

Sekundarschule Unteres Furttal 8112 Otelfingen

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	07.09.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	12.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23.11.2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Schulpflege	4-6
2	Anträge und Beschlüsse	7-9
	Budget	10
3	Steuerertrag und Steuerfuss	11-12
4	Finanzierung	13-14
5	Haushaltsgleichgewicht	15-16
6	Erfolgsrechnung	17
7	Investitionsrechnungen	18-19
	Budget - Details	20
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21-23
9	Erfolgsrechnung	24-30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	34
	Anhang zum Budget	35
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14	Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Sekundarschule Unteres Furttal
Ellenbergstrasse 6
8112 Otelfingen

Finanzvorstand: Josef Sautter

Rechnungsführer/in: Esther Strebel
044 244 52 02
schulgutsverwaltung@sekuf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Einleitung und Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte der Zürcher Gemeinden grundsätzlich bessere Aussichten durch die positive Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichneten, führte der Ukraine-Krieg, die neue Zinssituation in der Schweiz und der aktuelle Umgang mit der Teuerung zu neuen Unsicherheiten in der Prognose der Steuereinnahmen.

Die Schulraumerweiterung in der Kredithöhe von Total CHF 8,88 Mio. ist planmässig in der Umsetzung. Die Folgekosten der Investitionen (Betriebskosten, Abschreibungen etc.) sowie die steigende Schülerzahl belasten die Rechnung wie vorgesehen zunehmend. Aus diesem Grund schätzen wir uns glücklich, die Fremdfinanzierung in zwei Tranchen und mit unterschiedlichen Fristigkeiten zu ausserordentlich vorteilhaften Konditionen abgeschlossen zu haben. Dieser Umstand in Kombination der Steuerfusserhöhung um zwei Prozentpunkte, die wir im November 2022 für das Rechnungsjahr 2023 an der Schulgemeindeversammlung einstimmig genehmigt erhalten haben, stimmt uns zuversichtlich, dass wir bis in ca. sechs Jahren die Fremdfinanzierung aus der Schulraumerweiterung halbieren können. In diesem Sinne wird das Budget für das Jahr 2024 auch weiterhin den Kurs der Schuldentilgung und Amortisationen verfolgen und den übrigen Bereichen auch weiterhin einen haushälterischen Umgang mit den Ausgaben abverlangen.

Die grössten Haushalttrisiken bleiben ertragsseitig weiterhin die unsichere konjunkturelle und weltpolitische Entwicklung, die Steuereinnahmen, die Entwicklung des Finanzausgleichs, die Inflations- und die Zinsentwicklung. Wie immer hat die Sekundarschulgemeinde die Steuerertragsschätzungen der vier Kreisgemeinden unverändert übernommen.

a) Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde Unteres Furttal und ihre Entwicklung

Für das Jahr 2024 wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 7'309'670 und einem Ertrag von CHF 7'332'870 gerechnet. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von CHF 23'200 erhöht das Eigenkapital.

Wie bereits in den Vorjahren erläutert, ist die SekUF hinsichtlich ihrer wirtschaftlichen Lage kurz und mittelfristig mit den folgenden Herausforderungen konfrontiert:

Da vor und nach der Jahrtausendwende an den Schulanlagen nur die notwendigsten Investitionen durchgeführt wurden, wird derzeit mit der laufenden Schulraumerweiterung ein weiterer, grosser Nachholbedarf gedeckt. Mit dem Bau der Doppelsporthalle konnte bereits in den Jahren 2016/2017 eine grosse Investition getätigt werden, die sich im Betrieb in jeder Beziehung bewährt. Unabhängig von diesen Erweiterungsbauten sieht sich die SekUF mit bestehenden Liegenschaften konfrontiert, die sich im letzten Drittel ihrer Lebensdauer befinden.

Infolge des Schülerwachstums mussten in den letzten Jahren zahlreiche Umnutzungen der Schulräume gemacht werden, die für Schülerinnen und Schüler wie auch für die Lehrpersonen zu sehr grossen Unannehmlichkeiten führte. Bereits im Jahr 2018 hat die SekUF mit der Projektierung der Schulraumerweiterung begonnen. Die Investitionen von rund CHF 8.88 Mio. sind im Investitions- und Finanzplan budgetiert. Der Kredit für die Schulraumerweiterung wurde im November 2021 an der Urne mit grosser Mehrheit angenommen. Die Realisierung ist in einem 3-jährigen Zeitfenster von 2022 bis 2024 geplant.

b) Infrastruktur

Infolge der angespannten finanziellen Verhältnisse werden nebst der laufenden Schulraumerweiterung die Investitionen weiterhin auf das für den Schulbetrieb absolut Notwendige begrenzt. Erneuerungs- und/oder Reparaturarbeiten werden hinsichtlich Notwendigkeit, Nutzen und Nachhaltigkeit beurteilt.

Die Zusammenarbeit im Rahmen der Leistungsvereinbarung mit dem Hausdienst der Primarschule Otelfingen ist ein wichtiger Faktor in der effizienten Nutzung der personellen und finanziellen Mittel. Die Gewährleistung des Unterhaltes und die Dienstleistungserbringung gegenüber der Schulanlage genießen erste Priorität. Ergänzend werden punktuell externe Dienstleistungen benötigt, welche infolge der Teuerung teilweise einen leichten Kostenanstieg aufweisen. Mit der Inbetriebnahme des Neubaus und dem anschliessend Starten der Umbauarbeiten im Bestand inkl. Provisorien ist zusätzlich mit einer leichten Erhöhung der Aufwendungen zu rechnen.

Im Rahmen der Umbauarbeiten des bestehenden Schulgebäudes 2024 sollen auch erforderliche Erneuerungs- und Zusatzarbeiten im Bereich von Sanitäreanlagen und -infrastruktur (WC-Anlagen Schüler/-innen, Wasserzuleitungen und -anschlüsse) umgesetzt werden. Damit kann bauseitig von Synergien profitiert werden, Immissionen auf den Schulbetrieb fallen nicht zusätzlich an. Dies erfolgt auch im Sinne einer Vorleistung. Zusätzlich ist im Rahmen eines übergeordneten Verkehrskonzeptes auf dem Areal der Primarschule eine Parkplatzerweiterung vorgesehen, die in Zusammenarbeit zwischen der Sekundarschule Unteres Furttal, der politischen Gemeinde Otelfingen und der Primarschule Otelfingen entwickelt und realisiert werden soll. Damit verbundene Kosten werden aufgeteilt.

