



Primarschulgemeinde 8466 Trüllikon

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	15. September 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	18. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023
Veröffentlichung	12. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-20
9 Erfolgsrechnung	21-30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	34
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35-36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Trüllikon
 Pfannenstil 7
 8466 Trüllikon

Finanzvorstand: Tobias Werner

Rechnungsführer: Stefan Wyss, springermarkt.ch AG
 Telefon 043 366 40 20
 E-Mail info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Bericht zum aktuellen Budget 2024 und den Schwerpunkten der Schulpflege.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwandszunahmen oder den gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nicht erreicht. Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung 2024 fehlen rund 70TCHF. Mittelfristig sind zur Erzielung der Zielfinanzierung Verbesserungen von 200TCHF pro Jahr nötig. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) könnten ggf. Verbesserungen erzielt werden. Die Schulpflege ist der Ansicht, dass weitere Straffungen den Schulbetrieb massiv stören würde. Gelingt keine Entlastung des Haushaltes, muss der Steuerfuss spätestens für den Rechnungsausgleich 2025 um zwei Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Schule kann die an sie gestellten Aufgaben vollständig erfüllen. Die Volksschule befindet sich permanent im Wandel.

Es werden und sind in den letzten Jahren laufend neue Anforderungen an den Schulbetrieb gestellt. Die Einführung und Ausbildung der PICTS-Stelle werden die Lohnkosten des 2024 prägen. Die zurzeit steigenden Sonderbeschulungen sind eine weitere Herausforderung, welche zu bewältigen gilt.

Die aktuellen Themen, an denen die Schule arbeitet, sind im Schulprogramm festgehalten und werden laufend angepasst. Dieses ist auf der neu erstellten Homepage der Schule ersichtlich.

Das Fokus Thema der Schulpflege wird weiterhin die Schulliegenschaft bzw. die zukünftige Schulausrichtung mit allen Randthemen sein. Im Budget Jahr 2024 soll an der Urne über eine Grundsanierung des Schulhauses entschieden werden. Mit der Grundsanierung des Schulhauses sollen die Weichen für eine gute Schulstruktur in der Gemeinde Trüllikon gestellt werden. Damit die heutigen Brandschutzthemen beim Mehrzweckgebäude vollständig erfüllt werden können ist beabsichtigt im Jahr 2024 die entsprechenden Anpassungsarbeiten durchführen zu lassen. Ebenfalls soll das bestehende Schliess-System den heutigen Anforderungen angepasst werden.

Im Jahr 2024 soll des Weiteren ein durchgängiges internes Kontrollsystem eingeführt werden. Dieses Tool ermöglicht frühzeitig Abweichungen zu lokalisieren und entsprechend Gegensteuer zu geben.

Begründen der erheblichen Abweichung gegenüber Vorjahresbudget

Das Budget 2024 zeigt gegenüber dem Vorjahresbudget eine leicht erhöhte Ertragsseite, dies aufgrund der erwarteten Steuererträge aus früheren Jahren. Auf der Aufwandseite müssen vermehrt Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden. Wie z.B. die Lüftungsreinigung, Reparatur der Aussenanlagen, wie auch die Instandstellung des Mobiliars. Auch wurde versucht die steigenden Energiekosten im Budget 2024 abzubilden. Mit erhöhten Lohnkosten muss auch in den kommenden Jahren gerechnet werden.

Begründung Antrag Steuerfuss

Der Steuerfuss wird auf dem Vorjahressatz von 48% belassen. Im Zusammenhang mit den künftigen finanziellen Verpflichtungen muss der Steuerfuss für die nächsten Jahre auf den Prüfstand gestellt werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'110'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'022'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	140'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-140'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'110'833
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1'013'200
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-74'400

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 18.09.2023
Schulpflege Trüllikon

Markus Keller
Schulpflegepräsident

Tobias Werner
Finanzvorstand

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 18.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'110'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'022'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	140'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-140'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Trüllikon 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 Primarschulgemeinde Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'110'833
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1'013'200
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-74'400

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 48 % (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 27.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Thomas Meyer
Präsident

Martin Betschard
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2'110'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'022'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	140'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-140'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'110'833
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1'087'600
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1'013'200
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-74'400

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Trüllikon für das Jahr 2024 wird auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 07.12.2023
Namens der Gemeindeversammlung

