



Primarschulgemeinde Aesch
8904 Aesch

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	31. August 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	4. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29. November 2023
Veröffentlichung	7. 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	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-19
9 Erfolgsrechnung	20-30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	34-35
Anhang zum Budget	36
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37-38
14 Finanzkennzahlen	39

Kontakt

Primarschulgemeinde Aesch
c/o Gemeindeverwaltung Aesch
Dorfstr. 3, 8904 Aesch

Finanzvorstand: Jürg Niederbacher

Rechnungsführer: Markus Jetzer
Telefon 043 344 10 15
E-Mail finanzen@aescht-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Aesch weist einen Aufwandüberschuss von CHF 247'600 auf.

Nach wie vor steigen die generellen Kosten aufgrund zunehmender Schülerzahlen an. Zudem führt eine gesteigerte Nachfrage z.B. auch zu Mehrausgaben im Bereich der Tagesbetreuung. Demgegenüber wird damit gerechnet, dass die Kosten im Bereich der Sonderschulung deutlich sinken werden.

Aufgrund des Umstandes, dass in absehbarer Zeit (5-7 Jahre) kein Ersatz für das bestehende Mehrzweckgebäude verfügbar sein wird, muss die Schule verschiedene Instandhaltungsarbeiten durchführen, um die Sicherheit der Schüler und Schülerinnen und eine vernünftige Nutzbarkeit für die Restlebensdauer des Gebäudes in dieser Form zu gewährleisten. Dies führt zu deutlichen Mehrausgaben im Bereich Unterhalt.

Bei einem budgetierten, einfachen Gemeindesteuerertrag von CHF 7.2 Mio, werden die zu erwarteten allgemeinen Gemeindesteuern mit CHF 3'267'000 veranschlagt. Im nächsten Jahr ist nicht damit zu rechnen, dass ein zusätzlicher Beitrag für den Finanz- und Lastenausgleich abgegrenzt werden muss.

Es sind im nächsten Jahr keine Investitionen geplant.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	620'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'272'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

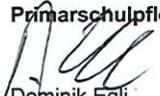
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	7'200'000
Steuerfuss		%	42
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'272'600
	Steuerertrag bei 42%	CHF	3'025'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-247'600

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 4. September 2023

Primarschulpflege Aesch


Dominik Egli
Schulpflegepräsident



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 4.9.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	620'500
	<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>-3'272'600</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>0</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	CHF	<u>0</u>

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	7'200'000	
Steuerfuss	%	42	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'272'600
	Steuerertrag bei 42%	CHF	3'025'000
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	<u>-247'600</u>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 42 % (Vorjahr 42%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 5.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Aesch am 29.11.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'893'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	620'500
	<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>-3'272'600</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>0</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	CHF	<u>0</u>

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	7'200'000
Steuerfuss		%	42
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'272'600
	Steuerertrag bei 42%	CHF	3'025'000
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	<u>-247'600</u>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Aesch für das Jahr 2024 wird auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8904 Aesch, 29.11.2023
Primarschulpflege Aesch


Dominik Egli
Schulpflegepräsident


Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		3'893'100	3'741'100	3'564'897.29
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		620'500	475'600	672'202.02
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'272'600	-3'265'500	-2'892'695.27
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'200'000	7'100'000	6'772'299.13	
Steuerfuss in %	42	42	40	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'508'000	2'445'000	2'245'364.40	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	420'000	462'000	403'809.65	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	84'000	63'000	48'386.40	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	13'000	13'000	11'359.20	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'025'000	2'983'000	2'708'919.65	
Steuerertrag Rechnungsjahr				3'025'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-247'600
				-282'500
				-183'775.62

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	247'600	247'600	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	201'400	201'400	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	-46'200	-46'200	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-46'200	-46'200	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	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	-247'600.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs.2 abgewichen und bis zur Höhe der Diff. 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	369'447.36
./. Fremdkapital per 31.12.2022	4'230'949.68
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	-3'861'502.32

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-3'861'502.32
---	----------------------

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	201'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	90'750.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	292'150.00
---	-------------------

