



## **Schule Elsau-Schlatt**

### **8352 Elsau**

# **Budget 2024**

Ablieferung an Gemeindevorstand	27.09.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	02.10.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2023
Veröffentlichung	08.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	4
2 Anträge und Beschlüsse	6
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	38
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	42
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	45
14 Finanzkennzahlen	47

### Kontakt

Schule Elsau-Schlatt  
 c/o Gemeindeverwaltung Elsau  
 Auwiesenstrasse 1  
 8352 Elsau

Finanzvorstand	Hansjörg Herzog
Leiterin Finanzen	Chantal Leupi
Telefon	052 368 78 03
E-Mail	chantal.leupi@elsau.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht des Gemeindevorstandes

Das Budget 2024 wurde von der Schulpflege Elsau-Schlatt am 2.10.2023 genehmigt. Die Erfolgsrechnung weist einen Gesamtaufwand von CHF 14'660'400 und einen Ertrag von CHF 14'809'900 und damit einen Ertragsüberschuss von CHF 149'500 auf. Der Steuerfuss wird unverändert mit 70% voranschlagt. Die Erfolgsrechnung beinhaltet durch den Verkauf einer Liegenschaft im Finanzvermögen und dem damit verbundenen realisierten Gewinn von CHF 413'700 einen Sondereffekt. Ohne diesen Einmaleffekt würde die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 264'200 aufweisen.

Es wurden die folgenden Budgetierungsprinzipien angewandt:

- Personalkosten (ca. 70% der Gesamtausgaben): gemäss aktuell bekanntem Personalbestand per Ende 2023 und mit 2.2% Teuerungsausgleich 2024 gemäss kantonaler Empfehlung sowie individuellen Lohnanpassungen.
- Sonderschulen (ca. 10% der Gesamtausgaben): gemäss aktuell bekanntem Fallbestand.
- Schulbetrieb-bezogene Ausgaben: gemäss Planung der Schulleitungen, häufig mit Pauschalen pro Schülerin/Schüler (SuS) bzw. Klasse (z.B. bei den Lehrmitteln).
- Ausgaben für IT: gemäss der vor einigen Jahren erstellten Mehrjahresplanung.
- Ausgaben für Gebäude, Mobilien, Geräte etc.: Einzelfallprüfung und strikte Priorisierung nach Dringlichkeit.

Auf der Ertragsseite erfolgt die Budgetierung gemäss den Annahmen und Berechnungen der Gemeinden Elsau und Schlatt. Bei den Steuern wird gegenüber dem Budget 2023 mit 9% höheren Erträgen von CHF 7'613'100 gerechnet. Beim Finanz- und Lastenausgleich ist hingegen ein Rückgang um 7.2% auf CHF 5'516'600 budgetiert. Dieser Rückgang erklärt sich durch den stärkeren Anstieg der Steuerkraft in Elsau und Schlatt im Vergleich zum kantonalen Mittel sowie durch das zeitlich verzögerte Einwohnerwachstum in Elsau. Insgesamt werden um 1.5% höhere Erträge von CHF 13'129'700 erwartet.

Auf der Ausgabenseite steigt der gesamte Nettoaufwand für den Betrieb der Schule (d.h. ohne die Aufwände von Finanzen und Steuern) gegenüber dem Budget 2023 um 4.6% auf CHF 13'368'700. Rund CHF 270'000 (2.1%) des Kostenanstiegs entfallen dabei auf die höheren Abschreibungen aufgrund des Neubaus der Primarschule Elsau. Im liquiditätsrelevanten Ausgabenbereich (d.h. ohne die Abschreibungen) beträgt der Kostenanstieg somit noch CHF 325'000, was 2.5% entspricht und damit etwas höher als das Einnahmenwachstum liegt. Positiv ist jedoch, dass sich die Kostensituation nach dem hohen Anstieg in 2023 wieder normalisiert und nur leicht über der Inflationsrate liegt. Erfreulich ist auch, dass viele Aufwandarten auf der Höhe des Budgets 2023 oder sogar etwas tiefer budgetiert werden konnten, wie insbesondere Sonderschulen, Tagesbetreuung, Lehrmittel, diverses Material und Ver- und Entsorgung Liegenschaften.

Die Bereiche mit den höchsten budgetierten Aufwandsteigerungen gegenüber Budget 2023 sind:

- Kommunale Lohnkosten: CHF 182'000 (+6.3%) wegen leicht höherem Personalbestand für den Deutsch als Zweitsprache Unterricht, für Klassenassistenzen und für eine zusätzliche Reinigungskraft für den Neubau sowie wegen Teuerungsausgleich von 2.2%.
- Kantonale Lehrerlöhne: CHF 110'000 (+1.8%) wegen Teuerungsausgleich von 2.2%.
- Dienstleistungen Dritter: CHF 55'000 (+23%) wegen massivem Preisanstieg der Transportunternehmer für Transporte der SuS.
- Unterhalt an Grundstücken und Hochbauten CHF 25'000 (+13%) wegen generell hohem Sanierungs- und Reparaturbedarf.
- Anschaffungen von Apparaten und Maschinen: 24'000 (+30%) wegen Reinigungsgeräten für den Neubau Primarschule Elsau.

## Grösste Risiken des Budgets 2024:

- Die wirtschaftliche Situation verschlechtert sich und führt zu spürbar tieferen Steuer- und Finanzausgleichserträgen.
- Neue, heute noch nicht bekannte Fälle im Bereich Sonderschulen.
- Höherer Personalbedarf, insbesondere kommunal, wegen unerwartetem SuS-Wachstum und höherer Anzahl notwendiger sonderpädagogischer Massnahmen.
- Dringender, heute noch nicht erkennbarer Sanierungsbedarf an den Schulliegenschaften.