Die Realisierung einiger weniger weiterer Unterhaltmassnahmen (z. B. Kanalreinigung) soll mit den vorhandenen Mittel so optimal wie möglich erfolgen und die Langlebigkeit des Bestandes gewähren.

c) Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Im Sommer 2023 konnte mit vier neuen 7. Klassen gestartet werden. Damit führt die SekUF auch weiterhin elf Klassen. Dies hat Auswirkungen auf die Infrastruktur und die Beschaffung von Lehrmitteln. Im IT-Bereich wird der neue Klassenzug der 7. Klasse mit persönlichen Laptops ausgerüstet. Die nur vier Abgänge von Lehrpersonen per Ende Schuljahr 2022/23 konnten optimal ersetzt werden und so konnte das neue Schuljahr 2023/24 wiederum im Vollbestand an Lehrkräften in Angriff genommen werden. Trotzdem ist auch die Schulbehörde und Schulleitung der SekUF mit dem generellen Lehrkräftemangel konfrontiert. Mit einer Erholung am Arbeitsmarkt ist nicht zu rechnen. Zur Sicherung des Personalbestandes sind neue Strategien zu entwickeln, was monetäre Auswirkungen haben kann.

Insgesamt wurden in den letzten Jahren mehr als 20 neue Lehrpersonen angestellt. Bei einem Totalbestand von rund 30 Lehrpersonen ist es daher notwendig und auch verständlich, dass der Lehrkörper in die Teambildung investiert, um die neuen Lehrpersonen in die Kultur der SekUF einzuführen, Haltungen abzugleichen und gemeinsame Themen der Schulentwicklung bearbeiten zu können. Nur so kann gewährleistet werden, dass die Kultur der SekUF von allen Lehrpersonen mitgetragen und weiterentwickelt wird. Ebenfalls dem Fachkräftemangel geschuldet ist die Vakanz in der Schulverwaltungsleitung ab dem 1. September 2023, die möglicherweise auch mittelfristig nur durch Springerlösungen behoben werden kann. Aus diesem Grund wurde eine entsprechende Position für das Jahr 2024 budgetiert.

Das wichtigste Projekt der SekUF in den nächsten Jahren ist ohne Zweifel die Schulraumerweiterung. Die heutige Schule wurde für rund 130 SuS gebaut. Aktuell haben wir einen Bestand von über 200 SuS und in den nächsten Jahren wird diese Zahl voraussichtlich auf rund 250 SuS ansteigen. Unmittelbar bedeutet dies für den Schulbetrieb aber auch grosse Einschränkungen durch Lärmemissionen, temporäre Umzüge in andere Zimmer und ab dem Jahr 2024 in Provisorien. Die Projektverantwortlichen arbeiten eng mit der Schulleitung zusammen und suchen die effizientesten Lösungen, um mit einem Minimum an Provisorien und somit an Kosten auszukommen.

Als Verbandsgemeinde des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf bezieht die SekUF Leistungen in den Bereichen Schulpsychologie und Logopädie. Schulpsychologische Abklärungen dienen als Grundlage zur Anordnung von sonderpädagogischen Massnahmen. Die Wirkung und die Notwendigkeit von sonderpädagogischen Massnahmen werden kontinuierlich überprüft. Die interdisziplinäre Zusammenarbeit ist dabei wichtig und findet unter der Leitung der Schulpflege statt.

Eine Zusammenarbeit mit dem AJB (Amt für Jugend und Berufsberatung) findet auf Ebene der Schulsozialarbeit statt, wie auch im Kontext der Berufsberatung.

Das vom Bund unterstützte LIFT-Programm möchte Jugendliche ab dem 7. Schuljahr mit erschwelter Ausgangslage (ungenügende Schulleistungen, Motivationsprobleme, ungenügende Unterstützung aus dem Umfeld) besser auf den Berufseinstieg vorbereiten. Die Jugendlichen sind von der 7. bis 9. Klasse wöchentlich 2 bis 4 Stunden in einem Gewerbebetrieb der Region tätig. Dies nennt sich Wochenarbeitsplatz (WAP). Ziele dabei sind: ein erstes Kennenlernen der Arbeitswelt und Förderung von Selbst- und Sozialkompetenz.

Für das 10. Schuljahr besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Berufswahlschule Bülach, die den gesetzlichen Bildungsauftrag gemäss Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Berufsbildung (EG BGG) erfüllt.

Die SekUF bietet ihre musikalische Bildung seit dem Schuljahr 2022/23 mittels Anschlussvertrag des ehemaligen MUF (Musikschule unteres Furttal) durch die Musikschule Regensdorf an. Dadurch konnte das musikalische Bildungsangebot ausgebaut und auch langfristig sichergestellt werden. Die SekUF überlässt den Musiklehrkräften nach wie vor einzelne Schulzimmer und Räumlichkeiten auf dem Schulgelände zur freien Nutzung.

Seit 2021 profitiert die JUF von einem festen Standort in Otelfingen. Die Organisation und Leitung werden durch die Jugendarbeit der Gemeinde Regensdorf erbracht. Das Ziel ist auch in Zukunft den JUF-Treff zu einem professionellen, zentral geführten Treffpunkt für die Jugendlichen in Otelfingen zu bilden und trotzdem in den Ortschaften Boppelsen, Hüttikon und Dänikon wirksam zu bleiben. Die Jugendlichen bestimmen grösstenteils über die Gestaltung und Einrichtung des Treffs. Erst dadurch werden eine starke Identifikation und ein erhöhtes Verantwortungsbewusstsein der Zielgruppen mit der JUF und ihren Räumlichkeiten möglich. Die Budgetierung des JUF ist durch ein vereinbartes Kostendach geregelt, welches auch für das Jahr 2024 eingehalten wird.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023

Infolge der Schulraumerweiterung hat die SekUF im Jahr 2023 den Steuerfuss von zwei Prozentpunkte erhöht. Da der Neubau der Schulraumerweiterung im Jahr 2023 in Betrieb genommen werden kann, erhöhen sich die Abschreibungen um rund CHF 155'000.