	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

2023	2024	2025	2026	2027	Ø
25%	22%	24%	29%	36%	27%

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

2023	2024	2025	2026	2027	Ø
5.0%	4.4%	3.6%	2.8%	2.2%	3.6%

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

2023	2024	2025	2026	2027	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	1'013'500	1'021'500	874'927.89
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	640'400	509'700	499'722.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	201'400	223'200	221'965.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1'977'800	1'956'200	1'944'593.79
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'833'100</i>	<i>3'710'600</i>	<i>3'541'209.34</i>
40 Fiskalertrag	3'267'000	3'142'000	3'081'156.77
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	322'800	282'700	265'163.00
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	200	200	509.40
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'590'000</i>	<i>3'424'900</i>	<i>3'346'829.17</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-243'100	-285'700	-194'380.17
34 Finanzaufwand	60'000	30'500	23'687.95
44 Finanzertrag	55'500	33'700	34'292.50
Ergebnis aus Finanzierung	-4'500	3'200	10'604.55
Operatives Ergebnis	-247'600	-282'500	-183'775.62
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-247'600	-282'500
		-247'600	-183'775.62
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	3'893'100	3'741'100	3'564'897.29
Total Ertrag	3'645'500	3'458'600	3'381'121.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0	0	404'232.96
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		0	0	404'232.96
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		0	0	404'232.96
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	-404'232.96

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- und 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 vom 18. September 2017 **1.25%** bzw. der durchschnittliche Zinssatz der Darlehensschuld der Polit. Gemeinde Aesch.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

b) das Kontokorrent mit der Polit. Gemeinde Aesch, Wert gemäss Bilanz per 31.3., 30.6., 30.9. und 31.12.

2

Bildung

Kostenstelle	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Begründung (bei Abweichungen ab CHF 5'000)
2110				
Kindergarten				
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	22'000.00	13'000.00	9'000.00	Zusätzlich alle ISR-Assistenzen (Kindergarten)
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00	Bisher als Lehrmittel budgetiert (vgl. Konto 3104.00)
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	8'000.00	-7'000.00	Neu als Betriebsmaterial budgetiert (vgl. Konto 3101.00)
3611.01 Lohnkostenanteile an Kanton	370'000.00	332'800.00	37'200.00	1.1% mehr aufgrund Teuerungsausgleich, Lohnstufenanstieg gemäss VSA und Löhne SHP.
2120				
Primarstufe				
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	95'000.00	78'000.00	17'000.00	Zusätzlich alle ISR-Assistenzen und Gympi-Kurs
3611.01 Lohnkostenanteile an Kanton	1'050'000.00	1'030'000.00	20'000.00	1.0% mehr aufgrund Teuerungsausgleich, Lohnstufenanstieg gem. VSA und Löhne SHP, SJ24/25 + 1 Klasse
3637.07 Beiträge an Eltern für Gymivorbereitung		5'000.00	-5'000.00	Keine Bildungsgutscheine mehr, dafür internes Kursangebot (vgl. Konto 3020.00)
2140				
Musikschulen				
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	7'000.00	18'000.00	-11'000.00	Eigener Flötenunterricht. Pensum abhängig Sus-Zahl
3632.04 Beiträge an Musikschule Knonaueramt	100'000.00	110'000.00	-10'000.00	Weniger persönlicher Instrumentalunterricht MGA gemäss Lehrplan unverändert.

