



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@aesch-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 | 2'983'000 | 2'708'919.65 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | -247'600 | -282'500 | -183'775.62 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | |

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 Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 404'232.96 |
| 21 | Obligatorische Schule Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 404'232.96 |
| 2170 | Schulliegenschaften Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 404'232.96 |
| 1.2170.5040.01 | Aufstockung Schulhaus | | | | | 347'556.26 | |
| 1.2170.5060.01 | Möblierung Schulhaus | | | | | 56'676.70 | |
| 9 | FINANZEN Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 404'232.96 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 404'232.96 |
| 9999 | Abschluss Nettoergebnis | | | | | 404'232.96 | 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 |