Markus Keller
Schulpflegepräsident

Walter Marti
Gemeindeschreiber pol. Gemeinde

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2'110'000	1'992'900	2'015'726.13
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'022'400	1'046'500	1'124'054.87
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'087'600	-946'400	-891'671.26
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'110'833	2'049'792	2'103'384.06	
Steuerfuss in %	48	48	48	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	873'000	843'000	870'190.55	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	135'000	124'000	134'218.25	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	2'500	14'000	2'553.55	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	2'700	2'900	2'662.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'013'200	983'900	1'009'624.35	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'013'200	983'900
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-74'400	37'500
				117'953.09

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	74'400	74'400	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	106'100	106'100	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	31'700	31'700	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	140'000	140'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-108'300	-108'300	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	23%	23%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget **-74'400.00**

Die Mittelfristigkeit wird auf 8 Jahre festgelegt und erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre (R), das laufende Rechnungsjahr geschätzt (R), das aktuelle Budgetjahr (B) sowie drei Planjahre (P).

	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	R (t)	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	110'165.92	-70'154.75	117'953.09	37'500.00	-74'400.00	47'000.00	84'000.00	63'000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	110'165.92	40'011.17	157'964.26	195'464.26	121'064.26	168'064.26	252'064.26	315'064.26
Saldo								315'064.26

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	1'581'989.21
./. Fremdkapital per 31.12.2022	1'059'077.20
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	522'912.01

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	522'912.01
---	-------------------

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
---	-------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	67%	68%	61%	62%	-					65%

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
0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	0.4%	0.2%					0.3%

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
37.2%	35.6%	13.9%	4.0%	12.5%	7%					18.4%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	391'300	380'500	370'736.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	414'300	356'600	300'162.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	106'100	104'300	87'042.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'175'500	1'127'700	1'247'039.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'087'200</i>	<i>1'969'100</i>	<i>2'004'979.83</i>
40 Fiskalertrag	1'129'200	1'058'700	1'160'849.40
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	12'500	6'500	12'056.70
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	848'400	913'800	903'138.30
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'990'100</i>	<i>1'979'000</i>	<i>2'076'044.40</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-97'100</i>	<i>9'900</i>	<i>71'064.57</i>
34 Finanzaufwand	19'800	23'800	7'907.30
44 Finanzertrag	42'500	48'400	54'795.82
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>22'700</i>	<i>24'600</i>	<i>46'888.52</i>
Operatives Ergebnis	-74'400	34'500	117'953.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-74'400	34'500
		34'500	117'953.09
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	3'000	0	2'839.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	3'000	3'000	2'839.00
Total Aufwand	2'110'000	1'992'900	2'015'726.13
Total Ertrag	2'035'600	2'030'400	2'133'679.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	140'000	270'000	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	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		140'000	270'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		140'000	270'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-140'000	-270'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 08-13 vom 04.07.2023 **0.75 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen (keine vorhanden),
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

2

BILDUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
2110	Kindergarten				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	112'000.00	115'000.00	-3'000.00	Anstellungsänderung VZE-Einheiten
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00	21'000.00	-8'000.00	Anstelle 4, 2 WL Rythmik
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	103'200.00	58'800.00	44'400.00	Vikariate, PICTS-Beschulung und mehr DAZ-Bedarf (Umverteilung aus Bereich Sonderschule 2200)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		5'000.00	Kommunales Personal mit BVG
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'300.00	5'800.00	3'500.00	PICTS Ausbildung (je x3TCHF über 3 Jahre geplant)
3104.00	Lehrmittel	15'500.00	22'500.00	-7'000.00	Anpassung an IST-Werte
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'600.00	9'000.00	-3'400.00	Weniger Anschaffungen im Turnhallenbereich
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'400.00	12'000.00	4'400.00	Zusätzliche Lizenzen für Schul-SW
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	675'000.00	616'000.00	59'000.00	Lohnerhöhungen, Vikariate Ersatz bei PICTS-Schulung, PICTS-Pensum
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-23'000.00	-27'000.00	4'000.00	Rückerstattungen gemäss Schuljahr 2022