3632.05	Projekt KlaMu, Beitrag an Musikschule Knonaueramt	8'000.00		8'000.00	Klassenmusizieren ab 08/24 als Projekt für ein Jahr
2170	Schulliegenschaften				
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00	180'000.00	10'000.00	1.0% Zunahme, Neustrukturierung ab SJ 2024/25
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	70'000.00	60'000.00	10'000.00	Zunahme von Strom, Heizungskosten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00	25'000.00	75'000.00	Notwendige Aufwände zur Sicherstellung des Betriebes Gemeindsaal u. Turnhalle
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'700.00	30'800.00	-21'100.00	2024: Abschreibungen Einrichtungen
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00	210'000.00	40'000.00	Zunahme aufgrund 20% mehr Anmeldungen
3105.00	Lebensmittel	90'000.00	75'000.00	15'000.00	Zunahme aufgrund 20% mehr Anmeldungen
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	6'000.00	500.00	5'500.00	Neuanschaffung für Zubereitung der Verpflegung
4260.09	Elternbeiträge	-300'000.00	-260'000.00	-40'000.00	Zunahme aufgrund 20% mehr Anmeldungen
2190	Schulleitung				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	95'000.00	85'000.00	10'000.00	Zunahme Aufwand Primarschulpflege
2191	Schulverwaltung				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00	10'500.00	-9'500.00	Geringere Lizenkosten, da neues Integriertes System
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'200.00	35'000.00	-8'800.00	2024: Neues Pensum Schulsozialarbeit
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		10'000.00	Neue Ipad und Imac für SuS
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	5'500.00	500.00	5'000.00	2024: Telefoniekosten ganze Schule hier budgetiert
3130.24	Projektwochen	20'000.00	5'000.00	15'000.00	2024: 3 Projekte im Rahmen 900 Jahre Aesch
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	38'800.00	32'600.00	6'200.00	gem. Budget SZV Affoltern (Teil SPD)
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000.00	165'000.00	-65'000.00	2024: Logopädin; DAZ u. ISR auf Konto 2110 bzw. 2120
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		66'000.00	-66'000.00	2023: Schulgeld an Schulgemeinde, falsches Konto
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	47'800.00	35'200.00	12'600.00	gem. Budget SZV Affoltern (Teil FBS und PMT)
3631.09	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	56'000.00	9'200.00	46'800.00	2024: gem. Gemeindeamt CHF 56'000 pro Fall
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	36'400.00	66'000.00	-29'600.00	2024: für Privatschulen sowie Transportkosten