Durch die zusätzlichen SuS haben sich die VZE für den Schulbetrieb erhöht. Nachdem im Jahr 2023 ggü. Jahr 2024 jüngere Lehrpersonen angestellt worden sind, sind die Lohnkosten insgesamt nahezu unverändert geblieben. Bei den Kosten für die Sonderschulung wurde das neue Kinder- und Jugendheimgesetz berücksichtigt, welches per 1. Januar 2022 gültig ist. Bei der Sonderschulung werden insgesamt rund CHF 145'000 geringere Ausgaben erwartet; gleichzeitig fallen auch keine Rückerstattungen mehr durch die Wohnsitzgemeinden an. Um den durch die Schulraumerweiterung um rund CHF 6 Mio. steigenden Fremdfinanzierungsanteil baldmöglichst wieder abbauen zu können, wird eine finanzpolitische Reserve von CHF 600'000 gebildet. Weitere Details sind den „Erläuterungen zur Erfolgsrechnung“ zu entnehmen.

Otelfingen, im September 2023

Sekundarschulpflege Unteres Furttal

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Sekundarschule Unteres Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'309'670.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'052'870.00
Zu deckender Aufwandüberschuss durch Steuern	Fr.	-5'256'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	22'000'000.00
---	------------	----------------------

Steuerfuss		24%
-------------------	--	------------

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'256'800.00
Steuerertrag bei 24 %	Fr.	5'280'000.00
Ertragsüberschuss	Fr.	23'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Unteres Furttal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 12.09.2023
Sekundarschulpflege Unteres Furttal


Schulpflegepräsident
Reto Gross


a.i. Leiterin Schulverwaltung
Brigitte Rimann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschule Unteres Furttal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 12.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'309'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'052'870.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss durch Steuern	Fr.	-5'256'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Unteres Furttal 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 Sekundarschule Unteres Furttal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	22'000'000.00
Steuerfuss		24%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-5'256'800.00
Steuerertrag bei 24 %	Fr.	5'280'000.00
Ertragsüberschuss	Fr.	23'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Unteres Furttal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 16.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Unteres Furttal

Roger Käslin
Präsident

Michael Wettstein
Aktuar Stellvertretung

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Sekundarschule Unteres Furttal am 23.11.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'309'670.00
Gesamtertrag	Fr.	7'332'870.00
Ertragsüberschuss	Fr.	23'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'758'700.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) Fr. **22'000'000.00**

Steuerfuss **24%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Sekundarschule Unteres Furttal für das Jahr 2024 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8112 Otelfingen, 23.11.2023

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschule Unteres Furttal

Schulpräsident
Reto Gross

a.i. Leiterin Schulverwaltung
Daniela Kugler

Budget

	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	7'309'670	6'751'730
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'052'870	1'511'545
Zu deckender Aufwandüberschuss	5'256'800	5'240'185
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	22'000'000.00	22'083'333.33
Steuerfuss	24.00%	24.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	5'280'000.00	5'300'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	0.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	0.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	0.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'280'000.00	5'300'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'280'000	5'300'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	23'200	59'815
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'488'620	6'281'680	6'161'028.39
Betrieblicher Ertrag	7'322'870	6'801'545	6'469'232.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	834'250	519'865	308'203.69
Finanzaufwand	221'050	120'050	65'337.59
Finanzertrag	10'000	10'000	9'472.18
Ergebnis aus Finanzierung	-211'050	-110'050	-55'865.41
Ausserordentlicher Aufwand	600'000	350'000	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-600'000	-350'000	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	23'200	59'815	252'338.28
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	1'758'700	3'470'000	1'515'498.57
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'758'700	-3'470'000	-1'515'498.57
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	23'200	23'200	-
- Aufwandüberschuss			-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	598'400	598'400	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital	600'000	600'000	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
<hr/>			
Selbstfinanzierung	1'221'600	1'221'600	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'758'700	1'758'700	
<hr/>			
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-537'100	-537'100	
<hr/>			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	69	69	
<hr/>			

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.

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Budget 2024**Budget 2023 Rechnung 2022**

Die Sek UF verfügt über keine Eigenwirtschaftsbetriebe.

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Gemäss Gemeindeordnung der Sekundarschule Unteres Furttal vom 04.03.2018, Art. 5 Mittelfristiger Ausgleich gilt: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von 8 Jahren ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich gegenüber drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das zukünftige Budgetjahr und drei Planjahre.

	abgeschlossene Rechnungsjahre			laufendes Jahr	künftiges Budget- jahr	drei Planjahre			mittel- fristiger Ausgleich
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Aufwandüberschuss	3'463								
Ertragsüberschuss		232'582	252'338	59'815	23'200	50'000	50'000	50'000	714'472

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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	4'491'568.88
./. Fremdkapital per 31.12.2022	8'310'529.28
=Nettoschuld per 31.12.2022	-3'818'960.40

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen **-3'818'960.40**

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	598'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	158'400.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss	756'800.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	600'000.00

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'380	7'310	7'210	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'292	3'292	3'099	
Eigenkapitalquote	-	-	46%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
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.				
Zinsbelastungsquote	-	-	5%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				
Investitionsanteil	22%	37%	21%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	784'980	674'480	702'113.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'215'730	1'099'060	854'837.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	598'400	443'450	494'698.26
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	3'889'510	4'064'690	4'109'378.82
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	6'488'620	6'281'680	6'161'028.39
40	Fiskalertrag	5'843'000	5'704'000	5'477'467.29
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	86'450	111'800	97'229.89
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'393'420	985'745	894'534.90
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	7'322'870	6'801'545	6'469'232.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	834'250	519'865	308'203.69
34	Finanzaufwand	221'050	120'050	65'337.59
44	Finanzertrag	10'000	10'000	9'472.18
	Ergebnis aus Finanzierung	-211'050	-110'050	-55'865.41
	Operatives Ergebnis	623'200	409'815	252'338.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	600'000	350'000	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-600'000	-350'000	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'200	59'815	252'338.28
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	7'309'670	6'751'730	6'226'365.98
	Total Ertrag	7'332'870	6'811'545	6'478'704.26