Im kommenden Jahr sind Netto-Investitionen von CHF 2'660'000 geplant. Der grösste Teil davon sind mit CHF 2'200'000 für die letzte Etappe des Neubaus der Primarschule Elsau vorgesehen. Weitere Investitionen betreffen den zweiten Umsetzungsschritt für die neue Schliessanlage an allen Schulstandorten (CHF 120'000), eine Photovoltaikanlage auf dem Neubau (CHF 70'000) und zwei Flachdachsaniierungen bei der Primarschule Elsau und der Mehrzweckhalle Ebnet (CHF 170'000). Die Investitionssumme übersteigt die Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss plus Abschreibungen) von CHF 834'200 um CHF 1'825'800, was zu einer entsprechenden Erhöhung der Nettoverschuldung führen wird.

# Antrag der Schulpflege

## 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Schule Elsau-Schlatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	14'660'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'981'700.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-6'678'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'660'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'660'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	522'600.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	996'000.00
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-473'400.00</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schule Elsau-Schlatt zu genehmigen.

## 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>9'754'300.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>70%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-6'678'700.00
	Steuerertrag bei 70%	CHF	6'828'200.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>149'500.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 70% (Vorjahr 70%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 02.10.2023  
Schulpflege Elsau-Schlatt

  
Andreas Derrer  
Präsident Schulpflege

  
Hansjörg Herzog  
Finanzvorstand

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 02.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	14'660'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'981'700.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-6'678'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'660'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'660'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	522'600.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	996'000.00
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-473'400.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Elsau-Schlatt 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 Schulgemeinde Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>CHF</b>	<b>9'754'300.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>70%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-6'678'700.00
	Steuerertrag bei 70%	CHF	6'828'200.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>149'500.00</b>

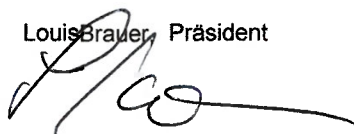
Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 70% (Vorjahr 70%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8352 Elsau, 30.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Schule Elsau-Schlatt

Louis Brauer, Präsident



Stefan Künzler



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	14'660'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'981'700.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-6'678'700.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'660'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'660'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	522'600.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	996'000.00
	<b>Einnahmenüberschuss Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-473'400.00</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>9'754'300.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>70%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-6'678'700.00
	Steuerertrag bei 70%	CHF	6'828'200.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>149'500.00</b>

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Der Steuerfuss der Schule Elsau-Schlatt für das Jahr 2024 wird auf 70% (Vorjahr 70%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8352 Elsau, 07.12.2023

Namens der Gemeindeversammlung



Andreas Derrer  
Präsident Schulpflege



Hansjörg Herzog  
Finanzvorstand



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		14'660'400.00	14'115'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7'981'700.00	7'879'400.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-6'678'700.00</b>	<b>-6'235'900.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>9'754'300.00</b>	<b>9'088'600.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>70%</b>	<b>70%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'817'300.00	5'444'400.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	733'600.00	675'100.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	230'000.00	199'300.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	47'300.00	43'200.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>6'828'200.00</b>	<b>6'362'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>6'828'200.00</b> <b>6'362'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>149'500.00</b> <b>126'100.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	149'500.00	149'500.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	684'700.00	684'700.00
- 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
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>834'200.00</b>	<b>834'200.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'660'000.00	2'660'000.00
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>	<b>-1'825'800.00</b>	<b>-1'825'800.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>

**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

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

An der 10. Sitzung der Steuerungsgruppe vom 24.09.2018 wurde entschieden, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der Schule Elsau-Schlatt umgesetzt wird. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre

2021	2022	2023	<b>2024</b>	2025	2026	2027	Ø
-46'937	139'130	126'100	<b>149'500</b>	-31'000	601'000	1'030'000	281'113

### 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.

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>149'500.00</b>
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		684'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		204'846.00
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>		<b>889'546.00</b>

Da aktuell ein Nettovermögen besteht, ist diese Berechnung nicht massgebend. Diese kommt nur bei einem allfälligen Aufwandüberschuss zum tragen.

## 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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
76%	62%	51%	49%	49%	51%	56%

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
-0.35%	0.60%	3.20%	3.40%	3.30%	3.20%	2%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø
6.04%	29.00%	16.10%	6.60%	7.70%	6.80%	12%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	3'343'600.00	3'162'400.00	2'884'380.29
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'055'800.00	2'084'300.00	1'669'645.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	684'700.00	418'100.00	404'677.52
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'391'800.00	8'263'200.00	7'784'278.17
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>14'475'900.00</i>	<i>13'928'000.00</i>	<i>12'742'981.53</i>
40	Fiskalertrag	7'626'400.00	6'996'700.00	7'320'513.59
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	771'700.00	799'400.00	686'781.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	23'579.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'821'800.00	6'270'200.00	4'812'881.89
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'219'900.00</i>	<i>14'066'300.00</i>	<i>12'843'756.48</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-256'000.00</b>	<b>138'300.00</b>	<b>100'774.95</b>
34	Finanzaufwand	79'000.00	81'800.00	36'904.39
44	Finanzertrag	484'500.00	69'600.00	75'259.44
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>405'500.00</b>	<b>-12'200.00</b>	<b>38'355.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>149'500.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>139'130.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>149'500.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>139'130.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	105'500.00	105'500.00	105'440.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	105'500.00	105'500.00	105'440.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	2'660'000.00	5'451'000.00	796'144.56
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'660'000.00</b>	<b>5'451'000.00</b>	<b>796'144.56</b>
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	20'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'660'000.00	5'451'000.00	796'144.56
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	20'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-2'660'000.00</b>	<b>-5'451'000.00</b>	<b>-776'144.56</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	108'900.00	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	413'700.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>522'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	996'000.00	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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>996'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		522'600.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		996'000.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>473'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 05.05.2020 1.66%.Nr. 105 vom 10.09.2019 wie folgt  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.  
a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