9

Finanzen und Steuern

Kostenstelle		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Begründung (bei Abweichungen ab CHF 5'000)
40XX.XX	Allgemeine Gemeindesteuern	-3'267'000.00	-3'142'000.00	-125'000.00	2024: Steuerfuss 42%, 100% Steuerertrag 7.2 Mio CHF 2023: Steuerfuss 42%, 100% Steuerertrag 7.1 Mio CHF
9610	Zinsen				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	45'000.00	25'000.00	20'000.00	Verzinsung KK mit Gemeinde, Zinssatz 1.25%
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000.00	5'500.00	9'500.00	Zinssatz ab 2024: 1.0%
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-25'000.00	-6'200.00	-18'800.00	Zinssatz ab 2024: 1.0%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	8'100	8'100	6'800	6'800	9'258.45	9'258.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	3'802'700	353'300 3'449'400	3'680'800	310'200 3'370'600	3'367'418.49	292'659.00 3'074'759.49
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis	22'300	22'300	23'000	23'000	18'143.85	18'143.85
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	60'000 3'232'200	3'292'200	30'500 3'117'900	3'148'400	170'076.50 2'918'386.17	3'088'462.67
Total Aufwand / Ertrag		3'893'100	3'645'500	3'741'100	3'458'600	3'564'897.29	3'381'121.67
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			247'600		282'500		183'775.62
Total		3'893'100	3'893'100	3'741'100	3'741'100	3'564'897.29	3'564'897.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'893'100	3'893'100	3'741'100	3'741'100	3'564'897.29	3'564'897.29
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'100		6'800		9'258.45	
	Nettoergebnis		8'100		6'800		9'258.45
01	Legislative und Exekutive	8'100		6'800		9'258.45	
	Nettoergebnis		8'100		6'800		9'258.45
0110	Legislative	8'100		6'800		9'258.45	
	Nettoergebnis		8'100		6'800		9'258.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		3'327.40	
3130.04	Auslagen für Anlässe	1'300				1'325.35	
3130.17	Buchprüfung und Revisionen	4'800		4'800		4'605.70	
2	BILDUNG	3'802'700	353'300	3'680'800	310'200	3'367'418.49	292'659.00
	Nettoergebnis		3'449'400		3'370'600		3'074'759.49
21	Obligatorische Schule	3'501'400	352'300	3'267'400	309'200	3'136'914.94	291'979.00
	Nettoergebnis		3'149'100		2'958'200		2'844'935.94
2110	Kindergarten	406'600		362'100		351'551.75	
	Nettoergebnis		406'600		362'100		351'551.75
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'000		13'000		20'453.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'400		900		1'220.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	200		100		144.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		212.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		131.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		6'710.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		176.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000				302.55	
3104.00	Lehrmittel	1'000		8'000		9'155.25	
3119.03	Anschaffung Spielsachen			2'500		4'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	2'000		2'000		1'402.65	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	370'000		332'800		307'142.70	
2120	Primarstufe	1'291'500	18'000	1'258'700	18'000	1'227'715.53	12'800.00
	Nettoergebnis		1'273'500		1'240'700		1'214'915.53
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	95'000		78'000		78'392.50	
3049.00	Übrige Zulagen	2'800		2'800		875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'100		5'000		4'571.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'900		3'900		3'800.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'000		900		911.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		795.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		1'100		542.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		4'000		4'360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		586.90	
3104.00	Lehrmittel	44'000		44'000		39'976.98	
3104.01	Lehrmittel und -material für TTG-Lektionen	5'400		6'000			
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		1'560.75	
3130.23	Fahrten Schwimmunterricht	14'000		14'000		12'902.45	
3132.16	Honorare externe Berater	2'500		5'000		3'997.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	4'500		1'500		1'128.40	
3160.01	Miete Hallenbad für Schwimmunterricht	4'000		4'000		3'750.00	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	15'000		15'000		9'293.75	
3171.03	Skilager	35'000		35'000		26'659.45	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	1'050'000		1'030'000		1'027'764.60	
3637.07	Beiträge an Eltern für Gymivorbereitung			5'000		5'845.00	
4260.09	Elternbeiträge		18'000		18'000		12'800.00
2140	Musikschulen	118'000	3'800	132'600	3'700	109'703.10	3'150.00
	Nettoergebnis		114'200		128'900		106'553.10
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'000		18'000		10'496.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten			1'000		402.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.			100		72.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		70.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		300		129.10	
3104.00	Lehrmittel	300		300			
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente	1'000		1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'600		1'600		200.00	
3632.04	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	100'000		110'000		98'332.00	
3632.05	Beiträge an Musikschule Knonaueramt - Projekt KlaMu	8'000					
4231.00	Kursgelder Musikunterricht		3'800		3'700		3'150.00
2170	Schulliegenschaften	654'700	30'500	587'700	27'500	568'623.06	27'496.00
	Nettoergebnis		624'200		560'200		541'127.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000		180'000		144'395.90	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			4'000		2'157.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	10'200		11'600		9'286.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'500		16'400		12'930.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3'800		3'600		2'928.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'200		1'617.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'800		1'265.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		282.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		14'814.42	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					399.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		1'566.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		500		748.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000		57.60	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	8'000		8'000		13'560.21	
3119.02	Anschaffung Turn-/Spielgeräte	2'000		2'000		3'661.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	70'000		60'000		60'084.20	
3130.05	Externe Reinigung	11'000		11'000		10'153.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'800		10'800		10'840.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		40.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		4'930.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		25'000		45'496.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	3'000		3'000		2'291.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		2'220.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		930.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400		1'400		1'369.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	190'300		191'000		190'249.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'700		30'800		30'347.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'500		20'500		20'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000		7'000		7'000.00
2180	Tagesbetreuung	408'200	300'000	342'600	260'000	312'941.26	248'253.00
	Nettoergebnis		108'200		82'600		64'688.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000		210'000		192'357.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	15'300		12'600		12'076.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		8'900		11'510.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	4'500		3'800		3'499.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'600		2'102.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'000		2'065.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'119.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		869.81	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		500		750.30	
3104.00	Lehrmittel			1'500		1'502.15	
3105.00	Lebensmittel	90'000		75'000		71'266.15	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	6'000		500		604.00	
3119.03	Anschaffung Spielsachen	1'500		500		298.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					212.10	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200		809.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		95.20	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Ausflüge	3'000		3'000		2'928.65	
3637.04	Beiträge an externe Kinderbetreuung	12'000		15'000		8'873.35	
4260.09	Elternbeiträge		300'000		260'000		248'253.00
2190	Schulleitung	258'700	258'700	243'100	243'100	226'777.75	226'777.75
	Nettoergebnis		258'700		243'100		226'777.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	95'000		85'000		74'430.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'100		5'500		4'873.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'100		848.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		2'600.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		330.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		2'591.15	
3100.00	Büromaterial	300		250		100.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		804.00	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'200		1'200		632.70	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		850		915.00	