Investitionen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'758'700	3'470'000	1'515'498.57
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		1'758'700	3'470'000	1'515'498.57
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'758'700	3'470'000	1'515'498.57
	Total Investitionseinnahmen			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'758'700	-3'470'000	-1'515'498.57

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Kein interner Zinssatz festgelegt, da keine interne Verzinsungen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2130 Sekundarschule				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/ Klassenassistenten	0.00	40'500.00	-40'500.00	Ab 2024 wird der Aufwand auf Konto 2130.3020.01 budgetiert und verbucht.
3020.01 Besoldung Fachlehrkräfte, Assistenzen, Praktikanten	239'000.00	10'000.00	229'000.00	Ab 2024 werden die Konten 2130.3010.00, 2130.3020.02 und 2130.3020.03 (bisher CHF 140'500) in diesem Konto zusammengefasst.
3020.02 Besoldung Zusatzstunden, Wahlfach	0.00	10'000.00	-10'000.00	Ab 2024 wird der Aufwand auf Konto 2130.3020.01 budgetiert und verbucht.
3020.03 Besoldung Stütz-/Deutschunterricht	0.00	82'000.00	-82'000.00	Ab 2024 wird der Aufwand auf Konto 2130.3020.01 budgetiert und verbucht.
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.	15'290.00	10'780.00		Die Sozialabgaben wurden an die höheren Lohnaufwendungen angepasst.
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'030.00	8'960.00	6'070.00	Die Sozialabgaben wurden an die höheren Lohnaufwendungen angepasst.
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	18'390.00	15'830.00	2'560.00	Die Sozialabgaben wurden an die höheren Lohnaufwendungen angepasst.
3090.00 Aus- und Weiterbildung	10'000.00	14'800.00	-4'800.00	Weniger Aufwendungen für 2024 geplant, als im 2023 vorgesehen.
3151.08 Unterhalt Holzwerkstatt	1'000.00	16'000.00	-15'000.00	Im 2023 erfolgten aussergewöhnliche Unterhaltsarbeiten, die im 2023 abgeschlossen werden sollen.
3611.01 Entschädigung an Kanton, Lehrerbesoldung	2'000'000.00	2'280'000.00	-280'000.00	Durch die Anstellung einiger jüngerer Lehrpersonen, die teils noch auf dem Weg zum Diplom bereits unterrichten, reduzieren sich die Lohnkosten gegenüber 2023.
3612.00 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	1'000.00	28'350.00	-27'350.00	Keine Besuche von Schülern und Schülerinnen an speziellen externen Schulen geplant.
3612.02 Entschädigung an die Sonderschulen für Begabte	39'400.00	19'700.00	19'700.00	Es besuchen mehr Schüler und Schülerinnen eine Sonderschule für Begabte.
3631.01 Beiträge an Kantonale Mittelschulen	302'350.00	171'250.00	131'100.00	Es treten mehr Schüler und Schülerinnen an das Gymnasium über.
4230.01 Schulgelder von Privatpersonen	5'000.00	22'850.00	-17'850.00	Da weniger Schüler und Schülerinnen das 10. Schuljahr besuchen, fallen weniger Elternbeitrag an.
2140 Musikschulen				
3636.00 Beiträge an Musikschule	47'520.00	65'600.00	-18'080.00	Der Hauptgrund für Schwankungen von Jahr zu Jahr hat mit der veränderten Schülerzahl zu tun. Darüberhinaus wurden die Löhne der Lehrpersonen gemäss kantonalen Vorgaben erhöht.

2170 Schulliegenschaften					
3010.08	Aushilfenentschädigung	55'000.00	51'600.00	3'400.00	Leicht höhere Aufwendungen aufgrund der Inbetriebnahme des Erweiterungsbau im Herbst 2023 und der Teuerung.
3120.02	Strom	45'000.00	40'000.00	5'000.00	Aufgrund des Inbetriebnahme des Erweiterungsbau im Herbst 2023 erhöhen sich diese Aufwendungen.
3120.03	Heizung, Fernwärmbezug	170'000.00	150'000.00	20'000.00	Aufgrund des Inbetriebnahme des Erweiterungsbau im Herbst 2023 erhöhen sich diese Aufwendungen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000.00	80'000.00	100'000.00	Im Rahmen der Umbauarbeiten im Bestand werden notwendige Anpassungen an den sanitären Anlagen und Infrastrukturen vorgenommen. Damit können bauliche Synergien genutzt werden. Zusätzlich berücksichtigt sind Aufwendungen für Parkplatzerweiterungen in Abstimmung mit der Primarschule.
3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV	531'800.00	376'850.00	154'950.00	Aufgrund der Inbetriebnahme des Erweiterungsbau fallen die Abschreibungen höher aus als im Vorjahr.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	250'000.00	224'300.00	25'700.00	Aufgrund des Inbetriebnahme des Erweiterungsbau im Herbst 2023 erhöhen sich diese Aufwendungen für den Hausdienst.
4240.02	Benützungsgebühren Sporthalle Ellenberg	5'000.00	0.00	5'000.00	Die im Jahr 2019 fertig gestellte Sporthalle wird an auswärtige Benutzer gegen Entgelt vermietet.
2180 Mittagstisch					
3010.05	Lohn Mittagstisch	26'200.00	20'000.00	6'200.00	Da immer mehr Schüler den Mittagstisch besuchen, fallen höhere Lohnkosten an.
2190 Schulleitung					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten usw.	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Weniger Aufwendungen für 2024 geplant, als im 2023 vorgesehen.
3612.00	Entschädigung JUF	50'940.00	39'060.00	11'880.00	Die Erhöhung zu 2023 ist durch das zusätzliche Projekt Midnight Sports 2024 entstanden.
2191 Schulverwaltung					
3010.00	Löhne Sekretariat und Schulgut	159'000.00	140'000.00	19'000.00	Infolge eines personellen Wechsels ist davon auszugehen, dass sich die Lohnkosten 2024 erhöhen werden.
3130.03	Archivierungskosten	6'000.00	0.00	6'000.00	Da im 2023 keine Archivierung durchgeführt wurde, wird die nächste Archivierung im 2024, vorbereitend zum Umzug, durchgeführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten usw.	25'000.00	0.00	25'000.00	Infolge eines personellen Wechsels ist davon auszugehen, dass Anfang 2024 eine externe Unterstützung notwendig werden wird.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000.00	16'000.00	28'000.00	Da die bestehende Buchhaltungs-Software durch den Lieferanten nicht mehr gepflegt wird, wird es im 2024 notwendig den Anbieter zu wechseln. Damit kann auch die notwendige Digitalisierung der Buchhaltung umgesetzt werden. Die notwendigen Kosten für die Umstellung sind im 2024 budgetiert.
4260.00	Steuerbezugskosten, Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	210'000.00	200'000.00	10'000.00	Da mit höheren Steuereinnahmen gerechnet wird, steigen die Steuerbezugskosten proportional dazu.