# 2

### BILDUNG

Kurz und bündig

Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Bemerkung
13'298'700	12'706'600	592'100	Anstieg des Nettoaufwandes um 4.7% von 12'706'600 (Budget 2023) auf 13'298'700. Rund CHF 270'000 des Kostenanstiegs entfallen auf höhere Abschreibungen. Im liquiditätsrelevanten Ausgabenbereich beträgt der Kostenanstieg CHF 325'000, was 2.6% entspricht. Viele Aufwandarten wurden auf dem Niveau von 2023 oder etwas tiefer budgetiert. Die grössten Aufwandsteigerungen betreffen kommunale und kantonale Lohnkosten, höhere Transportkosten für SuS, höherer Unterhaltsaufwand bei den Schulliegenschaften und höhere Anschaffungskosten wegen dem Neubau.

# 9

### FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Bemerkung
-13'518'200	-12'903'700	-614'500	Anstieg der Einnahmen um 4.6% von 12'903'700 (Budget 2023) auf 13'518'200. Der Anstieg setzt sich im Wesentlichen zusammen aus + CHF 628'200 bei den Steuern, - CHF 431'100 beim Finanzausgleich und + CHF 413'700 als Einmaleffekt vom realisierten Gewinn aus dem Verkauf einer Liegenschaft im Finanzvermögen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	15'100.00	0.00	14'600.00	0.00	9'366.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	14'002'800.00	704'100.00	13'453'100.00	746'500.00	12'378'939.78	665'665.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	54'900.00	0.00	56'400.00	0.00	28'899.95	0.00
5	Soziale Sicherheit	479'200.00	479'200.00	481'800.00	481'800.00	403'686.24	403'686.24
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	108'400.00	13'626'600.00	109'400.00	13'013'100.00	64'433.95	11'955'103.88
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>14'660'400.00</b>	<b>14'809'900.00</b>	<b>14'115'300.00</b>	<b>14'241'400.00</b>	<b>12'885'325.92</b>	<b>13'024'455.92</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>149'500.00</b>		<b>126'100.00</b>		<b>139'130.00</b>
<b>Total</b>		<b>14'660'400.00</b>	<b>14'959'400.00</b>	<b>14'115'300.00</b>	<b>14'367'500.00</b>	<b>12'885'325.92</b>	<b>13'163'585.92</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>15'100.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>9'366.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>15'100.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>9'366.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'100.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>9'366.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>15'100.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>9'366.00</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	1'300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00	600.00	750.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'500.00	12'700.00	8'616.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>13'298'700.00</b>	<b>12'706'600.00</b>	<b>11'713'273.98</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>12'129'100.00</b>	<b>11'517'400.00</b>	<b>10'692'693.88</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'139'800.00</b>	<b>762'800.00</b>	<b>707'201.51</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'139'800.00</b>	<b>762'800.00</b>	<b>707'201.51</b>
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	88'000.00	25'300.00	33'307.80 Klassenassistenzen: Aufteilung zwischen Kindergarten und Primarschule viel genauer budgetiert als in den Vorjahren; insgesamt leichter Anstieg der Vollzeiteneinheiten (VZE) um ca. 30%, plus Lohnanstieg
3020.02	Löhne der Lehrpersonen: Freifächer			704.40
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	213'200.00	32'100.00	34'780.55 Aufteilung zwischen Kindergarten und Primarschule viel genauer budgetiert als in den Vorjahren; insgesamt Anstieg der VZE um ca. 100% (primär für DaZ wegen Zuzug von Kindern aus dem Ausland, nicht nur Ukraine) plus Lohnanstieg
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	10'500.00	10'500.00	10'386.80
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'400.00	4'600.00	4'301.20 Siehe 2110.3020.01 und 2110.3020.03
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800.00	6'400.00	6'995.70 Siehe 2110.3020.01 und 2110.3020.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00	800.00	658.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00	900.00	772.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'400.00	7'200.00	5'657.14
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900.00	5'000.00	1'745.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	1'000.00	1'500.00	510.20
3104.00	Lehrmittel	5'200.00	6'200.00	3'515.09
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	16'800.00	17'800.00	16'550.55
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00)	3'200.00	5'600.00	423.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'610.57
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen KIGA	1'000.00	1'000.00	1'435.65
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00	1'300.00	258.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	2'200.00	2'100.00	1'037.25
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	1'500.00	1'500.00	960.25
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	740'000.00	645'000.00	627'823.06 Leicht andere Aufteilung zwischen Kindergarten und Primarschule, insgesamt Anstieg um 1.8%, was unter dem budgetierten Teuerungsausgleich von 2.2% liegt.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-6'500.00	-12'000.00	-6'725.00 Weniger Kinder aus Ricketwil im Kindergarten
4631.00	Beiträge von Kantonen	-20'800.00		-40'508.00 Entschädigung für ISR SuS mit Aufwänden über dem Kostenplafond
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'350'400.00</b>	<b>4'460'100.00</b>	<b>4'171'460.35</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'350'400.00</b>	<b>4'460'100.00</b>	<b>4'171'460.35</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			16'523.90
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	168'100.00	204'400.00	185'840.30 Siehe 2110.3020.01
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	331'300.00	378'400.00	291'726.50 Siehe 2110.3020.03
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT	52'400.00	54'300.00	42'684.70
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-8'075.20
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	36'200.00	36'200.00	50'208.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'400.00	42'900.00	36'770.15 Siehe 2120.3020.01 und 2120.3020.03
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'100.00	74'700.00	62'416.10 Siehe 2120.3020.01 und 2120.3020.03
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'100.00	6'800.00	5'258.05
3054.00	AG-Beiträge an Familieausgleichskasse	6'000.00	7'800.00	6'409.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'500.00	38'500.00	30'581.19
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'900.00	34'000.00	18'842.25 In 2023 zu hoch budgetiert, Erfahrungswerte der laufenden Rechnung und Vorjahre berücksichtigt
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'600.00	28'000.00	12'916.60 In 2023 zu hoch budgetiert, Erfahrungswerte der laufenden Rechnung und Vorjahre berücksichtigt