2140	Musikschulen					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00	58'000.00	-10'000.00	Volle Wirksamkeit der Leistungsreduktion; Rhythmik / Musikgrundschule aus dem Jahr 2022, neu 2WL Rhythmik KiGa und 2WL Musikgrundschule 1./2.Klasse	
2170	Schulliegenschaften					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00	15'000.00	-6'000.00	Anschaffung Reinigungsmaschine	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000.00	44'000.00	4'000.00	Delta aus Mehrkosten Holzschnitzel (Fernwärme)	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'400.00	15'000.00	15'400.00	Diverser Unterhalt sowie Sanierung Umrandung Sandplatz (Sicherheit)	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500.00	8'000.00	9'500.00	Reinigung der Lüftungskanäle in der MZH	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	87'000.00	98'000.00	-11'000.00	Gemeindearbeiter anstelle 60% nur noch 40% Anstellung	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		-6'000.00	6'000.00	Keine Dienstwohnung mehr	
2180	Tagesbetreuung					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00	KiBe Beitrag	
2190	Schulleitung					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	4'600.00	-3'100.00	Mittenlegislatur, weniger Berhördenschulung	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72'000.00	67'000.00	5'000.00	Lohnerhöhung / VZE Anpassungen	
2191	Schulverwaltung					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000.00		6'000.00	Einführung eines (oblig.) internen Kontrollsystems	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000.00	3'000.00	65'000.00	Externe Buchführung und ganzjähriger ZiVi	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	57'000.00		57'000.00	Auf korrektes Konto budgetiert (im Budget 2023 im Konto 2191.3612.02 berücksichtigt, 3% der Steuern)	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	15'300.00	42'500.00	-27'200.00	Buchführung ausserhalb Gemeinde	
2192	Volksschule Sonstiges					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'000.00	38'000.00	-11'000.00	Keine Siedlungen mehr anzufahren	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'900.00	38'500.00	-4'600.00	Tiefere Kosten Schulsozialarbeit	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-17'500.00	-30'000.00	12'500.00	Tiefere Entschädigung	
2200	Sonderschulen					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		29'500.00	-29'500.00	Umverteilung auf Schulstufe 2120	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		14'500.00	-14'500.00	ZiVi neu unter 2191.3130.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'000.00	101'000.00	-19'000.00	Kein SuS an der HPS	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	6'500.00		6'500.00	Beitrag Spitalschule	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'100.00		-6'100.00	Elternbeiträge Lerntherapie / Gymivorbereitungskurs	

9

FINANZEN UND STEUERN

Erfolgsrechnung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'000.00	4'500.00	4'500.00	Voraussichtliche Aufnahme von 1MCHF
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'000.00	15'500.00	-7'500.00	Sanfter Unterhalt Lehrerhaus
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000.00		3'000.00	Interne Verrechnung Zins Liegenschaften Finanzvermögen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	15'900	15'900	16'900	16'900	7'970.75	7'970.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	2'065'000	80'700 1'984'300	1'938'100	97'100 1'841'000	1'985'919.23	179'324.22 1'806'595.01
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis	6'300	6'300	6'800	6'800	3'642.80	3'642.80
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	22'800 1'932'100	1'954'900	31'100 1'902'200	1'933'300	18'193.35 1'936'161.65	1'954'355.00
Total Aufwand / Ertrag		2'110'000	2'035'600	1'992'900	2'030'400	2'015'726.13	2'133'679.22
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			74'400	37'500		117'953.09	
Total		2'110'000	2'110'000	2'030'400	2'030'400	2'133'679.22	2'133'679.22