2192 Volksschule, Sonstiges					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	15'000.00	-15'000.00	Es sind keine Aus- und Weiterbildungen in diesem Bereich geplant.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	93'300.00	61'140.00	32'160.00	Bezug von Leistungen des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf. Zunahme bei den fallbezogenen schulpsychologischen Beratungsdienstleistungen sowie eine leichte Steigerung bei der Logopädie.
2200 Sonderschulung					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	43'500.00	-33'500.00	Es wird von einem geringeren Bedarf an externen Leistungen ausgegangen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00	9'000.00	-4'000.00	Es wird von einem geringeren Bedarf an externen Leistungen ausgegangen.
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	361'000.00	0.00	361'000.00	Gemäss KJG erfolgt die Verrechnung der Kosten für externe Sonderschulen direkt durch den Kanton (VSA).
3636.01	Beiträge an private Sonderschulen und Heime	32'000.00	500'000.00	-468'000.00	Gemäss KJG werden die Beiträge für Sonderschulen den Schulgemeinden nicht mehr direkt verrechnet, sondern vom Kanton (VSA) in Rechnung gestellt.
4230.02	Elternbeiträge Verpflegungskosten	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	Es wird von einer Reduktion der Beiträge infolge geringerer Zahl an Sonderschüler/-innen ausgegangen.
2990 Bildung, Übriges					
3020.04	Löhne WUF-Kurse	8'000.00	16'000.00	-8'000.00	Es sind weniger Kurse als in den Vorjahren geplant, deshalb fallen weniger Lohnaufwendungen an und
4231.00	Kursgelder	11'500.00	16'000.00	-4'500.00	Die Kursgeldeinnahmen sinken.
9300 Finanz- und Lastenausgleich					
9300....	Finanz- und Lastenausgleich	1'170'700.00	790'100.00	380'600.00	In der Summe der vier Kreisgemeinden der Sekundarschule Unteres Furtal erhält die Sekundarschule Unteres Furtal von den Gemeinden mehr Finanz- und Lastenausgleich.
9610 Zinsen					
3401.01	Zinsen ZKB	7'800.00	12'600.00	-4'800.00	Durch Amortisierung des Darlehens verringert sich die Zinsbelastung.
3401.03	Schuldzins Raiffeisenank	73'000.00	54'700.00	18'300.00	Die Aufnahme des Kredits war nötig, um die Schulraumerweiterung finanzieren zu können.
3401.04	Schuldzins Raiffeisenank 2. Tranche	85'000.00	0.00	85'000.00	Die Aufnahme des Kredits war nötig, um die Schulraumerweiterung finanzieren zu können.
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlage und Entnahmen					
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	600'000.00	350'000.00	250'000.00	Infolge des niedrigen Eigenkapitals, bzw. der geringen flüssigen Mittel ist für die Schulraumerweiterung eine Fremdfinanzierung von insgesamt CHF 6 Mio. erforderlich. Die Fremdfinanzierung wird in 2 Tranchen aufgeteilt. Im Jahr 2024 wird die 2. Tranche der Fremdfinanzierung über CHF 3 Mio. notwendig. Um diese hohen Fremdfinanzierungsanteil in den kommenden rund 6 Jahren wieder abbauen zu können wird diese finanzpolitische Reserve gebildet. Die finanzpolitische Reserve kann im 2024 infolge des höheren Ressourcenausgleichs gegenüber 2023 um 250'000 CHF erhöht werden.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'870	0	9'230	0	11'559.50	0.00
2	BILDUNG	6'175'110	87'950	5'993'480	113'300	6'037'571.92	103'198.49
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	90'340	45'920	93'590	47'545	80'833.11	1'69'620.90
4	GESUNDHEIT	24'300	0	24'080	0	11'439.45	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'011'050	7'199'000	631'350	6'650'700	84'962.00	6'305'884.87
Total Aufwand / Ertrag		7'309'670	7'332'870	6'751'730	6'811'545	6'226'365.98	6'478'704.26
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		23'200		59'815		252'338.28	
Total		7'332'870	7'332'870	6'811'545	6'811'545	6'478'704.26	6'478'704.26