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3100.00	Büromaterial	4'000.00	12'500.00	3'093.49 In 2023 zu hoch budgetiert, Erfahrungswerte der laufenden Rechnung und Vorjahre berücksichtigt
3102.00	Drucksachen/-kosten, Publikationen	16'000.00	23'000.00	29'636.64 In 2023 zu hoch budgetiert, Erfahrungswerte der laufenden Rechnung und Vorjahre berücksichtigt
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	3'000.00	8'700.00	2'305.41 In 2023 zu hoch budgetiert, Erfahrungswerte der laufenden Rechnung und Vorjahre berücksichtigt
3104.00	Lehrmittel	76'100.00	79'800.00	39'421.55
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	13'500.00	13'000.00	12'253.80
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	13'500.00	13'000.00	11'652.14
3104.05	Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte	3'300.00	5'300.00	4'276.00
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer	44'400.00	45'400.00	60'907.73
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'900.00	3'700.00	4'115.81
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00)		6'000.00	3'894.25
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz)	10'300.00	7'800.00	17'282.24
3113.00	Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte	36'700.00	39'900.00	9'720.35
3118.00	Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- und mehrjährig)	3'500.00		625.74
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900.00	8'300.00	28'972.66
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen Primarstufe (ab 2022)	4'300.00	4'300.00	3'726.25
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmöbel	5'000.00	5'000.00	2'386.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	9'800.00	9'400.00	1'485.05
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'800.00	3'800.00	718.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	6'000.00	6'000.00	4'596.00
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	35'100.00	35'400.00	20'075.49
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	28'300.00	21'100.00	21'534.95 In 2024 zusätzlich Abschlussreise 5./6. Klasse budgetiert
3171.01	Lager	20'000.00	23'000.00	24'078.60
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	19'500.00	21'800.00	9'973.68

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	297.85
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	39'400.00	16'600.00	12'090.23 Beginn Abschreibungen für Mobilien Neubau PSE
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Anteil kant. Lehrerlöhne)	3'225'000.00	3'250'000.00	3'172'367.55
4250.00	Verkäufe			-1'900.00
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern	-5'900.00	-5'100.00	-3'288.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden	-36'500.00	-41'100.00	-52'317.50
4631.00	Beiträge von Kantonen	-18'600.00	-64'000.00	-24'825.00 Weniger Entschädigungen für ISR SuS mit Aufwänden über dem Kostenplafond
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'312'800.00</b>	<b>2'361'400.00</b>	<b>2'019'176.74</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>2'312'800.00</b>	<b>2'361'400.00</b>	<b>2'019'176.74</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	15'500.00	6'200.00	6'626.75 8% VZE zusätzlich für Wahlfach Medien + ICT
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte	108'600.00	142'700.00	140'171.70 Klassenassistenzen: VZE-Reduktion von ca. 30%
3020.02	Löhne der Lehrpersonen: Freifächer			1'678.45
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ	52'100.00	53'600.00	45'350.85
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT	11'300.00	26'000.00	21'816.70 Weniger Einsatz von Lehrern als PICTS/TICTS (pädagogischer und technischer ICT-Support)
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-9'380.35
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	16'600.00	13'500.00	20'133.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100.00	15'800.00	14'081.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800.00	23'400.00	20'083.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	2'400.00	1'736.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	3'000.00	2'456.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'800.00	18'200.00	13'759.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'700.00	18'000.00	16'538.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00	8'000.00	4'503.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00	2'201.40
3102.00	Drucksachen/-kosten, Publikationen	8'000.00	10'400.00	8'139.92
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung	5'000.00	2'700.00	3'551.99
3104.00	Lehrmittel (Klassensätze)	52'000.00	54'400.00	38'510.64
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	5'000.00	6'500.00	5'813.60
3104.02	Lehrmittel Handarbeit	3'200.00	5'200.00	2'547.30
3104.03	Lehrmittel Hauswirtschaft	15'000.00	14'000.00	12'701.50
3104.05	Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte	6'000.00	5'800.00	3'292.50
3104.10	Schulmaterial Schüler, Lehrer (ergänzend)	31'500.00	35'400.00	24'090.71
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00	800.00	699.98
3110.00	Anschaffung Büro- und Schulmöbel	3'000.00	29'600.00	738.60 In 2023 Ersatz Schülerstühle im Trakt 1 von 27'600 enthalten
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz)	12'800.00	8'300.00	3'285.20
3113.00	Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte	56'200.00	38'100.00	35'476.70 Langfristig geplante Anschaffung von iPADs, was nicht jedes Jahr anfällt.
3118.00	Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- oder mehrjährig)	12'500.00	12'700.00	5'991.37
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'286.05
3132.00	Übersetzungsdienstleistungen Sekundarstufe (ab 2022)	1'000.00	1'000.00	333.25
3150.00	Unterhalt Büro- und Schulmöbel	1'300.00	1'300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	10'500.00	10'000.00	4'093.47
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service		900.00	1'690.00
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	3'600.00	6'700.00	3'541.64
3170.00	Reisekosten und Spesen			138.30
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	32'200.00	29'200.00	11'636.35
3171.01	Lager	34'300.00	89'100.00	16'218.71 In 2023 Sportlager Tenero von 45'000 enthalten; findet 2024 nicht statt.
3171.02	Anlässe, Projekte und Projektwoche	12'700.00	12'700.00	9'363.25