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'110'000	2'110'000	2'030'400	2'030'400	2'133'679.22	2'133'679.22
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'900		16'900		7'970.75	
	Nettoergebnis		15'900		16'900		7'970.75
01	Legislative und Exekutive	15'900		16'900		7'970.75	
	Nettoergebnis		15'900		16'900		7'970.75
0110	Legislative	15'900		16'900		7'970.75	
	Nettoergebnis		15'900		16'900		7'970.75
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400		1'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		4'600		1'989.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'900		10'900		5'981.60	
2	BILDUNG	2'065'000	80'700	1'938'100	97'100	1'985'919.23	179'324.22
	Nettoergebnis		1'984'300		1'841'000		1'806'595.01
21	Obligatorische Schule	1'975'000	72'500	1'788'700	97'100	1'726'478.83	132'446.92
	Nettoergebnis		1'902'500		1'691'600		1'594'031.91
2110	Kindergarten	136'000		148'300		144'023.30	17'500.00
	Nettoergebnis		136'000		148'300		126'523.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	3'500		3'000		2'614.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'323.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		250			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		1'800		843.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		700.00	
3104.00	Lehrmittel	1'800		1'700		439.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		505.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200					
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'200		152.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	112'000		115'000		114'852.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'000		21'000		25'240.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						17'500.00
2120	Primarstufe	901'400	39'000	790'400	41'900	758'927.22	49'627.00
	Nettoergebnis		862'400		748'500		709'300.22
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	103'200		58'800		60'418.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'250.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		3'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'500		12'000		8'481.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'300		5'800		3'333.80	
3104.00	Lehrmittel	15'500		22'500		13'996.38	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					368.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'600		9'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'100		10'000		12'623.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300		5'000		1'888.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		4'000		5'833.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'400		12'000		11'025.04	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'000		30'500		13'358.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	675'000		616'000		633'850.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				300		1'120.00
4260.03	Elternbeiträge Skilager		6'400		5'000		507.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'000		27'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'600		9'600		48'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	48'000		58'000		48'919.00	
	Nettoergebnis		48'000		58'000		48'919.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000		58'000		48'919.00	
2170	Schulliegenschaften	471'500	16'000	461'700	24'000	422'545.62	33'595.57
	Nettoergebnis		455'500		437'700		388'950.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	92'500		93'000		86'602.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-347.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		7'000		4'797.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		5'000		4'473.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		2'800		735.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000				826.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'000		1'243.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000					
3091.00	Personalwerbung					1'681.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		4'502.35	
3106.00	Medizinisches Material			1'500		1'287.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		15'000		17'645.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'000		44'000		44'914.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'500		9'583.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500		12'500		11'286.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'400		15'000		17'223.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'500		46'500		27'582.82	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500		8'000		4'338.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300				339.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		286.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600		10'800		3'549.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'700		91'700		81'693.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'800		1'800		1'800.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	87'000		98'000		96'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'844.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'000		14'000		16'362.52

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				6'000		12'360.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		4'000		1'028.60
2180	Tagesbetreuung	6'000		5'800	1'200	2'181.15	160.00
	Nettoergebnis		6'000		4'600		2'021.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		5'500		2'179.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
4260.01	Elternbeiträge				1'200		160.00
2190	Schulleitung	128'400		122'100		134'302.10	648.00
	Nettoergebnis		128'400		122'100		133'654.10
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	29'000		27'000		26'100.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder [Schulpflege]	22'000		20'000		22'741.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		3'500		3'177.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					129.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					547.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100				960.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		4'600		7'317.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					185.00	
3100.00	Büromaterial					47.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					55.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	72'000		67'000		73'041.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						648.00
2191	Schulverwaltung	202'900		103'100		109'303.21	
	Nettoergebnis		202'900		103'100		109'303.21
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'600		39'000		37'545.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'800		2'443.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300		2'800		1'510.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		400		403.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500		420.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		600		735.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000		532.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					562.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		545.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'200		500		417.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000		3'000		6'171.26	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'200		3'000		936.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'900		5'000		7'243.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					785.45	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	57'000					
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	15'300		42'500		49'049.00	
2192	Volksschule Sonstiges	80'800	17'500	99'300	30'000	106'277.23	30'916.35
	Nettoergebnis		63'300		69'300		75'360.88
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'000		38'000		39'356.15	
3049.00	Übrige Zulagen	300		1'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		2'500		2'553.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200		2'800		2'825.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		300		422.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		450		439.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		550		529.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500		485.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		3'045.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'008.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'900		38'500		49'113.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'500		2'967.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'500		1'078.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'451.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		2'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'597.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'500		30'000		26'319.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	88'500	8'200	147'900		259'142.30	46'877.30
	Nettoergebnis		80'300		147'900		212'265.00
2200	Sonderschulen	88'500	8'200	147'900		259'142.30	46'877.30
	Nettoergebnis		80'300		147'900		212'265.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			29'500		36'871.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'900		6'417.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					759.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					963.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'104.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'686.15	
3104.00	Lehrmittel			1'000		449.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			14'500		9'643.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'000		101'000		139'963.10	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)					55'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	6'500				6'283.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'100				1'180.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'100				18'697.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						27'000.00
23	Berufliche Grundbildung					298.10	
	Nettoergebnis						298.10
2300	Berufliche Grundbildung					298.10	
	Nettoergebnis						298.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					298.10	
29	Übriges Bildungswesen	1'500		1'500			
	Nettoergebnis		1'500		1'500		
2990	Bildung, übriges	1'500		1'500			
	Nettoergebnis		1'500		1'500		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	6'300		6'800		3'642.80	
	Nettoergebnis		6'300		6'800		3'642.80
43	Gesundheitsprävention	6'300		6'800		3'642.80	
	Nettoergebnis		6'300		6'800		3'642.80
4330	Schulgesundheitsdienst	6'300		6'800		3'642.80	
	Nettoergebnis		6'300		6'800		3'642.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'600		387.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'200		3'255.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	22'800	2'029'300	68'600	1'933'300	136'146.44	1'954'355.00
	Nettoergebnis	2'006'500		1'864'700		1'818'208.56	
91	Steuern		1'129'200	6'500	1'058'700	7'005.60	1'160'849.40
	Nettoergebnis	1'129'200		1'052'200		1'153'843.80	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'129'200	6'500	1'058'700	7'005.60	1'160'849.40
	Nettoergebnis	1'129'200		1'052'200		1'153'843.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000		7'005.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'500			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		873'000		843'000		870'190.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		95'000		85'000		116'391.25
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'000		2'000		2'764.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-25'000		-44'000		-24'110.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-200		-147.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		135'000		124'000		134'218.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000		35'000		29'783.65
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		1'387.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'000		-19'000		-7'471.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'000		10'000		27'596.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500		14'000		2'553.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'000		5'000		4'327.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'700		2'900		2'662.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						703.30
93	Finanz- und Lastenausgleich		796'000		847'000		765'424.00
	Nettoergebnis	796'000		847'000		765'424.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		796'000		847'000		765'424.00
	Nettoergebnis	796'000		847'000		765'424.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		796'000		847'000		765'424.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	22'800	29'500	24'600	27'400	11'187.75	27'883.70
	Nettoergebnis	6'700		2'800		16'695.95	
9610	Zinsen	10'000	7'000	7'300	5'000	5'145.35	5'498.40
	Nettoergebnis		3'000		2'300	353.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			800		441.45	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'000		4'500		3'969.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000		2'000		734.70	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000		2'000		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000				2'659.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'000		3'000		2'839.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'800	22'500	17'300	22'400	6'042.40	22'385.30
	Nettoergebnis	9'700		5'100		16'342.90	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	8'000		15'500		1'533.95	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'800		1'669.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000				2'839.00	
4430.01	Mietzinse		21'000		20'900		20'940.00
4430.03	Pachtzinsen		1'500		1'500		1'445.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	200	200	200	200	197.90	197.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	200	200	200	200	197.90	197.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		197.90
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	74'400	74'400	37'500	37'500	117'953.09	117'953.09
9999	Abschluss Nettoergebnis	74'400	74'400	37'500	37'500	117'953.09	117'953.09
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			37'500		117'953.09	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		74'400				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Investition in den Bildungsplatz Trüllikon. Die Investitionen konzentrieren sich auf die Vorbereitung der Abstimmung für die Schulhaussanierung. Die Mehrzweckhalle wird mit einem neuen Schliesssystem und Anpassungen im Brandschutz flott gemacht.