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'870	9'230	11'559.50		
	Nettoergebnis	8'870	9'230			11'559.50
01	Legislative und Exekutive	8'870	9'230	11'559.50		
	Nettoergebnis	8'870	9'230			11'559.50
011	Legislative	8'870	9'230	11'559.50		
	Nettoergebnis	8'870	9'230			11'559.50
0110	Legislative	8'870	9'230	11'559.50		
	Nettoergebnis	8'870	9'230			11'559.50
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	3'500	3'500	3'450.00		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'300	1'300	2'140.00		
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50	360	124.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10	10	9.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10	60	23.15		
3132.00	Buchprüfungskosten	4'000	4'000	5'811.60		
2	BILDUNG	6'175'110	5'993'480	6'037'571.92	103'198.49	
	Nettoergebnis	6'087'160	5'880'180			5'934'373.43
21	Obligatorische Schule	5'707'900	5'372'060	5'572'589.67	82'220.49	
	Nettoergebnis	5'639'450	5'290'760			5'490'369.18
213	Sekundarstufe	3'188'710	3'256'630	3'527'273.62	64'300.25	
	Nettoergebnis	3'135'660	3'185'730			3'462'973.37
2130	Sekundarstufe	3'188'710	3'256'630	3'527'273.62	64'300.25	
	Nettoergebnis	3'135'660	3'185'730			3'462'973.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/Klassenassistenten		40'500	39'810.15		
3020.01	Besoldung Fachlehrkräften, Assistenzen, Praktikanten	239'000	10'000	4'525.80		
3020.02	Besoldung Zusatzstd, Wahlfach		10'000	53'500.40		
3020.03	Löhne Stütz-/Deutschunterricht		82'000	129'665.50		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-14'351.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'290	10'780	11'942.09		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'030	8'960	13'503.18		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	740	800	459.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'580	1'710	2'193.07		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'390	15'830	20'286.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000	14'800	7'132.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	500	5'923.95		
3104.02	Sammlungen + Karten			263.45		
3104.03	Naturkunde	2'000	2'000	642.25		
3104.04	Singsaal		500			
3104.05	Schulverbrauchsmaterial	112'000	112'000	109'883.50		
3104.06	Turnhalle	3'000	3'000	1'594.60		
3104.07	Metallwerkstatt	6'400	6'400	6'770.46		
3104.08	Holzwerkstatt	8'500	8'500	6'735.12		
3104.09	Mehrzweckraum	4'660	4'660	3'372.35		
3104.10	Audio/Video, div. Apparate	500	500			
3104.12	Hauswirtschaft	38'200	38'200	30'498.35		
3104.13	textiles Werken	8'750	8'750	9'825.78		
3104.14	Stellwerk / Atelierunterricht	9'990	9'990	11.90		
3104.15	Projektunterricht 9. Schuljahr	9'700	9'700	1'278.55		
3104.16	freiwilliger Schulsport	2'400	2'400	3'622.70		
3104.17	Lernzentrum		1'000			
3104.18	Lernmittel Privatschulen	2'000	1'000	1'932.30		
3104.19	Wahlfach Natur und Technik Prakt.	2'500	2'500	2'342.20		
3104.20	Wahlfach "The Show"	5'000	5'000	4'558.00		
3105.00	Pausenkiosk	16'000	16'000	6'283.20		
3111.01	Anschaffung Schulmobiliar	2'000	2'000	634.70		
3111.03	Anschaffung Naturkunde	1'000	1'000	1'725.90		
3111.04	Anschaffung Singsaal	1'000	1'000	355.00		
3111.06	Anschaffung Turnhalle	1'000	1'000	656.60		
3111.07	Anschaffung Metallwerkstatt	600	600	2'975.50		
3111.08	Anschaffung Holzwerkstatt	600	600			
3111.10	Anschaffung Audio/Video/Apparate	12'000	12'000	12'543.45		
3111.11	Anschaffung Computer und Zubehör	10'000	10'000	10'788.80		
3111.12	Anschaffung Hauswirtschaft	600	600	8'157.33		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400	5'400			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'915.00	
3151.01	Unterhalt Schulmobiliar	1'000		1'000			
3151.03	Unterhalt Naturkunde	500		500		331.60	
3151.04	Unterhalt Singsaal	600		600		230.00	
3151.06	Unterhalt Turnhalle	7'500		7'500			
3151.07	Unterhalt Metallwerkstatt	2'500		2'500		1'494.55	
3151.08	Unterhalt Holzwerkstatt	1'000		16'000		2'897.00	
3151.10	Unterhalt Audio/Video/Apparate	1'000		1'000		54.80	
3151.11	Unterhalt Computer und Zubehör	61'500		61'500		51'444.38	
3151.12	Unterhalt Hauswirtschaft	500		500			
3151.13	Unterhalt textiles Werken	2'700		2'720		2'063.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'000		12'500		10'455.47	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3171.01	Klassenlager	32'400		32'400		24'990.73	
3171.02	Skilager	30'400		30'400		15'857.53	
3171.03	Exkursionen	20'730		20'730		6'712.10	
3171.04	Projektwoche+Veranstaltungen	25'700		25'700		15'114.49	
3171.05	Jahrgangprojekt	1'000		1'000		235.55	
3171.06	Schulreisen	10'500		10'500		4'521.77	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		238.82	
3320.00	Planmässige Abschreibungen EDV	66'600		66'600		94'229.45	
3611.01	Entschädigung an Kanton, Lehrerbesoldung	2'000'000		2'280'000		2'362'385.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		28'350		20'677.65	
3612.02	Entschädigungen an die Sonderschulung für Begabte	39'400		19'700		59'100.00	
3631.01	Beiträge an Kantonale Mittelschulen	302'350		171'250		347'282.00	
4230.01	Schulgelder von Privatpersonen (Elternbeitrag BWS)		5'000		22'850		12'360.00
4231.02	Kursgeld Gymnorbereitungskurse		2'000		2'000		2'600.00
4250.01	Einnahmen Pausenkiosk		16'000		16'000		5'521.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		16'818.10
4260.01	Elternbeiträge Skilager		15'000		15'000		5'650.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		9'350		9'350		7'942.00
4260.03	Elternbeiträge IT-Clients		1'200		1'200		5'475.00
4631.00	Staatsbeiträge		3'000		3'000		7'934.00
214	Musikschulen	47'520		65'600		49'034.12	
	Nettoergebnis		47'520		65'600		49'034.12
2140	Musikschulen	47'520		65'600		49'034.12	
	Nettoergebnis		47'520		65'600		49'034.12
3636.00	Beiträge Musikschule	47'520		65'600		49'034.12	
217	Schulliegenschaften	1'300'490	15'000	988'950	10'000	991'159.45	16'940.19
	Nettoergebnis		1'285'490		978'950		974'219.26
2170	Schulliegenschaften	1'300'490	15'000	988'950	10'000	991'159.45	16'940.19
	Nettoergebnis		1'285'490		978'950		974'219.26
3010.08	Aushilfsentschädigungen	55'000		51'600		49'361.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	830				483.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140				89.86	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20					
3110.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000					
3120.01	Wasser	8'000		7'000		8'675.40	
3120.02	Strom	45'000		40'000		41'926.68	
3120.03	Heizung, Fernwärmebezug	170'000		150'000		163'061.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		25'919.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		21'000		16'437.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500		2'500		1'921.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		4'000		5'206.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000		80'000		54'163.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700		6'200		10'043.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		71.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	531'800		376'850		391'262.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					9'206.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	250'000		224'300		213'330.50	
4240.02	Benützungsgebühren Sporthalle Ellenberg		5'000				5'521.30
4290.00	Ertrag Solarstrom		10'000		10'000		11'418.89

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	28'400		21'820	25'728.65	
	Nettoergebnis		28'400	21'820		25'728.65
2180	Tagesbetreuung	28'400		21'820	25'728.65	
	Nettoergebnis		28'400	21'820		25'728.65
3010.05	Lohn Mittagstisch	26'200	20'000		23'586.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'680	1'510		1'388.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30	20		67.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240	170		258.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150	120		226.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100			202.50	
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'142'780	400	1'039'060	400	979'393.83
	Nettoergebnis		1'142'380		1'038'660	978'413.78
2190	Schulleitung	443'200	400	447'280	400	398'168.53
	Nettoergebnis		442'800		446'880	397'811.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	80'000		80'000		73'255.05
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	10'000		10'000		10'680.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'760		6'810		6'083.52
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					673.02
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200				230.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'080		1'131.02
3090.00	Aus-/Weiterbildung	14'000		15'500		90.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000		12'000		11'154.33
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		36.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		6'481.20
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		1'370.70
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'140.39
3130.01	Porti, Versandkosten, Bankspesen	5'000		5'000		4'711.98
3130.04	Unterrichts- & Organisationsentwicklung	34'300		33'930		3'349.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		20'000		6'016.65
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		4'400		5'129.60
3151.21	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		441.52
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		679.20
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'292.50
3199.03	Anlässe	7'000		7'000		6'503.65
3611.01	Entschädigung an Kanton, Schulleitung	200'000		205'000		198'288.95
3612.01	Entschädigungen JUF	50'940		39'060		56'429.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400	357.25
91	Schulverwaltung	487'640		399'480	392'747.25	622.80
	Nettoergebnis		487'640		399'480	392'124.45
3010.00	Löhne Sekretariat und Schulgut	159'000		140'000		151'011.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'170		10'590		4'130.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		20'400		15'683.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'910		1'680		231.05
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'710		1'680		768.10
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850		1'630		567.65
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren	3'000		1'500		2'734.55
3130.03	Porti, Versandkosten, Bankspesen					
3130.03	Archivierungskosten	6'000				8'020.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000		16'000		16'494.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		725.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		5'000		946.80
3612.00	Steuerbezugskosten	210'000		200'000		191'433.30
4260.00	Entschädigungen an Gmd und Zweckverbände Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					622.80
2192	Volksschule, Sonstiges	211'940		192'300	188'478.05	
	Nettoergebnis		211'940		192'300	188'478.05
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	500				350.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120		150		22.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		4.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			15'000			
3104.21	Lehrerbibliothek					285.60	
3130.02	Projekt Lift	8'000		8'000		5'269.00	
3130.11	Sicherheit /Securitas	10'000		10'000		11'373.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		10'219.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		3'876.65	
3199.02	Schulsporttag	1'000		1'000		425.05	
3199.04	Eltern-Team	2'500		2'500		2'274.00	
3199.05	Schülerparlament	1'500		2'500		1'236.20	
3611.03	Entschädigungen für Schulsozialarbeit	70'000		68'990		66'070.00	
3611.04	Entschädigungen Verkehrserziehung	2'000		2'000		1'974.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	93'300		61'140		85'098.10	
22	Sonderschulen	448'000	8'000	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
	Nettoergebnis		440'000		576'500		435'686.40
220	Sonderschulen	448'000	8'000	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
	Nettoergebnis		440'000		576'500		435'686.40
2200	Sonderschulen	448'000	8'000	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
	Nettoergebnis		440'000		576'500		435'686.40
3130.05	externe Therapien, Spitalschulung	10'000		43'500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		9'000			
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	361'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					600.00	
3636.01	Beiträge an private Sonderschulen und Heime	32'000		500'000		415'343.50	
3636.02	Beiträge an priv. Sonderschulen u. Heime/Transport	40'000		40'000		31'990.90	
4230.02	Elternbeiträge Verpflegung		8'000		16'000		5'536.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'712.00
29	Übriges Bildungswesen	19'210	11'500	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
	Nettoergebnis		7'710		12'920		8'317.85
299	Bildung, Übriges	19'210	11'500	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
	Nettoergebnis		7'710		12'920		8'317.85
2990	Bildung, Übriges	19'210	11'500	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
	Nettoergebnis		7'710		12'920		8'317.85
300.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	500		500		1'260.00	
3010.00	Löhne Kursorganisation	6'400		6'400		7'800.00	
3020.04	Löhne WUF-Kurse	8'000		16'000		5'372.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		1'430		786.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		20		24.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		230		146.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'500		1'657.70	
4231.00	Kursgelder		11'500		16'000		8'730.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	90'340	45'920	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		44'420		46'045		11'212.21
32	Kultur, übrige	90'340	45'920	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		44'420		46'045		11'212.21
321	Bibliotheken	90'340	45'920	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		44'420		46'045		11'212.21
3210	Bibliotheken	90'340	45'920	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		44'420		46'045		11'212.21
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'960		1'960		1'960.00	
3010.00	Löhne Bibliotheksteam	50'600		49'500		48'311.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'960		3'860		2'295.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					11.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	520		670		426.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					66.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		2'500		1'584.10	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		1'261.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'200		1'046.24	
3103.01	Medienanschaffungen	16'700		15'500		16'496.27	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'700		10'000		1'814.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare, Gagen	1'500		1'500		997.40	
3151.21	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Wartungsvertrag, PC-Support	4'500		4'500		3'846.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		713.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		1'965.40
4632.00	Beiträge von Anschlussgemeinden		44'420		46'045		67'655.50
4	GESUNDHEIT	24'300		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		24'300		24'080		11'439.45
43	Gesundheitsprävention	24'300		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		24'300		24'080		11'439.45
433	Schulgesundheitsdienst	24'300		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		24'300		24'080		11'439.45
4330	Schulgesundheitsdienst	24'300		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		24'300		24'080		11'439.45
3106.00	Schulapotheke	500		500		667.75	
3136.00	Schularztkosten	8'800		8'580		430.75	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	15'000		15'000		10'340.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'034'250	7'199'000	691'165	6'650'700	337'300.28	6'305'884.87
	Nettoergebnis	6'164'750		5'959'535		5'968'584.59	
91	Steuern		5'843'000		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	5'843'000		5'704'000		5'477'467.29	
910	Steuern		5'843'000		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	5'843'000		5'704'000		5'477'467.29	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		5'843'000		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	5'843'000		5'704'000		5'477'467.29	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'280'000		5'300'000		3'742'993.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		660'000		530'000		611'228.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						4'169.94
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		73'000		73'000		44'748.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-280'000		-309'000		-230'501.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-5'415.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr						592'264.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre						132'532.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						2'086.64
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						13'964.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen						-70'239.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		110'000		110'000		161'023.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						509'073.02
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre						-43'479.27
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						25'153.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-64'320.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						43'410.03

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						1'548.42
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						8'477.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-1'249.80
93	Finanz- und Lastenausgleich	175'000	1'345'700	146'300	936'400		818'584.00
	Nettoergebnis	1'170'700		790'100		818'584.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	175'000	1'345'700	146'300	936'400		818'584.00
	Nettoergebnis	1'170'700		790'100		818'584.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	175'000	1'345'700	146'300	936'400		818'584.00
	Nettoergebnis	1'170'700		790'100		818'584.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	175'000		146'300			
4631.01	Unterstützungsbeitrag gemäss Steuergesetz		7'700		7'000		15'949.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'300'000		887'000		754'688.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		38'000		42'400		47'947.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	236'050	10'000	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
	Nettoergebnis		226'050		125'050		75'489.82
1	Zinsen	236'050	10'000	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
	Nettoergebnis		226'050		125'050		75'489.82
9610	Zinsen	236'050	10'000	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
	Nettoergebnis		226'050		125'050		75'489.82
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abschr. und Erlasse von Steuern	15'000		15'000			19'624.41
3401.01	Schuldzinsen ZKB	7'800		12'600		12'775.00	
3401.02	Schuldzinsen Post	47'250		47'250		47'250.00	
3401.03	Schuldzins Raiffeisenbank 1. Tranche	73'000		54'700			
3401.04	Schuldzins Raiffeisenbank 2. Tranche	85'000					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern Steuerskonti und Zinsausgaben	8'000		5'500		5'312.59	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		10'000		9'472.18
97	Rückverteilungen		300		300		361.40
	Nettoergebnis	300		300		361.40	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		361.40
	Nettoergebnis	300		300		361.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		361.40
	Nettoergebnis	300		300		361.40	
399.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		361.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	623'200		409'815		252'338.28	
	Nettoergebnis		623'200		409'815		252'338.28
990	Nicht aufgeteilte Posten	600'000		350'000			
	Nettoergebnis		600'000		350'000		
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	600'000		350'000			
	Nettoergebnis		600'000		350'000		
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	600'000		350'000			
999	Abschluss	23'200		59'815		252'338.28	
	Nettoergebnis		23'200		59'815		252'338.28
9999	Abschluss	23'200		59'815		252'338.28	
	Nettoergebnis		23'200		59'815		252'338.28
9000.00	Ertragsüberschuss	23'200		59'815		252'338.28	
	Total Aufwand	7'332'870		6'811'545		6'478'704.26	
	Total Ertrag		7'332'870		6'811'545		6'478'704.26

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2130 Sekundarschule					
5060.	Laptops	63'700.00	70'000.00	-6'300.00	Es müssen weniger Laptops als im Vorjahr angeschafft werden.
2170 Schulliegenschaften und -Anlagen Verwaltungsvermögen					
5040.04	Schulraumerweiterung	1'695'000.00	3'400'000.00	-1'705'000.00	Letzter Teil der Schulraumerweiterung wird durchgeführt.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
2	BILDUNG	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
Total Ausgaben / Einnahmen		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
Total		1'758'700	1'758'700	3'470'000	3'470'000	1'515'498.57	1'515'498.57

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
	Nettoergebnis		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
21	Obligatorische Schule	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
	Nettoergebnis		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
213	Sekundarstufe	63'700		70'000		50'888.25	
	Nettoergebnis		63'700		70'000		50'888.25
2130	Sekundarstufe	63'700		70'000		50'888.25	
	Nettoergebnis		63'700		70'000		50'888.25
5060.02	Laptops					50'888.25	
5060.23	Laptops			70'000			
5060.24	Laptops	63'700					
217	Schulliegenschaften	1'695'000		3'400'000		1'464'610.32	
	Nettoergebnis		1'695'000		3'400'000		1'464'610.32
2170	Schulliegenschaften	1'695'000		3'400'000		1'464'610.32	
	Nettoergebnis		1'695'000		3'400'000		1'464'610.32
5040.03	Ausschreibung mit Wettbewerbsverfahren					6'812.75	
	Schulraumerweiterung						
5040.04	Schulraumerweiterung	1'695'000		3'400'000		1'457'797.57	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
999	Abschluss		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
9999	Abschluss		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	1'758'700		3'470'000		1'515'498.57	
6900.00	Aktivierung IR		1'758'700		3'470'000		1'515'498.57

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Keine Investitionen im Finanzvermögen.

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	BILDUNG	598'400	443'450	494'698.26
21	Obligatorische Schule	598'400	443'450	494'698.26
213	Sekundarstufe	66'600	66'600	94'229.45
2130	Sekundarstufe	66'600	66'600	94'229.45
3320.00	Planmässige Abschreibungen EDV	66'600	66'600	94'229.45
217	Schulliegenschaften	531'800	376'850	400'468.81
2170	Schulliegenschaften	531'800	376'850	400'468.81
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	531'800	376'850	391'262.66
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'206.15
Total		598'400	443'450	494'698.26
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	598'400	443'450	494'698.26
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
5x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
66x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		598'400	443'450	494'698.26

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'380	7'310	7'210	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'292	3'292	3'099	
Selbstfinanzierungsgrad	69%	25%	49%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	3%	2%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	70%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	530	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				