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	6'500.00	2'543.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV			2'218.99
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	1'685'000.00	1'664'000.00	1'461'091.22
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	116'000.00	75'900.00	84'600.00 8 SuS 10. Schuljahr SJ 2023/24, 2023 wurden nur 4 SuS budgetiert
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	63'100.00	63'100.00	47'728.35
4250.00	Verkäufe	-3'600.00	-3'600.00	-3'259.60
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern	-45'300.00	-57'500.00	-16'744.30 In 2023 Kostenbeteiligung für Sportlager Tenero von 16'000 enthalten , siehe 2130.3171.01
4260.20	Einnahmen für Lager und Reisen freiwillig		-4'500.00	-100.00
4612.00	Schulgelder von Gemeinden	-54'200.00	-71'600.00	-35'800.00 Weniger Kinder aus Ricketwil in der Sekundarschule
4631.00	Beiträge von Kantonen	-38'400.00	-21'000.00	-19'000.00 Entschädigung für mehr ISR SuS mit Aufwänden über dem Kostenplafond
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>175'500.00</b>	<b>178'000.00</b>	<b>183'060.80</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>175'500.00</b>	<b>178'000.00</b>	<b>183'060.80</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			4'447.30
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			285.55
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			669.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			8.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			49.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.55
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	177'000.00	177'000.00	179'501.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-1'952.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'846'300.00</b>	<b>1'504'800.00</b>	<b>1'457'933.65</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'846'300.00</b>	<b>1'504'800.00</b>	<b>1'457'933.65</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Hauswartung	329'600.00	323'100.00	373'247.90
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Reinigungspersonal	186'200.00	169'600.00	163'387.90 +50% VZE wegen Neubau ab August
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: ausserschul. Nutzung	7'000.00	7'000.00	7'472.45
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-26'780.15
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	37'200.00	37'700.00	37'999.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'700.00	34'200.00	35'494.40
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'300.00	45'300.00	46'472.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	5'900.00	5'900.00	6'049.40
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'100.00	6'200.00	6'190.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00	4'900.00	5'173.70
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00	5'000.00	5'446.80
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00	700.00	630.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'300.00	50'300.00	47'220.15
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'500.00	3'000.00	14'013.05 Pauschale für Ersatz Mobiliar an allen Standorten, gemäss strateg. Unterhaltsplanung der SPf
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'100.00	58'000.00	37'665.20 Neues Reinigungsmaterial in Neubau: I-Mop Lite, Taski Material etc.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen	500.00	500.00	466.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	205'000.00	210'600.00	149'843.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Verbandsbeiträge)	300.00	300.00	169.40
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00	18'500.00	15'754.89
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00	1'000.00	1'214.96

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	44'900.00	40'400.00	60'298.85
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	167'200.00	147'100.00	192'287.50
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00	7'000.00	1'046.10 In 2023 zu hoch budgetiert
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	29'800.00	38'700.00	30'877.20 Mehrere kleinere Kostensparmassnahmen durch SPf
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	71'500.00	71'500.00	71'469.80
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		3'879.05
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'300.00	14'200.00	14'238.30
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	591'200.00	343'500.00	321'320.85 Beginn Abschreibungen für Neubau PSE
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	6'100.00	9'900.00	5'993.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00	4'000.00	2'753.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'100.00	-29'300.00	-41'895.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'000.00	-18'000.00	-3'301.05
4390.00	Übriger Ertrag			-21'128.60
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	-17'000.00	-17'000.00	-17'040.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-90'000.00	-90'000.00	-90'000.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>132'800.00</b>	<b>138'700.00</b>	<b>149'367.13</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>132'800.00</b>	<b>138'700.00</b>	<b>149'367.13</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'900.00	184'200.00	179'383.95 Lohnerhöhung für die Stellvertreterin der Hortleitung plus Teuerungsausgleich
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'110.75
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000.00		538.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00	11'900.00	11'483.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00	9'100.00	9'253.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00	2'100.00	2'084.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00	2'100.00	2'002.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00	1'900.00	1'752.60
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400.00	6'600.00	6'667.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	500.00	702.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3100.00	Büromaterial	400.00	400.00	612.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	1'500.00	1'691.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		
3104.00	Lehrmittel und Spielsachen	2'000.00	2'000.00	303.23
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00	1'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00	1'500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		3'827.40
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	300.00	300.00	452.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00	10'300.00	10'348.10 Zivildienstleistender neu hier budgetiert, vorher in 2180.3137.00
3130.01	Verpflegung	77'000.00	77'000.00	58'810.50
3137.00	Steuern und Abgaben		13'600.00	6'466.60 Siehe 2180.3130.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	200.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'800.00	7'800.00	5'639.00
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'800.00	1'800.00	325.75
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00	900.00	948.35
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'600.00	14'700.00	14'539.60
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00	1'500.00	1'431.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	55'000.00	55'000.00	55'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-320'000.00		Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4240.09	Subventionen, Rabatte	35'000.00		Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-330'000.00	-288'413.40 Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.09	Subventionen, Rabatte		65'000.00	69'387.45 Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-4'000.00	-4'000.00	-3'760.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'171'500.00</b>	<b>2'111'600.00</b>	<b>2'004'493.70</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>608'500.00</b>	<b>591'200.00</b>	<b>571'275.64</b>
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	119'600.00	113'000.00	112'999.80 Höhere Entschädigungssätze seit 1.7.2023, nicht im Budget 2023 enthalten
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'600.00	25'000.00	16'290.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'811.40
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			5.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	7'300.00	8'507.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00	1'400.00	250.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'484.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00	5'300.00	3'938.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	5'500.00	2'930.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'800.00	3'000.00	3'487.90 Besuchstage SPf und Klausurtagungen SPf/GL neu hier budgetiert, vorher in 2190.3170.00
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	485.10
3113.00	Anschaffung Hardware			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen			410.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	3'900.00	1'875.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600.00	5'900.00	12'578.60
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV			14'981.30
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne)	437'000.00	419'000.00	404'626.77
4260.01	Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen			-17'386.50
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>782'200.00</b>	<b>791'900.00</b>	<b>734'147.61</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'300.00	274'000.00	234'556.15
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			150.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200.00	17'600.00	15'071.60
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'600.00	38'700.00	32'510.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100.00	3'300.00	2'636.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	3'100.00	2'628.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00	2'700.00	2'275.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	2'500.00	3'305.69
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'000.00	1'858.30
3100.00	Büromaterial	1'300.00	2'000.00	2'021.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00	1'000.00	4'611.48
3113.00	Anschaffung Hardware inkl. Peripheriegeräte		15'400.00	2'539.60 In 2023 diverse einmalige IT Aufwände, die 2024 nicht mehr anfallen
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen	52'100.00	55'900.00	49'978.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'800.00	35'600.00	27'806.79 Diverse Positionen mit höheren Kosten, z.B. externer IT Support, Telefonkosten, Porto, Internet etc.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00	1'400.00	1'621.20
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service	6'000.00		Überarbeitung Website, Formulare Escola
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	1'500.00	2'000.00	313.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	20'400.00	17'259.03 In 2023 Abschlussessen der Schulen hier budgetiert, ab 2024 in 2192.3099.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'400.00	14'400.00	17'872.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	319'800.00	300'400.00	319'499.57 Höhere Steuerbezugskosten an die politischen Gemeinden Elsau und Schlatt
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-2'500.00
4390.00	Übriger Ertrag			-2'050.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-46.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			229.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>780'800.00</b>	<b>728'500.00</b>	<b>699'070.45</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000.00	62'300.00	62'270.65 Fachstelle Sonderpädagogik in 2023 eingeführt, aber für 2023 nicht budgetiert.
3020.01	Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte			
3020.02	Löhne der Lehrpersonen: Freifächer	33'500.00	33'500.00	32'031.45
3020.05	Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'005.55