3130.04	Auslagen für Anlässe	7'000		5'000		8'068.25	
3132.02	Honorare Finanzplanung	4'000		4'000		3'955.00	
3132.16	Honorare externe Berater	5'000		5'000		829.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		1'000		2'938.70	
3199.01	Geschenke an Dritte	3'000		1'000		253.75	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	129'000		130'000		120'606.90	
2191	Schulverwaltung	195'800		199'000		201'432.29	
	Nettoergebnis		195'800		199'000		280.00
							201'152.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'300		62'500		60'328.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	4'100		4'000		4'007.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'500		5'200		6'325.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'400		1'300		1'246.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		675.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		754.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		1'243.05	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		3'431.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		4'500		2'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'735.05	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'000		1'000		526.80	
3130.14	Post- und Bankspesen	100		100			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000		10'500		10'838.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		4'000		7'111.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'200		3'200		3'047.60	
3611.03	Kostenanteile an kant. Lohnadministration	4'200		3'900		4'532.95	
3612.17	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	65'000		60'000		66'213.10	
3612.18	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'000		3'200		1'914.75	
3612.21	Entschädigung für externe Rechnungsführung PS	25'000		25'000		25'000.00	
4210.05	Mahngebühren						280.00
2192	Volksschule Sonstiges	167'900		141'600		138'170.20	
	Nettoergebnis		167'900		141'600		138'170.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'200		35'000		30'837.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'700		2'300		1'983.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'100		1'586.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	800		1'000		915.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		500		345.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		900		378.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		6'781.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'420.10	
3103.01	Bücher, Medien etc. für Bibliothek	3'000		3'000		1'427.47	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		1'732.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000		2'235.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000				2'807.80	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	5'500		500		284.35	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200		200		210.00	
3130.24	Projektwochen	20'000		5'000		4'332.74	
3130.25	Jahresschlussfeier Schule	6'000		9'000		9'442.55	
3130.26	Schul-Sporttag	1'500		1'500		175.15	
3130.27	Elternmitwirkung, E-Team	8'000		8'000		6'245.42	
3130.32	Geschenke an Schüler*innen			1'500			
3132.13	Honorare Supervisionen, Kriseninterventionen	3'000		3'000		516.96	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500		1'500		2'146.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'500		14'000		11'937.13	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'000		8'000		9'138.70	
3611.02	Verkehrskundeunterricht durch Kapo	3'000		3'000		2'972.00	
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	38'800		32'600		33'817.54	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03	Beiträge an Gemeinde für Chilbi/Dorrfest					1'500.00	
3636.05	Beiträge an Turnverein Aesch					3'000.00	
22	Sonderschulen	301'000	1'000	413'100	1'000	230'203.55	680.00
	Nettoergebnis		300'000		412'100		229'523.55
2200	Sonderschulen	301'000	1'000	413'100	1'000	230'203.55	680.00
	Nettoergebnis		300'000		412'100		229'523.55
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	100'000		165'000		113'132.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'400		10'600		7'141.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		14'900		11'323.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'000		3'300		2'005.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		2'000		1'243.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'400		1'360.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		300.00	
3091.00	Personalwerbung	300		300			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		21.00	
3104.00	Lehrmittel	2'500		2'500		2'583.65	
3130.28	Fördermassnahmen	23'000		23'000		17'344.60	
3132.14	Honorare für Übersetzungen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		10.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			66'000		34'279.05	
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	47'800		35'200			
3631.08	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10'400		10'000		8'980.00	
3631.09	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	56'000		9'200		23'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	36'400		66'000		7'477.55	
4260.09	Elternbeiträge		1'000		1'000		680.00
23	Berufliche Grundbildung	300		300		300.00	
	Nettoergebnis		300		300		300.00
2300	Berufliche Gundbildung	300		300		300.00	
	Nettoergebnis		300		300		300.00
3631.06	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	300		300		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	22'300		23'000		18'143.85	
	Nettoergebnis		22'300		23'000		18'143.85
43	Gesundheitsprävention	22'300		23'000		18'143.85	
	Nettoergebnis		22'300		23'000		18'143.85
4330	Schulgesundheitsdienst	22'300		23'000		18'143.85	
	Nettoergebnis		22'300		23'000		18'143.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		640.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					4.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		21.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		211.10	
3106.00	Medizinisches Material	400		1'000		570.65	
3130.15	Allgemeine Dienstleistungen Dritter	400		400		1'600.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'100		2'100		720.00	
3637.08	Beiträge für Schulzahnuntersuchung	16'700		15'800		14'376.70	
9	FINANZEN UND STEUERN	60'000	3'539'800	30'500	3'430'900	170'076.50	3'272'238.29
	Nettoergebnis	3'479'800		3'400'400		3'102'161.79	
91	Steuern		3'267'000		3'142'000	745.65	3'081'156.77
	Nettoergebnis	3'267'000		3'142'000		3'080'411.12	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		3'267'000		3'142'000	745.65	3'081'156.77
	Nettoergebnis	3'267'000		3'142'000		3'080'411.12	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					745.25	
3181.02	Tatsächl. Verluste auf Steuerforderungen jur. Pers.					.40	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'508'000		2'445'000		2'245'364.40
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		288'000		162'000		409'238.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		3'000		1'321.34
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		6'000		21'000		4'779.05
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		-87'000		-84'000		-79'693.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'000		-2'000		-3'932.90
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		420'000		462'000		403'809.65
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		65'000		71'000		91'521.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen				2'000		261.93
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		9'000		13'000		5'447.30
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		-65'000		-63'000		-62'002.25
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		44'000		63'000		4'450.95
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		84'000		63'000		48'386.40
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		-7'000		-19'000		9'765.35
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		7'000		9'000		2'811.00
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		-16'000		-15'000		-15'085.95
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		13'000		13'000		11'359.20
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		-4'000		-2'000		4'821.50
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		1'000		1'000		94.30
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		-1'000		-1'000		-1'560.90
93	Finanz- und Lastenausgleich					145'618.00	
	Nettoergebnis						145'618.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich					145'618.00	
	Nettoergebnis						145'618.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schule					145'618.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	60'000	25'000	30'500	6'200	23'712.85	6'796.50
	Nettoergebnis		35'000		24'300		16'916.35
9610	Zinsen	60'000	25'000	30'500	6'200	23'712.85	6'796.50
	Nettoergebnis		35'000		24'300		16'916.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					24.90	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	45'000		25'000		20'020.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000		5'500		3'667.35	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		25'000		6'200		6'796.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	200	200	200	200	509.40	509.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	200	200	200	200	509.40	509.40
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		509.40
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	247'600	247'600	282'500	282'500	183'775.62	183'775.62
9999	Abschluss Nettoergebnis	247'600	247'600	282'500	282'500	183'775.62	183'775.62
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		247'600		282'500		183'775.62

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Jahr 2024 sind keine Investitionen geplant.

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					404'232.96	404'232.96
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						404'232.96	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen						0.00	404'232.96
Total		0	0	0	0	404'232.96	404'232.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG					404'232.96	
	Nettoergebnis						404'232.96
21	Obligatorische Schule					404'232.96	
	Nettoergebnis						404'232.96
2170	Schulliegenschaften					404'232.96	
	Nettoergebnis						404'232.96
1.2170.5040.01	Aufstockung Schulhaus					347'556.26	
1.2170.5060.01	Möblierung Schulhaus					56'676.70	
9	FINANZEN						404'232.96
	Nettoergebnis					404'232.96	
99	Nicht aufgeteilte Posten						404'232.96
	Nettoergebnis					404'232.96	
9999	Abschluss						404'232.96
	Nettoergebnis					404'232.96	
1.9999.6900.00	Aktiviere Ausgaben						404'232.96

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Abschreibungen VV		201'400	223'200	221'965.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	201'400	223'200	221'965.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2024	2023	2022
		201'400	223'200	221'965.00
2170	Schulliegenschaften	201'400	223'200	221'965.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400	1'400	1'369.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	190'300	191'000	190'249.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'700	30'800	30'347.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	1'725	1'750	1'662		
Steuerfuss	42%	42%	40%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'497	4'271	4'676		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	9%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.5%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettovermögensquotient	-121%	-124%	-125%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner	-2292	-2298	-2323	< 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