'077'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	23%	30%

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	-1'200.00
---------------------------------------	---	------------------

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	24'545'508.64
./. Fremdkapital per 31.12.2022	12'152'370.44
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	12'393'138.20

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	12'393'138.20
---	----------------------

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	1'310'860.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	936'772.50

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'247'632.50
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	9900	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	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	2028	Ø
42%	66%	68%	70%	74%	74%	76%	81%	86%		68%

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
3.3%	3.4%	3.6%	3.6%	3.0%	3.0%	2.2%	1.5%	0.3%		3.0%

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
2.5%	7.9%	7.5%	4.0%	20.2%	36.9%	1.3%	1.3%	0.0%		9.7%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'663'135.00	3'532'450.00	3'320'038.93
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'064'810.00	2'272'100.00	1'970'795.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'310'860.00	1'044'620.00	1'004'466.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'512'720.00	7'279'520.00	7'085'684.53
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'551'525.00</i>	<i>14'128'690.00</i>	<i>13'380'985.66</i>
40	Fiskalertrag	8'570'000.00	8'474'107.00	8'934'758.36
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	241'840.00	238'250.00	307'332.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'740'585.00	5'760'113.00	5'494'276.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'552'425.00</i>	<i>14'472'470.00</i>	<i>14'736'367.21</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	900.00	343'780.00	1'355'381.55
34	Finanzaufwand	53'500.00	66'600.00	76'209.30
44	Finanzertrag	51'400.00	17'800.00	21'295.45
	Ergebnis aus Finanzierung	-2'100.00	-48'800.00	-54'913.85
	Operatives Ergebnis	-1'200.00	294'980.00	1'300'467.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	270'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-270'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'200.00	294'980.00	1'030'467.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	59'000.00	59'000.00	57'864.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	59'000.00	59'000.00	57'864.00
	Total Aufwand	14'664'025.00	14'254'290.00	13'785'058.96
	Total Ertrag	14'662'825.00	14'549'270.00	14'815'526.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	5'680'000.00	4'417'000.00	696'641.40
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		5'680'000.00	4'417'000.00	696'641.40
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 das 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		5'680'000.00	4'417'000.00	696'641.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-5'680'000.00	-4'417'000.00	-696'641.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				2130 Sekundarschule
2130.3010.00	36'600.00	19'820.00	16'780.00	Besoldung Schulleitungsassistenten (ab SJ 2023/24: BG 40%)
2130.3020.01	545'500.00	544'640.00	860.00	Beschäftigungsgrad SJ 2023/24: 366 % (Vorjahr: 383%), Erhöhung DaZ-Stunden (neue Schülerinnen und Schüler)
2130.3020.01	986'200.00	960'650.00	25'550.00	Beschäftigungsgrad SJ 2023/24: 1'067 % (Vorjahr: 1'057 %), zusätzliche Stellenprozente TICTS (ab SJ 2023/24)
2130.3055.00	75'000.00	50'600.00	24'400.00	Erhöhung Lohnsumme gegenüber Vorjahr
2130.3099.00	62'800.00	52'780.00	10'020.00	Als Steigerung der Arbeitgeberattraktivität werden im Budget für die Mitarbeitenden Benefits budgetiert
2130.3111.00	50'300.00	117'990.00	-67'690.00	weniger Anschaffungen als im Vorjahr (keine Nähmaschinen, NaTech Experimentierboxen)
2130.3300.60	44'600.00	31'750.00	12'850.00	neue Abschreibungen der Investitionen Budgetjahr 2023 (neue Wandtafeln + Screens SH Eichi)
2130.3611.00	5'271'300.00	5'140'390.00	130'910.00	Anpassung Budgetbetrag Kantonale Besoldungen Lehrpersonen (VZE SJ 23/24: 31.24, VJ: 32.10)
2130.3631.00	157'000.00	88'280.00	68'720.00	mehr Schüler und Schülerinnen an externen Schulen (Planung: Gymi Total: 54 SuS, Kosten für 9 SuS, Vorjahr 5 SuS, Freigrenze 5 %)
2130.3634.00	244'300.00	244'220.00	80.00	15 Schülerinnen und Schüler an der BWS Bülach
2130.4260.00	36'000.00	85'300.00	-49'300.00	Elternbeiträge BWS: 15 Schülerinnen und Schüler à CHF 2'300.-
2130.4260.00	47'700.00	0.00	47'700.00	Elternbeiträge CHF 22.- pro Lagertag/SuS (Berechnung: 5 Tage à CHF 22.- * 434 SuS) (bisher: im Kto. Nr. 4260.00 integriert, Total Ertrag Budget 2024: CHF 83'700.-)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
				2170 Schulliegenschaften allgemein
2170.3010.00	550'255.00	507'060.00	43'195.00	Hausdienst und Reinigung: BG SJ 2023/24: 621 % (Vorjahr: 627 %), neu Weiterbeschäftigung Lernende, Teuerung ab 1.1.2024: 1.6 %
2170.3106.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Wegfall Ausgaben medizinisches Material (Covid-19) / Testungen
2170.3111.00	42'000.00	80'000.00	-38'000.00	weniger Anschaffungen als im Vorjahr (neue Anschaffungen: Backofen Schulküche (Vorjahr: Kauf Rasenmäher / Putzmaschine Schulhaus Eichi
2170.3120.00	119'700.00	100'200.00	19'500.00	höhere Stromkosten (Annahme: Kostensteigerung 30 %)
2170.3140.00	33'000.00	63'000.00	-30'000.00	geplante Unterhaltsarbeiten: Kanalreinigung (Budget Vorjahr: Pausenplatz instandstellen)
2170.3144.00	99'500.00	248'500.00	-149'000.00	deutlich weniger bauliche Anpassungen im Schulhaus Seehalde (siehe Investitionen)
2170.3300.40	1'103'500.00	834'840.00	268'660.00	Die planmässigen Abschreibungen erhöhen sich (Herbst 2024: Abschluss Sanierungsarbeiten Eichi)
2170.3300.60	91'600.00	111'530.00	-19'930.00	Die planmässigen Abschreibungen reduzieren sich (Investitionen haben Nutzungsdauer erreicht)
	31'000.00	2'000.00	29'000.00	2173 Mehrzweckhalle Seehald
2173.3120.00	79'300.00	62'000.00	17'300.00	Anschaffungen Tische/Stühle/Wagen höhere Stromkosten (Annahme: Kostensteigerung 30 %)
				2190 Schulleitung
2190.3130.00	34'200.00	1'700.00	32'500.00	einmalige Ausgaben: Organisation Mosaikkongress März 2024 + Massnahmen Mitarbeiterbefragung
				2191 Schulverwaltung
2191.3010.00	375'650.00	400'350.00	-24'700.00	Schulverwaltung: Reduktion BG um 40 % (neu: 330 Stellenprozente)
2191.3118.00	34'950.00	0.00	34'950.00	einmalige Anschaffung (Verwaltungssoftware CMI)
				2192 Volksschule, Sonstiges
2192.3171.00	58'390.00	149'660.00	-91'270.00	neues Kto. 3171.01 (Skilager + Schneesporttag)
2192.3171.01	100'500.00	0.00	100'500.00	Total beide Konten: CHF 158'890.00)
				9610 Zinsen
9610.3400.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Aug. 2023: Rückzahlung Darlehen 2.0 Mio. Franken
9610.4400.00	30'000.00	0.00	30'000.00	gute Liquidität, Zinseinnahmen Festgelder

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'700.00	0.00	12'700.00	0.00	9'668.35	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	14'540'425.00	557'925.00	14'099'420.00	563'630.00	13'341'034.78	593'798.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	19'100.00	0.00	33'100.00	0.00	32'891.10	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	91'800.00	14'104'900.00	109'070.00	13'985'640.00	401'464.73	14'221'728.21
Total Aufwand / Ertrag		14'664'025.00	14'662'825.00	14'254'290.00	14'549'270.00	13'785'058.96	14'815'526.66
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	1'200.00	294'980.00	0.00	1'030'467.70	0.00
Total		14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	12'700.00	12'700.00	12'700.00	12'700.00	9'668.35	9'668.35
2	BILDUNG Netto Aufwand	14'540'425.00	557'925.00 13'982'500.00	14'099'420.00	563'630.00 13'535'790.00	13'341'034.78	593'798.45 12'747'236.33
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	19'100.00	19'100.00	33'100.00	33'100.00	32'891.10	32'891.10
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	91'800.00 14'014'300.00	14'106'100.00	404'050.00 13'581'590.00	13'985'640.00	1'431'932.43 12'789'795.78	14'221'728.21
	Total	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66
	Gesamttotal	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'700.00		12'700.00		9'668.35	
01	Legislative und Exekutive	12'700.00		12'700.00		9'668.35	
0110	Legislative	12'700.00		12'700.00		9'668.35	
	Netto Aufwand		12'700.00		12'700.00		9'668.35
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		600.00	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		9'068.35	
2	BILDUNG	14'540'425.00	557'925.00	14'099'420.00	563'630.00	13'341'034.78	593'798.45
21	Obligatorische Schule	13'719'875.00	450'075.00	13'288'720.00	440'680.00	12'537'959.89	454'795.25
2130	Sekundarstufe	8'505'200.00	91'200.00	8'312'450.00	92'800.00	7'716'608.95	120'394.50
	Netto Aufwand		8'414'000.00		8'219'650.00		7'596'214.45
2130.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'600.00		19'820.00			
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	545'500.00		544'640.00		475'067.75	
2130.3020.01	Besoldung Klassenassistentz, Praktika, Berufswahlcoach	986'200.00		960'650.00		869'337.00	
2130.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-37'415.35	
2130.3042.00	Verpflegungszulagen	16'600.00		17'200.00		16'412.40	
2130.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'100.00		101'100.00		85'130.85	
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000.00		142'000.00		148'846.20	
2130.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'550.00		10'600.00		8'943.20	
2130.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'550.00		17'160.00		15'758.80	
2130.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75'000.00		50'600.00		76'076.60	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'000.00		44'000.00		21'572.90	
2130.3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		4'956.60	
2130.3099.00	Übriger Personalaufwand	62'800.00		52'780.00		32'136.70	
2130.3100.00	Büromaterial	14'000.00		14'000.00			
2130.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		2'050.00		2'394.00	
2130.3104.00	Verbrauchsmaterial für Handfertigkeitsunterricht	45'000.00		54'000.00		45'187.78	
2130.3104.01	Lehrmittel	135'900.00		142'900.00		116'174.61	
2130.3104.02	Schulmaterial	62'500.00		66'000.00		58'497.34	
2130.3104.03	LIFT	3'500.00					
2130.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	50'700.00		50'700.00		53'484.26	
2130.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00				1'470.05	
2130.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'300.00		117'990.00		78'088.44	
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	48'100.00		67'680.00		56'495.70	
2130.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	74'700.00		69'640.00		67'324.77	
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		327.09	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00		12'335.00	
2130.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	56'500.00		60'000.00		39'933.19	
2130.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		15'000.00		12'694.53	
2130.3153.05	Unterhalt ipads Jugendliche	5'000.00		5'000.00		795.00	
2130.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		2'155.40	
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	151'900.00		156'800.00		122'498.05	
2130.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
2130.3300.60	Planmässige Abschreibungen	44'600.00		31'750.00		14'997.70	
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'271'300.00		5'140'390.00		4'818'850.84	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'883.35	
2130.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	157'000.00		88'280.00		170'800.00	
2130.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	244'300.00		244'220.00		317'507.00	
2130.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'500.00	
2130.3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'891.20	
2130.4250.00	Verkäufe		7'500.00		7'500.00		6'844.00
2130.4260.00	Rückerst.+ Kostenbet. Dritter		36'000.00		85'300.00		74'836.35
2130.4260.01	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						38'714.15
2130.4260.02	Rückerstattungen KlaLa - Elternbeiträge		47'700.00				
2140	Musikschulen	95'000.00		97'880.00		99'247.44	
	Netto Aufwand		95'000.00		97'880.00		99'247.44
2140.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	93'200.00		96'080.00		98'247.44	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'800.00		1'800.00		1'000.00	
2170	Schulliegenschaften allgemein	2'385'115.00	101'700.00	2'293'580.00	109'600.00	2'006'617.59	63'810.60
	Netto Aufwand		2'283'415.00		2'183'980.00		1'942'806.99
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	550'255.00		507'060.00		527'195.20	
2170.3042.00	Verpflegungszulagen	10'210.00		7'530.00		7'519.35	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'300.00		33'400.00		30'920.85	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'250.00		40'000.00		39'222.30	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600.00		3'500.00		4'266.10	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800.00		5'500.00		5'819.10	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		4'500.00		5'392.75	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		7'234.85	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand	7'160.00		7'160.00		1'769.10	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'000.00		60'000.00		48'178.63	
2170.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	650.00		100.00		666.60	
2170.3106.00	Medizinisches Material			10'000.00		4'083.96	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000.00		80'000.00		4'741.60	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	119'700.00		100'200.00		86'072.70	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'600.00		15'600.00		7'091.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	29'000.00		29'000.00		26'768.40	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	33'000.00		63'000.00		24'794.35	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'500.00		248'500.00		130'685.85	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		16'860.60	
2170.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'660.00		4'652.65	
2170.3161.00	Mieten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'330.00				1'320.00	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	71'160.00		66'500.00		47'359.02	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'103'500.00		834'840.00		812'976.60	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	91'600.00		111'530.00		129'133.63	
2170.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'000.00		25'000.00		25'892.40	
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'600.00		23'500.00		29'842.50
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'104.10
2170.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		54'100.00		54'100.00		
2170.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'000.00		32'000.00		30'864.00
2173	Schulliegenschaft Mehrzweckgebäude Seehalde	288'360.00	164'275.00	231'160.00	129'080.00	215'389.25	120'982.25
	Netto Aufwand		124'085.00		102'080.00		94'407.00
2173.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		16'000.00		8'863.75	
2173.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	660.00		660.00			
2173.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00			
2173.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
2173.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'257.15	
2173.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'000.00		2'000.00		6'770.70	
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	79'300.00		62'000.00		52'846.80	
2173.3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'900.00		54'000.00		47'744.50	
2173.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'100.00		8'100.00		8'046.80	
2173.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00		4'000.00			
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		10'000.00		11'331.55	
2173.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000.00		16'000.00		23'624.00	
2173.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'040.00	
2173.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000.00		47'000.00		45'864.00	
2173.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'190.00		27'000.00		26'575.25
2173.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		124'085.00		102'080.00		94'407.00
2190	Schulleitung	802'700.00		747'400.00		883'912.11	55'986.00
	Netto Aufwand		802'700.00		747'400.00		827'926.11
2190.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	155'700.00		143'000.00		162'276.70	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'270.00		9'440.00		9'906.85	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'230.00		13'220.00		8'902.25	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00			

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'950.00		1'600.00		1'851.45	
2190.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		5'000.00		1'475.65	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		7'753.95	
2190.3091.00	Personalwerbung					1'607.05	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	16'050.00		15'040.00		18'529.60	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		4'544.40	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		300.00			
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'200.00		1'700.00		4'731.15	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'000.00		30'200.00		179'552.65	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		642.95	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'500.00		5'847.90	
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	510'500.00		500'700.00		456'622.96	
2190.3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	12'000.00		12'000.00		11'619.00	
2190.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					8'047.60	
2190.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						55'986.00
2191	Schulverwaltung	979'800.00	27'000.00	959'830.00	27'000.00	1'011'216.44	30'611.90
	Netto Aufwand		952'800.00		932'830.00		980'604.54
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'650.00		400'350.00		416'864.45	
2191.3042.00	Verpflegungszulagen	3'700.00		4'440.00		4'504.00	
2191.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'800.00		26'430.00		27'303.75	
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'900.00		58'500.00		58'410.00	
2191.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'641.75	
2191.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'500.00		5'102.05	
2191.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		3'800.00		4'037.25	
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500.00		10'500.00		8'085.20	
2191.3091.00	Personalwerbung	2'000.00		3'000.00		366.20	
2191.3099.00	Übriger Personalaufwand	10'800.00		6'260.00		10'806.58	
2191.3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		4'077.40	
2191.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'523.95	
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		1'045.85	
2191.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		3'256.45	
2191.3113.00	Anschaffung Hardware	5'300.00		2'950.00		3'975.00	
2191.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	34'950.00					
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'400.00		43'200.00		43'710.45	
2191.3130.03	Betriebskosten	500.00		500.00		436.05	
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		12'000.00		13'059.95	
2191.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29'250.00		27'100.00		25'697.25	
2191.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					485.67	
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					4'925.74	
2191.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	56'350.00		58'500.00		58'464.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'700.00		3'791.45	
2191.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		6'800.00		6'012.25	
2191.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	279'900.00		274'300.00		301'633.75	
2191.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'223.90
2191.4611.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'388.00
2191.4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2191.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000.00		24'000.00		24'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	663'700.00	65'900.00	646'420.00	82'200.00	604'968.11	63'010.00
	Netto Aufwand		597'800.00		564'220.00		541'958.11
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'580.00		138'400.00		151'811.50	
2192.3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		1'700.00		1'600.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'740.00		9'140.00		10'012.65	
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		20'800.00		17'714.30	
2192.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'180.00		960.00		1'209.90	
2192.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'830.00		1'550.00		1'871.30	
2192.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'525.85	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'410.00		10'900.00		2'778.50	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	360.00		360.00			
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'318.65	
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter Quims	36'890.00		53'200.00		36'890.00	
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter ZIVI Entschädigungen	64'000.00		64'000.00		47'437.30	
2192.3130.02	Dienstleistungen Dritter			11'000.00			
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Skilager	58'390.00		149'660.00		180'403.21	
2192.3171.01	Skilager und Skitag	100'500.00					
2192.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'460.30	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'120.00					
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'400.00		173'150.00		147'934.65	
2192.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'000.00		29'000.00		26'120.00
2192.4611.50	Beiträge Quims		36'900.00		53'200.00		36'890.00
22	Sonderschulen	771'400.00	61'500.00	763'400.00	78'450.00	766'011.69	101'940.00
2200	Sonderschulen	771'400.00	61'500.00	763'400.00	78'450.00	766'011.69	101'940.00
	Netto Aufwand		709'900.00		684'950.00		664'071.69
2200.3104.00	Lehrmittel	1'500.00		400.00		1'288.80	
2200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'000.00			
2200.3170.00	Reisekosten und Spesen	60'000.00		60'000.00		52'723.35	
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'000.00		9'812.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3631.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	705'400.00		700'000.00		86'435.00	
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					615'752.54	
2200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		19'500.00		21'450.00		8'940.00
2200.4612.02	Kostenanteile von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00		57'000.00		93'000.00
23	Berufliche Grundbildung	2'800.00		2'800.00			
2300	Berufliche Grundbildung	2'800.00		2'800.00			
	Netto Aufwand		2'800.00		2'800.00		
2300.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'800.00		2'800.00			
29	Übriges Bildungswesen	46'350.00	46'350.00	44'500.00	44'500.00	37'063.20	37'063.20
2990	Bildung, Übriges	46'350.00	46'350.00	44'500.00	44'500.00	37'063.20	37'063.20
2990.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'710.00		30'000.00		23'555.10	
2990.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		1'980.00		1'220.20	
2990.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	190.00		180.00		59.95	
2990.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		340.00		227.95	
2990.3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2990.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
2990.4231.00	Kursgelder		46'350.00		44'500.00		34'146.00
2990.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						2'917.20
4	GESUNDHEIT	19'100.00		33'100.00		32'891.10	
43	Gesundheitsprävention	19'100.00		33'100.00		32'891.10	
4330	Schulgesundheitsdienst	19'100.00		33'100.00		32'891.10	
	Netto Aufwand		19'100.00		33'100.00		32'891.10
4330.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		16'626.80	
4330.3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'100.00		3'100.00		2'209.75	
4330.3637.00	Beiträge an private Haushalte			14'000.00		14'054.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	91'800.00	14'106'100.00	404'050.00	13'985'640.00	1'431'932.43	14'221'728.21
91	Steuern	36'500.00	8'570'000.00	40'360.00	8'474'107.00	59'335.34	8'934'758.36
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	36'500.00	8'570'000.00	40'360.00	8'474'107.00	59'335.34	8'934'758.36
	Netto Ertrag	8'533'500.00		8'433'747.00		8'875'423.02	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	36'500.00		40'360.00		59'335.34	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'159'220.00		6'046'795.00		6'227'328.93
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		330'000.00		326'110.00		460'933.44

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		27'470.00		25'800.00		28'115.07
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		181'980.00		207'500.00		215'788.75
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-140'080.00		-152'800.00		-122'883.70
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'100.00		-4'300.00		-3'436.30
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		684'510.00		661'870.00		680'752.32
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		121'120.00		153'500.00		113'720.86
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		13'050.00		17'200.00		13'673.09
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		67'140.00		84'300.00		68'075.25
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-31'510.00		-37'800.00		-32'333.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		272'330.00		213'200.00		311'492.35
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		592'600.00		561'936.00		577'263.75
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		126'680.00		132'300.00		103'162.00
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'100.00		850.00		1'784.00
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		103'580.00		182'550.00		140'125.65
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-24'010.00		-22'900.00		-18'689.75
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-1'500.00		-800.00		-4'478.30
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'850.00		50'045.00		52'765.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'380.00		9'800.00		99'146.50
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		290.00				-4.50
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		28'400.00		23'951.00		26'282.50
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'500.00		-5'000.00		-3'825.20
93	Finanz- und Lastenausgleich		5'482'000.00		5'492'833.00		5'263'353.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich		5'482'000.00		5'492'833.00		5'263'353.10
	Netto Ertrag	5'482'000.00		5'492'833.00		5'263'353.10	
9300.4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		5'482'000.00		5'492'833.00		5'263'353.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55'300.00	51'400.00	68'710.00	17'800.00	72'129.39	21'295.45
9610	Zinsen	55'300.00	51'400.00	68'710.00	17'800.00	72'129.39	21'295.45
	Netto Aufwand		3'900.00		50'910.00		50'833.94
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'800.00		2'110.00		-4'079.91	
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			10'000.00		17'457.60	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	45'600.00		49'200.00		49'500.00	
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'900.00		7'400.00		9'251.70	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00				
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		21'400.00		17'800.00		21'295.45
97	Rückverteilungen		1'500.00		900.00		2'321.30

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		900.00		2'321.30
	Netto Ertrag	1'500.00		900.00		2'321.30	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		900.00		2'321.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'200.00	294'980.00		1'300'467.70	
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					270'000.00	
	Netto Aufwand						270'000.00
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					270'000.00	
9999	Abschluss		1'200.00	294'980.00		1'030'467.70	
	Netto Aufwand				294'980.00		1'030'467.70
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'200.00		294'980.00		1'030'467.70	
9999.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'200.00				
	Total	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66
	Gesamttotal	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66

Erfolgsrechnung nach Arten Detail

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'664'025.00		14'254'290.00		13'785'058.96	
30	Personalaufwand	3'663'135.00		3'532'450.00		3'320'038.93	
3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	155'700.00		143'000.00		162'276.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'126'085.00		1'081'630.00		1'104'734.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'563'410.00		1'535'290.00		1'330'544.50	
3042	Verpflegungszulagen	32'210.00		30'870.00		30'035.75	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	183'970.00		182'150.00		164'495.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	280'380.00		274'520.00		273'095.05	
3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'020.00		19'740.00		18'120.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'680.00		30'750.00		30'630.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87'600.00		65'500.00		88'508.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	76'910.00		79'400.00		47'425.40	
3091	Personalwerbung	7'000.00		8'000.00		6'929.85	
3099	Übriger Personalaufwand	97'170.00		81'600.00		63'241.98	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'064'810.00		2'272'100.00		1'970'795.25	
3100	Büromaterial	21'000.00		21'000.00		4'077.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'000.00		70'000.00		57'435.78	
3102	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'000.00		7'387.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'750.00		4'250.00		4'106.45	
3104	Lehrmittel	248'400.00		263'300.00		221'148.53	
3106	Medizinisches Material			10'000.00		4'083.96	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50'700.00		50'700.00		53'484.26	
3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		2'000.00		4'726.50	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	123'300.00		199'990.00		89'600.74	
3113	Anschaffung Hardware	53'400.00		70'630.00		60'470.70	
3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	109'650.00		69'640.00		67'324.77	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	199'000.00		162'200.00		138'919.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	270'190.00		261'900.00		205'594.34	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	67'500.00		66'200.00		214'015.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	29'250.00		27'100.00		25'697.25	
3134	Sachversicherungsprämien	37'800.00		37'800.00		35'458.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'100.00		3'100.00		2'209.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	37'000.00		67'000.00		24'794.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'500.00		258'500.00		142'017.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	56'500.00		60'000.00		39'933.19	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'000.00		36'000.00		40'484.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	21'000.00		21'000.00		15'015.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'660.00		9'578.39	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	62'350.00		64'500.00		64'464.00	
3170	Reisekosten und Spesen	73'330.00		71'700.00		65'838.10	

Erfolgsrechnung nach Arten Detail

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	310'790.00		306'460.00		302'901.26	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	45'300.00		48'470.00		67'567.43	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'460.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'310'860.00		1'044'620.00		1'004'466.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	1'310'860.00		1'044'620.00		1'004'466.95	
34	Finanzaufwand	53'500.00		66'600.00		76'209.30	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			10'000.00		17'457.60	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	45'600.00		49'200.00		49'500.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	7'900.00		7'400.00		9'251.70	
36	Transferaufwand	7'512'720.00		7'279'520.00		7'085'684.53	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'813'920.00		5'659'890.00		5'293'105.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	466'300.00		447'450.00		459'499.35	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	865'200.00		791'080.00		257'235.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	121'200.00		121'080.00		124'139.84	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	244'300.00		244'220.00		317'507.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'800.00		1'800.00		618'252.54	
3637	Beiträge an private Haushalte			14'000.00		15'945.75	
38	Ausserordentlicher Aufwand					270'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					270'000.00	
39	Interne Verrechnungen	59'000.00		59'000.00		57'864.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'000.00		56'000.00		54'864.00	
4	Ertrag		14'662'825.00		14'549'270.00		14'815'526.66
40	Fiskalertrag		8'570'000.00		8'474'107.00		8'934'758.36
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'554'490.00		6'449'105.00		6'805'846.19
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		854'310.00		879'070.00		843'887.67
4002	Quellensteuern natürliche Personen		272'330.00		213'200.00		311'492.35
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		798'450.00		853'936.00		799'167.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		90'420.00		78'796.00		174'364.80
42	Entgelte		241'840.00		238'250.00		307'332.25
4231	Kursgelder		46'350.00		44'500.00		34'146.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'790.00		50'500.00		56'417.75
4250	Verkäufe		7'500.00		7'500.00		6'844.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		132'200.00		135'750.00		209'924.50

Erfolgsrechnung nach Arten Detail

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		51'400.00		17'800.00		21'295.45
4400	Zinsen flüssige Mittel		30'000.00				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		21'400.00		17'800.00		21'295.45
46	Transferertrag		5'740'585.00		5'760'113.00		5'494'276.60
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		36'900.00		53'200.00		38'278.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		166'085.00		159'080.00		187'407.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'536'100.00		5'546'933.00		5'266'270.30
4699	Rückverteilungen		1'500.00		900.00		2'321.30
49	Interne Verrechnungen		59'000.00		59'000.00		57'864.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		56'000.00		56'000.00		54'864.00
9	Abschlusskonten		1'200.00	294'980.00		1'030'467.70	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'200.00	294'980.00		1'030'467.70	
9000	Ertragsüberschuss			294'980.00		1'030'467.70	
9001	Aufwandüberschuss		1'200.00				
	Total	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66
	Gesamttotal	14'664'025.00	14'664'025.00	14'549'270.00	14'549'270.00	14'815'526.66	14'815'526.66

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Schulliegenschaften allgemein

Investitionen in den Schulhäusern Eichi und Seehalde

Konto	Budget 2024	
2170.5404.27	5'000'000.00	Schulhaus Eichi, Gebäudesanierung (u.a. Sanitäre Anlagen, Bodenbeläge, Fenster, Gebäudehülle etc., ND 33 J.)
2170.5040.29	250'000.00	Schulhaus Seehalde, Photovoltaikanlage Trakt A (ND 20 Jahre), Übertrag aus Budget 2023
2170.5040.33	150'000.00	Schulhaus Seehalde, Teilsanierung Büro Viva/Teamzimmer/Vorbereitungsräume (ND 20 Jahre)
2170.5040.34	250'000.00	Schulhaus Eichi, Fassadensanierung Trakt neu (ND 20 Jahre)
2170.5060.06	30'000.00	Schulhaus Seehalde, Mobiliar Büro Viva/Teamzimmer/Vorbereitungsräume (ND 5 Jahre)
	<u>5'680'000.00</u>	Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

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	5'680'000.00	0.00	4'417'000.00	0.00	696'641.40	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		5'680'000.00	0.00	4'417'000.00	0.00	696'641.40	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	5'680'000.00	0.00	4'417'000.00	0.00	696'641.40
Total		5'680'000.00	5'680'000.00	4'417'000.00	4'417'000.00	696'641.40	696'641.40

Budget 2024

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	5'680'000.00		4'417'000.00		696'641.40	
21	Obligatorische Schule	5'680'000.00		4'417'000.00		696'641.40	
2130	Sekundarstufe			67'000.00		59'990.80	
2130.5060.01	ICT					59'990.80	
2130.5060.02	ICT/Neue IPad/Hüllen für SuS			67'000.00			
2170	Schulliegenschaften	5'680'000.00		4'350'000.00		636'650.60	
2170.5010.01	Schulhaus Seehalde, Asphaltierung					76'647.60	
2170.5030.01	Sanierung Dorfplatz Eichi					-29'025.87	
2170.5040.07	Sanierung / Erweiterung Mehrzweckhalle					65'000.00	
2170.5040.09	Schulhaus Eichi, Bauprojekt					122'986.65	
2170.5040.27	Sanierung Schulhaus Eichi, 1. + 2. Etappe	5'000'000.00		4'000'000.00		17'653.55	
2170.5040.28	Schulhaus Seehalde, Umbau T.A.					268'903.32	
2170.5040.29	Schulhaus Seehalde, Photovoltaik Anlage, Trakt A	250'000.00		250'000.00			
2170.5040.31	SH Seehalde, Umbau Trakt A/B, Erneuerungsarbeiten Wand			100'000.00			
2170.5040.33	S: Teilsanierung Büro Viva/Teamzimmer/Vorbereitungsräume	150'000.00					
2170.5040.34	E: Fassadensanierung Trakt neu	250'000.00					
2170.5060.04	26 Tafeln inkl.integr. Screens					114'485.35	
2170.5060.06	Mobiliar Büro Viva/Teamzimmer/Vorbereitungsräume	30'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		5'680'000.00				696'641.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'680'000.00				696'641.40
9999	Abschluss		5'680'000.00				696'641.40
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		5'680'000.00				696'641.40
	Total	5'680'000.00	5'680'000.00	4'417'000.00		696'641.40	696'641.40
	Netto Ausgaben				4'417'000.00		
	Gesamttotal	5'680'000.00	5'680'000.00	4'417'000.00	4'417'000.00	696'641.40	696'641.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2130	Sekundarschule	3300.60	44'600.00	31'750.00	14'997.70
2170	Schulliegenschaften allgemein	3300.30	71'160.00	66'500.00	47'359.02
2170	Schulliegenschaften allgemein	3300.40	1'103'500.00	834'840.00	812'976.60
2170	Schulliegenschaften allgemein	3300.60	91'600.00	111'530.00	129'133.63
Total			1'310'860.00	1'044'620.00	1'004'466.95
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'310'860.00	1'044'620.00	1'004'466.95
	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			1'310'860.00	1'044'620.00	1'004'466.95

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	14'900	14850	14650	
Steuerfuss	24%	24%	25%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'095	2275	2285	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	35%	47%	331%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.3%	0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	84%	128%	116%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-489	-731	-846	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				