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	4'000.00	6'117.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'300.00	4'500.00	3'854.05
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	800.00	796.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00	700.00	1'067.25
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	681.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00	9'000.00	
3091.00	Personalwerbung	1'400.00	1'400.00	1'510.40
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400.00		Siehe 2191.3199.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	2'000.00	1'839.85
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung			79.70
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'500.00	80'400.00	83'858.80 Zivildienstleistender neu hier budgetiert, vorher in 2192.3137.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'600.00	21'100.00	23'817.50
3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00
3137.00	Steuern und Abgaben		10'200.00	8'726.40 Siehe 2192.3130.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	2'000.00	2'000.00	2'257.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'800.00	8'300.00	7'899.60
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'200.00	11'500.00	4'896.75
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100.00	9'100.00	7'480.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	494'400.00	476'100.00	464'844.75
3637.00	Rückerstattung ZVV-Abos an Eltern	19'400.00	22'700.00	20'366.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'300.00	-23'400.00	-31'817.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'400.00	-8'400.00	-4'614.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'157'600.00</b>	<b>1'177'700.00</b>	<b>1'009'689.45</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'157'600.00</b>	<b>1'177'700.00</b>	<b>1'009'689.45</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'157'600.00</b>	<b>1'177'700.00</b>	<b>1'009'689.45</b>
3020.03	Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			
3130.00	Sonderschultransport	119'700.00	88'400.00	60'867.45 2 separat beschulte SuS mit Transportbedarf mehr und massiv höhere Kosten der Transportunternehmer
3612.00	Schulgelder an Gemeinden			
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	448'000.00	550'000.00	430'833.00 2 SuS weniger
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	22'500.00	26'500.00	26'302.20
3634.00	Schulgelder an öffentliche Unternehmungen	68'600.00	89'200.00	53'591.75 Tiefere Kosten für schulergänzende Betreuungen
3635.00	Schulgelder an private Unternehmungen	495'700.00	426'300.00	434'224.65 Gleiche Anzahl SuS, aber höhere Kosten, da andere Therapien und andere Schulen
3637.00	Beiträge/Rückerstattungen an private Haushalte (ZVV Abos Rückerstattungen)	9'100.00	6'800.00	8'780.40
4260.00	Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern an Verpflegungskosten	-6'000.00	-9'500.00	-4'910.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			
<b>29</b>	<b>Bildung übriges</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>10'890.65</b>
<b>299</b>	<b>Bildung übriges</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>10'890.65</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung übriges</b>	<b>12'000.00</b>	<b>11'500.00</b>	<b>10'890.65</b>
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'500.00	10'000.00	9'478.02
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00	1'500.00	1'412.63



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>54'900.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>28'899.95</b>
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>54'900.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>28'899.95</b>
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>54'900.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>28'899.95</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>54'900.00</b>	<b>56'400.00</b>	<b>28'899.95</b>
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	4'000.00	5'200.00	4'615.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00	74.10
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00	100.00	8.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	12.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material)	1'700.00	1'700.00	896.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter			
3132.00	Honorare Ärzte	5'000.00	5'000.00	3'301.10
3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00	
3637.00	Rückerstattung Zahnbehandlungskosten an Eltern	43'700.00	43'700.00	19'991.40
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'100.00	293'300.00	244'886.60
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-294.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00	18'900.00	15'980.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800.00	18'800.00	15'578.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300.00	3'500.00	2'899.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00	3'300.00	2'787.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00	2'900.00	2'438.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'100.00	6'600.00	8'336.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	529.31
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'000.00	2'503.08
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		
3104.00	Lehrmittel und Spielsachen	3'500.00	3'500.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00	1'500.00	141.85
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800.00	500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'319.20
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen	300.00	300.00	452.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500.00	11'500.00	10'207.65
3130.01	Verpflegung	60'000.00	60'000.00	41'552.40
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge	400.00	800.00	233.50
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte	200.00		
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'000.00	1'000.00	78.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'141.20
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00	900.00	947.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'500.00	14'500.00	14'538.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00	1'400.00	1'430.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	35'000.00	35'000.00	35'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-390'000.00		Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4240.09	Subventionen, Rabatte	40'000.00		Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-440'000.00	-389'549.55 Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.09	Subventionen, Rabatte		70'000.00	61'907.50 Anpassung Kontierung gemäss Vorgabe Kanton
4260.10	Rückerstattung Mahlzeiten MA	-8'000.00	-8'000.00	-7'300.00
4390.00	Übriger Ertrag			-400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-121'200.00	-103'800.00	-68'344.19 Höheres Defizit, das von der Gemeinde Elsau getragen wird.