Budget 2024

		Budget 2024
2170	Schulliegenschaften	
2170.5040.28	Vorbereitung Schulhaussanierung	80'000
2170.5040.29	Schliesssystem Aussentüren inkl Brandschutz anpassung MZH	60'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	140'000	140'000	270'000	270'000		
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	140'000		270'000			
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	140'000	0	270'000		
Total	140'000	140'000	270'000	270'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	140'000		270'000			
	Nettoergebnis		140'000		270'000		
21	Obligatorische Schule	140'000		270'000			
	Nettoergebnis		140'000		270'000		
2170	Schulliegenschaften	140'000		270'000			
	Nettoergebnis		140'000		270'000		
2170.5030.00	Tiefbauten Fernwärmenetz			270'000			
2170.5040.28	Vorbereitung Schulhaussanierung	80'000					
2170.5040.29	Schliesssystem Aussentüren inkl Brandschutz anpassung MZH	60'000					
9	FINANZEN		140'000		270'000		
	Nettoergebnis	140'000		270'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		140'000		270'000		
	Nettoergebnis	140'000		270'000			
9999	Abschluss		140'000		270'000		
	Nettoergebnis	140'000		270'000			
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		140'000		270'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		106'100	104'300	87'042.00
2170	Schulliegenschaften	106'100	104'300	87'042.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600	10'800	3'549.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'700	91'700	81'693.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'800	1'800	1'800.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		106'100	104'300	87'042.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	106'100	104'300	87'042.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	1'080	1'100	1'065		
Steuerfuss	48%	48%	48%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'955	2'126	2'397		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	23%	60%	k. A.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-45%	< 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	-	-	-491	< 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