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-13'368'700.00</b>	<b>-12'777'600.00</b>	<b>-11'751'539.93</b>
91	Steuern	-7'613'100.00	-6'984'900.00	-7'309'573.72
910	Steuern	-7'613'100.00	-6'984'900.00	-7'309'573.72
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-7'613'100.00	-6'984'900.00	-7'309'573.72
				<b>Steuerertrag abhängig von den Gemeinden Elsau und Schlatt</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'300.00	11'800.00	10'939.87
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5'817'900.00	-5'444'400.00	-5'327'514.24
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-578'000.00	-490'500.00	-799'363.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'800.00	-2'700.00	-28'331.89
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-72'400.00	-76'000.00	-62'640.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	300'900.00	254'300.00	395'289.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	5'100.00	5'100.00	5'242.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-733'300.00	-675'100.00	-724'839.46
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-236'800.00	-178'300.00	-230'499.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'500.00	-1'600.00	-23'576.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-27'000.00	-24'100.00	-38'466.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	78'900.00	70'400.00	93'250.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-140'700.00	-86'100.00	-158'199.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-230'000.00	-199'300.00	-196'621.60
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-95'400.00	-78'000.00	-123'838.83
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-800.00	-1'900.00	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-32'600.00	-32'100.00	-35'529.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	20'900.00	20'800.00	15'418.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-47'400.00	-43'200.00	-48'801.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-12'200.00	-11'300.00	-29'589.62
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen			
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-4'600.00	-4'700.00	-4'567.05
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	2'200.00	2'000.00	2'664.35
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-5'516'600.00</b>	<b>-5'947'700.00</b>	<b>-4'559'027.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-5'516'600.00</b>	<b>-5'947'700.00</b>	<b>-4'559'027.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-5'516'600.00</b>	<b>-5'947'700.00</b>	<b>-4'559'027.00</b> bedeutend geringerer Finanzausgleich durch den Kanton gem. Berechnung Finanzverwaltung Elsau
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-5'356'900.00	-5'757'100.00	-4'347'606.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt	-159'700.00	-190'600.00	-211'421.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>-387'900.00</b>	<b>29'500.00</b>	<b>-20'165.36</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-4'400.00</b>	<b>900.00</b>	<b>-2'640.26</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>-4'400.00</b>	<b>900.00</b>	<b>-2'640.26</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00	300.00	1'149.69
3401.01	Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau	10'000.00	10'000.00	10'332.09
3401.10	Hypothekarzins	2'800.00	2'800.00	9'460.85
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'700.00	11'100.00	5'340.55
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-9'000.00	-7'800.00	-13'483.44
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-15'500.00	-15'500.00	-15'440.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-383'500.00</b>	<b>28'600.00</b>	<b>-17'525.10</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>30'200.00</b>	<b>28'600.00</b>	<b>-17'525.10</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude und Umgebung FV	59'000.00	57'400.00	11'290.55
3439.20	Steuern und Abgaben FV			13.60
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	400.00	400.00	351.75
3439.40	diverser Unterhalt/Aufwand (nicht Gebäude FV)	100.00	100.00	115.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand FV	15'500.00	15'500.00	15'440.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-44'800.00	-44'800.00	-44'736.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Aufwand	Aufwand Bemerkungen
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>-413'700.00</b>		
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden Finanzvermögen	-413'700.00		realisierter Gewinn aus Verkauf Liegenschaft in Schlatt
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-1'903.85</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-1'903.85</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-600.00</b>	<b>-600.00</b>	<b>-1'903.85</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-600.00	-600.00	-1'903.85
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>149'500.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>139'130.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>149'500.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>139'130.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>149'500.00</b>	<b>126'100.00</b>	<b>139'130.00</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	149'500.00	126'100.00	139'130.00

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

### BILDUNG

Kurz und bündig

#### Budget 2024

2'660'000

Es sind Netto-Investitionen von CHF 2'660'000 geplant. Der grösste Teil davon sind mit CHF 2'200'000 für die letzte Etappe des Neubaus der Primarschule Elsau vorgesehen. Weitere Investitionen betreffen den zweiten Umsetzungsschritt für die neue Schliessanlage an allen Schulstandorten, eine Photovoltaikanlage auf dem Neubau und zwei Flachdachsanierungen. Die Investitionssumme übersteigt die Selbstfinanzierung von CHF 834'200 um CHF 1'825'800, was zu einer entsprechenden Erhöhung der Nettoverschuldung führen wird

# 9

### Finanzvermögen

Kurz und bündig

#### Budget 2024

473'400

Desinvestition von CHF 473'400 durch den Verkauf einer der beiden vermieteten Wohnliegenschaften in Schlatt. Der budgetierte Verkaufserlös von CHF 996'000 führt nach Abzug der Maklergebühr, der Notariatskosten und der Grundstückgewinnsteuer zu einem erwarteten realisierten Gewinn von CHF 413'700.

## 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	2'660'000.00	0.00	5'451'000.00	0.00	796'144.56	20'000.00
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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>2'660'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'451'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>796'144.56</b>	<b>20'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>2'660'000.00</b>		<b>5'451'000.00</b>		<b>776'144.56</b>
<b>Total</b>		<b>2'660'000.00</b>	<b>2'660'000.00</b>	<b>5'451'000.00</b>	<b>5'451'000.00</b>	<b>796'144.56</b>	<b>796'144.56</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>2'660'000.00</b>		<b>5'451'000.00</b>		<b>796'144.56</b>	<b>20'000.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'660'000.00</b>		<b>5'451'000.00</b>		<b>796'144.56</b>	<b>20'000.00</b>
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>100'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>51'137.75</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>100'000.00</b>		<b>51'000.00</b>		<b>51'137.75</b>	
5060.10	Informatik					51'137.75	
INV00027	Wandtafel interaktiv					51'137.75	
5060.99	Mobilien	100'000.00		51'000.00			
INV00020	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (2. Etappe)	100'000.00					
INV00039	Mobiliar Schulhaus Reutern (PSS)			51'000.00			
INV00040	Mobiliar neuer Schulhaustrakt						
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'560'000.00</b>		<b>5'400'000.00</b>		<b>745'006.81</b>	<b>20'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'560'000.00</b>		<b>5'400'000.00</b>		<b>745'006.81</b>	<b>20'000.00</b>
5030.00	übrige Tiefbauten					115'564.01	
INV00025	PSS: Spielplatz					115'564.01	
5040.99	Hochbauten	2'560'000.00		5'400'000.00		596'566.25	
INV00017	PSE Erweiterung Primarschulhaus Süd (Baukredit)	2'200'000.00		5'000'000.00		463'960.25	
INV00018	PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (1. Etappe)					2'671.95	
INV00029	Sanierung Beleuchtung MZH			85'000.00			
INV00030	Trakt 1 Elektro-Installation PSE					59'823.50	
INV00033	Sanierung Passerelle: Durchgang Trakt 1 zu 2					70'110.55	
INV00034	Umnützung Bibliothek (alte Turnhalle)			75'000.00			
INV00035	Eingangstüren Ersetzen (PSE)			100'000.00			
INV00036	elektronische Schliessanlage (PSE)			50'000.00			
INV00037	elektronische Schliessanlage (OS)			60'000.00			
INV00038	elektronische Schliessanlage (PSS)			30'000.00			
INV00041	mechanische Schliessanlage (PSE)	50'000.00					
INV00042	mechanische Schliessanlage (OS)	50'000.00					
INV00043	mechanische Schliessanlage (PSS)	20'000.00					
INV00044	Photovoltaikanlage auf Neubau	70'000.00					
INV00046	Flachdachsanie rung Vorbereitungszimmer PSE	50'000.00					
INV00047	Flachdachsanie rung Mehrzweckhalle	120'000.00					



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.99 Mobilien					32'876.55	
<i>INV00018 PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (1. Etappe)</i>					7'643.30	
<i>INV00020 PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (2. Etappe)</i>					-7'643.30	
<i>INV00026 PSE + PSS neues Mobiliar</i>					32'876.55	
6320.99 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						20'000.00
<i>INV00025 PSS: Spielplatz</i>						20'000.00

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>	<b>Budget 2024</b>		<b>Budget 2023</b>		<b>Rechnung 2022</b>	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	522'600.00	996'000.00	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>522'600.00</b>	<b>996'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>473'400.00</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>996'000.00</b>	<b>996'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>522'600</b>	<b>996'000</b>				
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>522'600</b>	<b>996'000</b>				
963	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>522'600</b>	<b>996'000</b>				
9630	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>522'600</b>	<b>996'000</b>				
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	108'900					
INV00048	Verkauf Liegenschaft Waltensteinstrasse 79	108'900					
7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	413'700					
INV00048	Verkauf Liegenschaft Waltensteinstrasse 79	413'700					
8040.00	Verkauf von Gebäuden		996'000				
INV00048	Verkauf Liegenschaft Waltensteinstrasse 79		996'000				

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>667'900.00</b>	<b>401'300.00</b>	<b>387'762.52</b>
2110	<b>Kindergarten</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	0.00
2120	<b>Primarstufe</b>		<b>39'400.00</b>	<b>16'600.00</b>	<b>12'090.23</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	39'400.00		16'600.00	12'090.23
2130	<b>Sekundarstufe</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'218.99</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	2'218.99
2140	<b>Musikschulen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	0.00
2170	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>611'600.00</b>	<b>367'600.00</b>	<b>341'553.05</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'300.00		14'200.00	14'238.30
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	591'200.00		343'500.00	321'320.85
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	6'100.00		9'900.00	5'993.90
2180	<b>Tagesbetreuung</b>		<b>16'900.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>16'918.95</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		900.00	948.35
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'600.00		14'700.00	14'539.60
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00		1'500.00	1'431.00
2190	<b>Schulleitung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14'981.30</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	14'981.30
2191	<b>Schulverwaltung</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	0.00
2192	<b>Volksschule, Sonstiges</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00	0.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		<b>16'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>16'915.00</b>
5451	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>		<b>16'800.00</b>	<b>16'800.00</b>	<b>16'915.00</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		900.00	947.00
3300.40	Ordentliche Abschreibungen VV	14'500.00		14'500.00	14'538.00
3300.60	Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV	1'400.00		1'400.00	1'430.00
<b>Total</b>					

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	684'700.00	418'100.00	404'677.52
	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
	<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>684'700.00</b>	<b>418'100.00</b>	<b>404'677.52</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	4'690	4650	4458	
Steuerfuss	70%	70%	70%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'301	2062	2373	Richtwerte*
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>31%</b>	10%	70%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.03%</b>	0.04%	0.05%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	-93%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	-1533	< 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.				

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen