

Primarschulgemeinde Elgg
8353 Elgg

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	28. September 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	3. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. November 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	9
Budget	12
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14
5 Haushaltsgleichgewicht	15
6 Erfolgsrechnung	17
7 Investitionsrechnungen	18
Budget - Details	20
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	21
9 Erfolgsrechnung	25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	38
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	40
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	43
Anhang zum Budget	45
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	46
14 Finanzkennzahlen	47

Kontakt

Primarschulgemeinde Elgg
Seegartenstrasse 21
8353 Elgg

Finanzvorstand Tina Soltermann Würmli
Leiter Finanzen Ilario Silipo
Telefon 052 368 55 63
E-Mail ilario.silipo@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Allgemeine Entwicklung der Primarschulgemeinde

Infolge der immer höher steigenden Mieten und Lebensunterhaltungskosten in den Grossstädten sowie einer wachsenden Flüchtlingswelle ist eine demographische Verlegung der Bevölkerung aufs Land zu beobachten. Daraus resultiert eine Veränderung der Schülerzahlen sowie steigende Bedürfnisse der Kinder und darauffolgende höhere Personalkosten. In der Primarschule Elgg sind diese Auswirkungen spürbar durch

- grössere Klassen, welche mehr Assistenzen benötigen.
- mehr Kinder mit verschiedenen Stärken und Schwächen, welche mehr sonderpädagogische Unterstützung brauchen.
- mehr Klassenzimmer, was mit der Realisierung Trakt 4 im 2022 umgesetzt wurde und jetzt höhere Abschreibungen zur Folge hat.
- mehr Planungskomplexität, um alles in den Lehrplan integrieren zu können.

Diese Entwicklung zeigt, dass der Aufwandüberschuss bei gleichbleibendem Steuerfuss stetig zunehmen würde. Da sich die Situation in den nächsten Jahren voraussichtlich nicht ändern wird, beabsichtigt die Primarschulgemeinde, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 50% zu erhöhen (bisher 46%).

Die Erhöhung des Steuerfusses kann den budgetierten Mehraufwand nicht vollständig ausgleichen. Der budgetierte Gesamtaufwand beträgt CHF 9'689'370 gegenüber einem Gesamtertrag von CHF 9'354'270. Es wird ein Aufwandüberschuss von CHF 335'100 erwartet.

Gründe für den Aufwandüberschuss

Der grösste Teil des Aufwandüberschusses ist auf folgende Punkte zurückzuführen und entsteht nicht aufgrund des geplanten Turnhallenneubaus.

- Höhere Personalkosten, weil der Kanton auf das Jahr 2023 eine Lohnerhöhung von 3.5% für Lehrpersonen beschlossen hat. Diese Erhöhung war zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 noch nicht absehbar und führt zu einer weiteren Differenz zum Budget 2023.
- Grosse Klassen erfordern mehr Klassenassistenzen

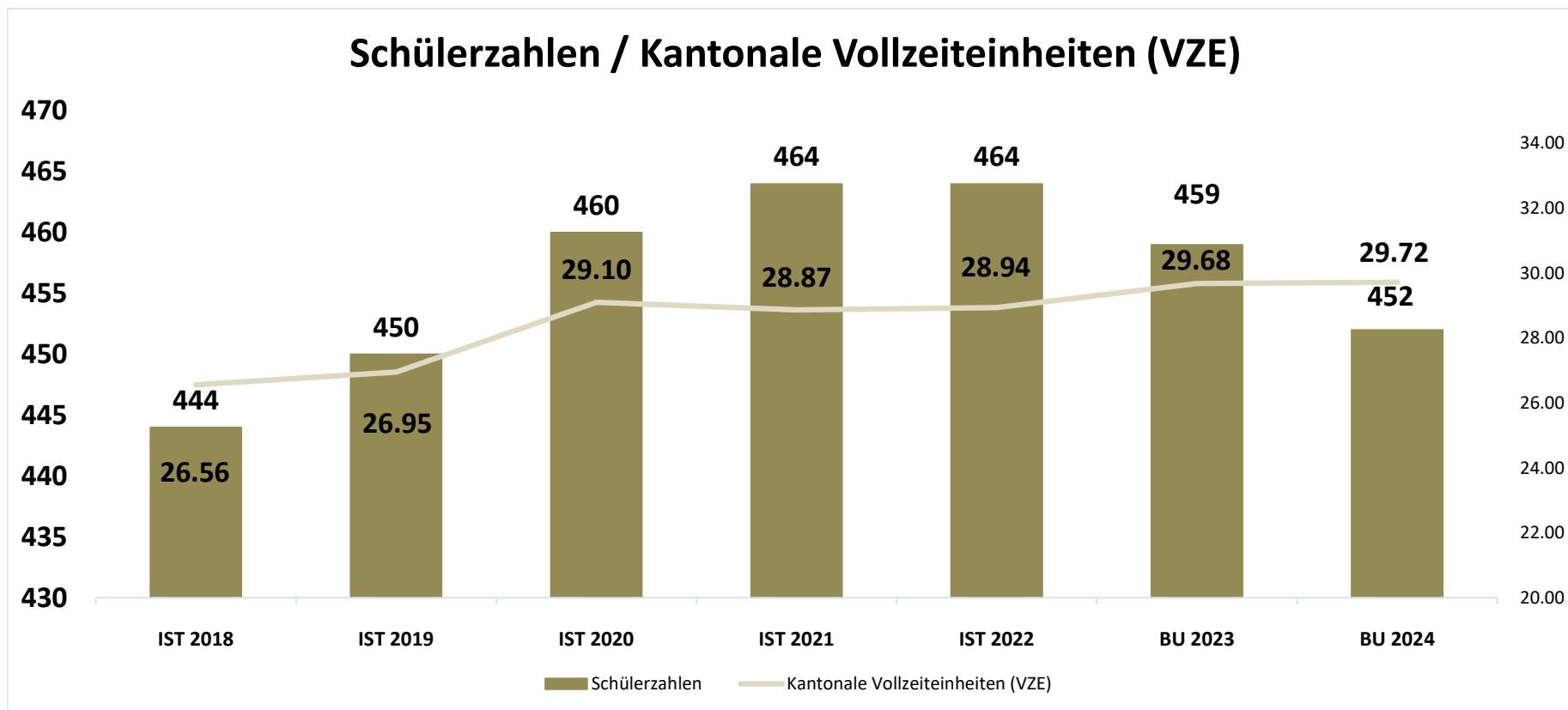
- Höhere Schulgelder der Sonderschulen, die Kosten pro Kind betragen neu CHF 56'000.
- Mehr Kinder mit ISR Status (Integrierter Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule) und den daraus notwendigen personellen Ressourcen. Die Anzahl dieser Schüler ist seit dem Jahr 2019 um 80% gestiegen.
- Beiträge an Spitalschulen in der Höhe von CHF 6.10 pro Einwohner. Diese Kosten von CHF 25'400 müssen von der Primarschulgemeinde Elgg getragen werden.
- Die steigenden Stromkosten erfordern eine Budgetierung mit Faktor 1.5
- Investitionen ins Mobiliar 2022 werden abgeschrieben.
- Mehr Überbrückungsrenten als 2023 budgetiert waren.
- Die Steuerkraft pro Einwohner ist tendenziell sinkend.

Geplante Investitionen

Die Investitionen wurden der aktuellen finanziellen Situation wie auch den vorhandenen personellen Ressourcen angepasst und revidiert. Für die Mittelstufe wurde entschieden, alle Schüler ab der 5. Klasse mit einem eigenen iPad auszustatten, um eine Kontinuität in dem neuen Fach Medien & Informatik zu gewährleisten. Ein Fach, welches in der heutigen Zeit von grosser Wichtigkeit ist.

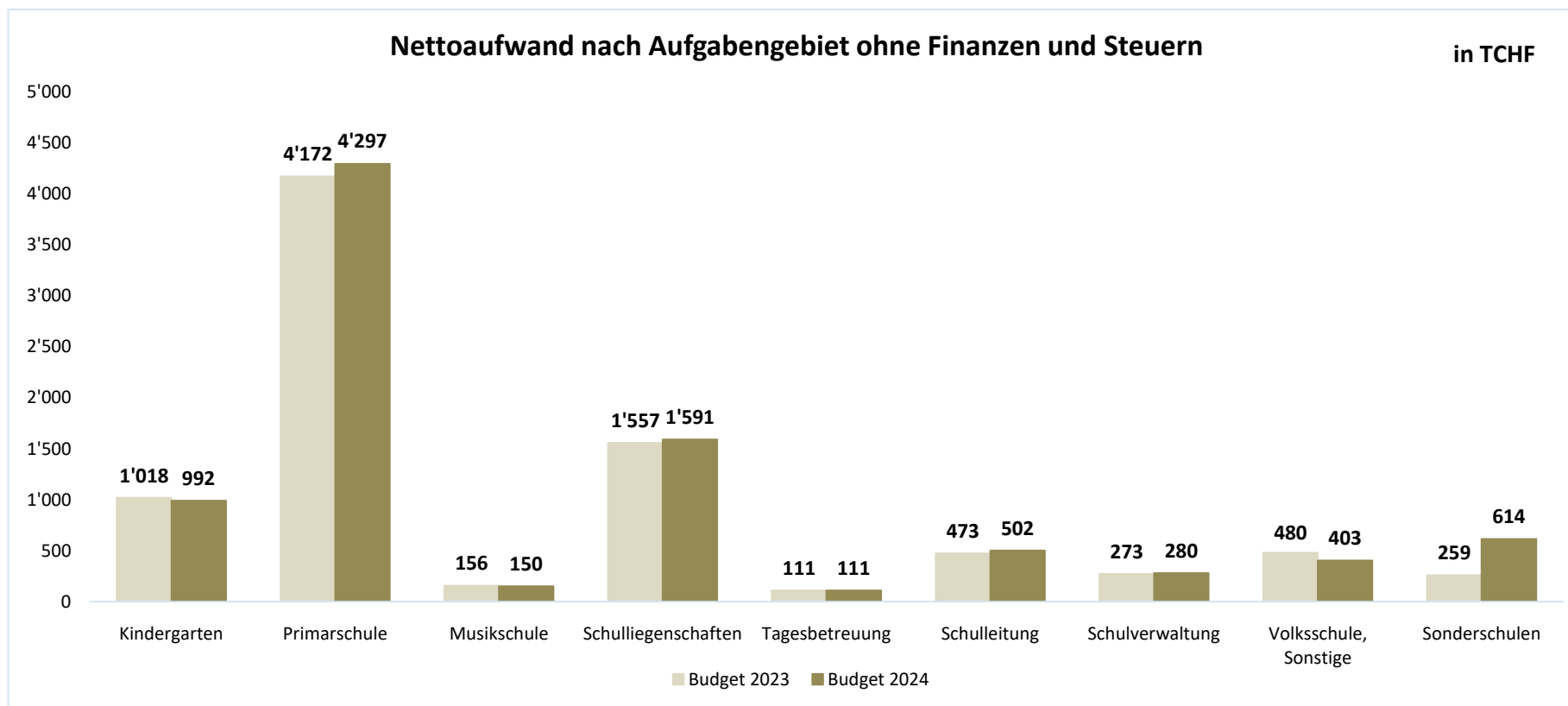
Seitens Erneuerung/Renovationen Liegenschaften liegt das Schulhaus Hofstetten mit CHF 150'000 an erster Position. Die WC-Anlage ist dringend sanierungsbedürftig. Des Weiteren wird für den Kindergarten Dickbuch, den Trakt 2 des Schulhauses im See sowie für die Turnhalle Hofstetten eine Projektierung in Auftrag gegeben, um in einem weiteren Schritt die Kosten einer allfällig notwendigen Sanierung abschätzen zu können. Die Gesamtinvestitionen für das Jahr 2024 liegen bei CHF 930'000.

Abschließend ist zu erwähnen, dass bei der Analyse der Jahresrechnung 2022 durch swissplan.ch der Nettoaufwand pro Schüler im Bereich Bildung ohne Abschreibungen im kantonalen Durchschnitt bei knapp CHF 20'000.00 liegt. Die Primarschule Elgg liegt mit einem Durchschnitt von ca. CHF 17'000 pro Schüler weit unter diesem Kantonsdurchschnitt. Dies ist auf eine sorgfältige, genaue, realistische und bedachte Planung seitens Schulleitung und Behörde zurückzuführen. Ebenfalls erwähnenswert ist die tiefe Fluktuationsrate im Personalbereich von durchschnittlich 5 bis 7 Mitarbeitenden pro Jahr.



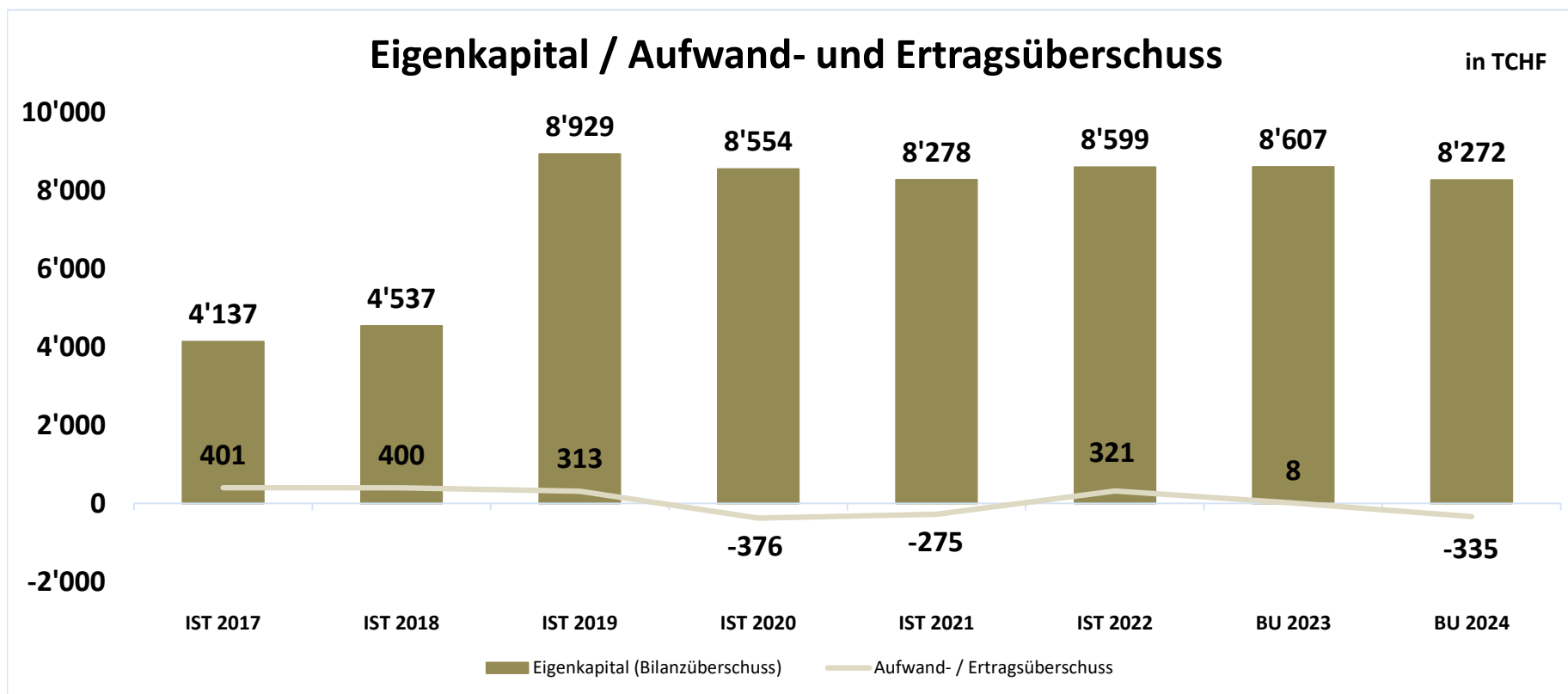
Schülerzahlen

Die erwartete Abnahme der Schülerzahlen liegt bei -1.5 % oder 7 Schülerinnen und Schülern. Im kantonalen Vergleich liegt der Nettoaufwand pro Schüler auf Kindergarten und Primarschule weiterhin sehr tief.



Nettoaufwand nach Aufgabengebiet ohne Finanzen und Steuern

Die relevanteste Budgetgruppe stellt die Funktionsgruppe «Primarschule» dar. Darin sind die Bildungskosten im engeren Sinne enthalten. Dazu gehören die Entschädigungen an den Kanton für das Lehrpersonal, die Löhne der kommunal angestellten Lehrpersonen, Weiterbildungen, Lehrmittel, Verbrauchsmaterial Unterricht, Informatikaufwendungen, Klassenlager und Schneesportlager. Der darin budgetierte Gesamtaufwand beläuft sich auf TCHF 4'297 (Budget 2023 TCHF 4'172). Die Zunahme von TCHF 125 ist im Wesentlichen auf die Entschädigungen an den Kanton für das Lehrpersonal zurückzuführen.



Eigenkapital / Aufwand- und Ertragsüberschuss

Der grosse Anstieg des Eigenkapitals per 31.12.2019 ist auf das gute Ergebnis aus dem Jahr 2019 über TCHF 313 sowie auf die Einführung von HRM2 zurückzuführen. Darin enthalten ist eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens über TCHF 4'079. Dieser Eingriff ins Eigenkapital ist einmalig und wird nicht mehr vorkommen.

Durch den im 2024 budgetierten Aufwandüberschuss von TCHF 335 verringert sich das Eigenkapital auf TCHF 8'272. Das Eigenkapital befindet sich weiterhin auf einem stabilen Niveau.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'689'370
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'054'270
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'600'000
Steuerfuss			50%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
	Steuerertrag bei 50 %	CHF	5'300'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-335'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 50 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 03.10.2023
Primarschulgemeinde Elgg

Schulpflegepräsident
Armin Bähler



Leiterin Schulverwaltung
Anita Jansen



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'689'370
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'054'270
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Elgg finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

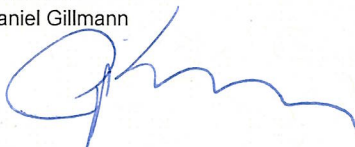
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	10'600'000
Steuerfuss			50%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
	Steuerertrag bei 50 %	CHF	5'300'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-335'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 50 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 06.11.2023
Rechnungsprüfungskommission Elgg

Präsident
Daniel Gillmann



Aktuar
Christian Meier



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	9'689'370
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	4'054'270
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	930'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	10'600'000	
Steuerfuss		50%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'635'100
	Steuerertrag bei 50 %	CHF	5'300'000
	Aufwandüberschuss	CHF	-335'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2024 wird auf 50 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 07.12.2023
Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Elgg

Schulpflegepräsident
Armin Bähler

Leiterin Schulverwaltung
Anita Jansen

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		9'689'370	9'461'765	8'645'464.67
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'054'270	4'593'914	8'966'371.66
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'635'100	-4'867'851	320'906.99
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	10'600'000	10'600'000	10'611'000	
Steuerfuss	50%	46%	46%	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'300'000	3'960'000	3'916'587.23	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	650'000	590'000	613'760.12	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	310'000	287'000	309'556.48	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	40'000	39'000	41'302.47	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'300'000	4'876'000	4'881'206.30	
Steuerertrag Rechnungsjahr				0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
			-335'100	8'149
				320'906.99

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	-	8'149	320'906.99
- Aufwandüberschuss	-335'100	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	562'700	641'400	530'132.62
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	166.95
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'750	-3'750	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	260'000	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
Selbstfinanzierung	223'850	905'799	851'206.56
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-930'000	-1'270'000	-2'374'251.37
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-706'150	-364'201	-1'523'044.81
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	24%	71%	36%

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	-335'100.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	1'721'255.15
./. Fremdkapital per 31.12.2022	4'358'188.66
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	-2'636'933.51

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-2'636'933.51
---	----------------------

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	562'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	159'000.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	721'700.00
---	-------------------

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 Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Schulgemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
81%	79%	75%	67%	---	---					76%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.5%	-0.6%	-0.5%	-0.5%	---	---					-0.5%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4.2%	4.4%	10.2%	23.0%	12.9%	9.2%					10.6%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	2'174'900	2'248'400	2'061'810.51
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'427'620	1'322'650	1'168'561.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	562'700	641'400	530'132.62
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	166.95
36 Transferaufwand	5'461'900	4'947'000	4'861'774.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'627'120</i>	<i>9'159'450</i>	<i>8'622'446.21</i>
40 Fiskalertrag	5'923'000	5'427'000	5'827'220.13
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	72'900	101'000	88'396.35
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'750	3'750	0.00
46 Transferertrag	3'191'610	3'188'849	2'899'182.55
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>9'191'260</i>	<i>8'720'599</i>	<i>8'814'799.03</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-435'860</i>	<i>-438'851</i>	<i>192'352.82</i>
34 Finanzaufwand	62'000	40'000	20'786.51
44 Finanzertrag	162'760	747'000	149'340.68
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>100'760</i>	<i>707'000</i>	<i>128'554.17</i>
Operatives Ergebnis	-335'100	268'149	320'906.99
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	260'000	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	-260'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	8'149	320'906.99
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	250	2'315	2'231.95
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	250	2'315	2'231.95
Total Aufwand	9'689'370	9'461'765	8'645'464.67
Total Ertrag	9'354'270	9'469'914	8'966'371.66

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	930'000	1'270'000	2'393'228.42
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		930'000	1'270'000	2'393'228.42
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	18'977.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	18'977.05
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		930'000	1'270'000	2'393'228.42
Total Investitionseinnahmen		0	0	18'977.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-930'000	-1'270'000	-2'374'251.37

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	45'000	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	609'000	0.00
Total Ausgaben		0	654'000	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	1'480'000	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen 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	1'480'000	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	654'000	0.00
Total Einnahmen		0	1'480'000	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	826'000	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

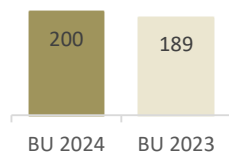
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 14.04.2011 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Die freiwillige Verzinsung der Kontokorrente bei der Gemeinde Elgg erfolgt nach den Grundsätzen der kaufmännischen Zinsberechnung.

0



Behörden und Verwaltung

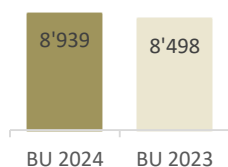
Kurz und bündig

Die Kosten der Behörden und Verwaltung bleiben auf konstantem Niveau.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 8'939'290 und liegt somit CHF 440'990 / 5.2 % höher als im Budget 2023

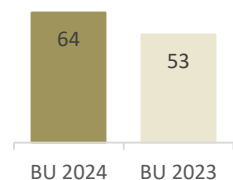
Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'700	53'000	-14'300	Gemäss Planung Schuljahr 2023/24
2110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800	14'600	4'200	Anpassung Pensionskassebeiträge an die Altersstruktur
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-6'000	0	-6'000	Die Kosten für den Sprachkindergarten werden je hälftig von der Primarschulgemeinde und der Politische Gemeinde getragen
2120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'100	57'000	-27'900	Aufwendungen für Kinder mit Sonderschulung werden neu über die Funktion 2200 Sonderschulen erfasst
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	487'000	605'300	-118'300	Aufwendungen für Kinder mit Sonderschulung werden neu über die Funktion 2200 Sonderschulen erfasst
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500	42'500	-10'000	Angleich an den tieferen Lohnaufwand
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000	20'000	-10'000	Tiefer als 2022 und 2023 da Möblierung Trakt 4 abgeschlossen ist
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'250	61'000	-24'750	Die Anschaffungen im 2021 und 2022 wurden über die Erfolgsrechnung gebucht, da die Aktivierungsgrenze nicht erreicht wurde
2120.4260.05	Rückerstattungen Schneesportlager	-20'000	-30'000	10'000	Angleichung an die Einnahme 2022
2170.3120.00	Energie	63'000	41'500	21'500	Steigende Energiepreise
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	40'000	30'000	10'000	Unterhalt neue Spielplätze und Unterhalt Baumschnitt und Umgebung
2170.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000	14'000	-7'000	Weniger Unterhalt im Tiefbau notwendig
2170.3144.03	Unterhalt Lehrschwimmbecken	12'000	20'000	-8'000	Sämtliche Reparaturen wurden 2023 getätigt, daher nur noch Wartungen
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'500	4'000	30'500	Investitionen ins Mobiliar aus dem 2022 werden abgeschrieben
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000	5'000	5'000	Kosten für Rechtsberatung und allgemeine Beratung
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'400	23'000	80'400	Entschädigung Schulinsel neu auf Konto 2192.3010.00 anstatt 2192.3020.00
2192.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0	72'000	-72'000	Entschädigung Schulinsel neu auf Konto 2192.3010.00 anstatt 2192.3020.00
2192.3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	0	120'000	-120'000	Aufwendungen für Kinder mit Sonderschulung werden neu über die Funktion 2200 Sonderschulen erfasst

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'100	36'000	24'100	Aufwendungen für Kinder mit Sonderschulung werden neu über die Funktion 2200 Sonderschulen erfasst
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000	27'000	18'000	Audiotherapie und Hort Sondertarif
2200.3130.37	Schülertransportkosten	55'000	30'000	25'000	Mehr Kinder für Schülertransport
2200.3612.07	Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	143'000	0	143'000	Im Budget 2023 war die Entschädigung im Konto 2192.3612.07 verbucht. Erhöhung Stellenplan Schulpsychologischer Dienst
2200.3631.00	Beiträge an Kantone	0	55'000	-55'000	Wurde über das Konto 2200.3631.01 budgetiert
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	168'000	0	168'000	Kosten pro Schüler neu CHF 56'000
2200.3631.04	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'400	0	25'400	Neu ab 2022. Muss von der Primarschulgemeinde getragen werden
2200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24'000	-35'000	11'000	Beschultes Kind aus Schulheim tritt in die Sekundarstufe über. Elternbeiträge Hort- und Mittagsverpflegung
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen	-24'810	-18'000	-6'810	Staatsbeitrag an die Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule (ISR)

3

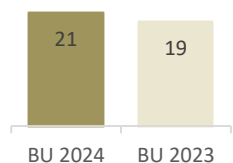


Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 64'070 und liegt somit CHF 10'870 / 20.4 % höher als im Budget 2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000	2'000	12'000	Einmalige Anschaffung Medienrückgabekasten

4



Gesundheit Kurz und bündig

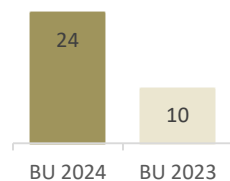
Die Kosten der Gesundheit bleiben auf konstantem Niveau.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
-------	-------------	-------------	-------------	-----------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5



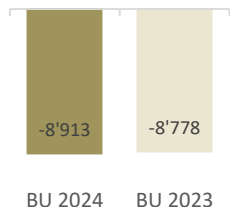
Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 24'000 und liegt somit CHF 14'000 / 140.0 % höher als im Budget 2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5330.3064.00	Überbrückungsrenten	24'000	10'000	14'000	Neue Überbrückungszuschuss ab Februar 2023

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag beträgt CHF 8'912'810 und liegt somit CHF 134'711 / 1.5 % höher als im Budget 2023

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000	20'000	-4'000	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-490'000	-340'000	-150'000	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags zu rechnen
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-13'000	-9'000	-4'000	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags zu rechnen
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-19'000	-115'000	96'000	Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Abnahme des Mehrertrags aus den Vorjahren zu rechnen
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-24'000	-20'000	-4'000	Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	29'000	7'000	22'000	Zinsanpassung durch die Finanzdirektion.
9610.4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-39'000	-15'000	-24'000	Zinsanpassung durch die Finanzdirektion
9639.4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV	0	-609'000	609'000	Kein Verkauf im 2024 geplant
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0	260'000	-260'000	Keine Einlage in die finanzpolitische Reserve geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	199'600	0	189'100	0	205'629.31	0.00
			199'600		189'100		205'629.31
2	Bildung Nettoergebnis	9'230'400	291'110	8'804'800	306'500	8'269'538.77	278'170.25
			8'939'290		8'498'300		7'991'368.52
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	132'170	68'100	112'200	59'000	105'839.02	57'040.45
			64'070		53'200		48'798.57
4	Gesundheit Nettoergebnis	20'950	0	19'350	0	17'366.75	0.00
			20'950		19'350		17'366.75
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	24'000	0	10'000	0	4'264.25	0.00
			24'000		10'000		4'264.25
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	82'250	8'995'060	326'315	9'104'414	42'826.57	8'631'160.96
		8'912'810		8'778'099		8'588'334.39	
Total Aufwand / Ertrag		9'689'370	9'354'270	9'461'765	9'469'914	8'645'464.67	8'966'371.66
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			335'100	8'149		320'906.99	
Total		9'689'370	9'689'370	9'469'914	9'469'914	8'966'371.66	8'966'371.66

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		9'689'370	9'689'370	9'469'914	9'469'914	8'966'371.66	8'966'371.66
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	199'600		189'100		205'629.31	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>199'600</i>		<i>189'100</i>		<i>205'629.31</i>
0110	Legislative	7'600		6'600		7'492.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'600</i>		<i>6'600</i>		<i>7'492.80</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		6'000		6'892.80	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	192'000		182'500		198'136.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>192'000</i>		<i>182'500</i>		<i>198'136.51</i>
3104.01	Schulmaterial Handarbeit nicht textil					61.10	
3130.32	Bank- und Postgebühren					1.41	
3611.03	Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	4'000		4'500		3'602.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'000		43'000		43'000.00	
3612.10	Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	145'000		135'000		151'471.30	
2	BILDUNG	9'230'400	291'110	8'804'800	306'500	8'269'538.77	278'170.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'939'290</i>		<i>8'498'300</i>		<i>7'991'368.52</i>
2110	Kindergarten	998'000	6'000	1'017'900		998'837.67	2'402.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>992'000</i>		<i>1'017'900</i>		<i>996'435.42</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'700		53'000		20'414.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	152'500		170'000		160'282.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'830.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400				1'299.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		14'400		11'448.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800		14'600		16'000.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'400		835.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'500		1'993.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'700		1'712.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'291.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		445.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		256.60	
3104.00	Lehrmittel	8'500		6'000		6'337.26	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01 Schulmaterial Handarbeit nicht textil	6'000		6'000		3'382.57	
3104.04 Klassenkredite Primarschule	3'600		3'600		4'321.34	
3104.05 Verbrauchsmaterial für den Unterricht	500				539.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		1'690.45	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		272.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		1'278.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3170.00 Reisekosten und Spesen					44.70	
3171.00 Exkursionen und Reisen	1'500		1'500		1'782.60	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	741'000		735'000		764'039.60	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000				2'402.25
2120 Primarstufe	4'329'050	32'000	4'219'900	48'000	3'961'518.38	37'054.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'297'050</i>		<i>4'171'900</i>		<i>3'924'464.23</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'100		57'000		50'345.65	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	487'000		605'300		506'042.15	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'077.85	
3042.00 Verpflegungszulagen	4'400		5'000		4'702.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500		42'500		32'287.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	56'200		56'200		60'020.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		4'000		3'671.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		7'500		5'622.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'500		7'800		5'749.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000		19'000		19'049.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'500		3'500		2'894.75	
3100.00 Büromaterial					14.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'500		4'307.25	
3104.00 Lehrmittel	50'000		50'000		45'149.09	
3104.01 Schulmaterial Handarbeit nicht textil					98.25	
3104.04 Klassenkredite Primarschule	9'600		9'600		8'932.12	
3104.05 Verbrauchsmaterial für den Unterricht	45'000		45'000		42'749.31	
3104.10 Schulmaterial Handarbeit	26'000		26'000		25'094.35	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	3'500		3'500		3'497.91	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		20'000		7'869.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		12'000		8'372.17	
3111.02 Anschaffung Musikinstrumente	1'000				989.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	20'000		20'000		23'053.34	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		4'500		5'607.65	
3130.02 Telefon und Kommunikation					137.55	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	22'000		22'000		18'136.86	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'067.05	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		1'204.80	
3151.05 Unterhalt Geräte Handarbeit textil	1'500		1'500		986.40	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	5'000		6'500		5'412.64	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	22'000		22'000		21'451.39	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'000		25'000		28'597.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500				282.80	
3171.00 Exkursionen und Reisen	18'000		18'000		15'864.05	
3171.01 Klassenlager	20'000		20'000		23'763.22	
3171.02 Projekte, Projektwoche	21'000		21'000		25'968.33	
3171.03 Ferienplausch	10'000		10'000		6'117.70	
3171.04 Schneesportlager	38'000		38'000		26'810.50	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'250		61'000		20'114.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	3'271'400		2'968'000		2'905'560.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		4'231.90
4260.03 Rückerstattungen Klassenlager		5'000		4'500		7'950.00
4260.04 Rückerstattungen Ferienplausch		7'000		10'000		6'187.00
4260.05 Rückerstattungen Schneesportlager		20'000		30'000		18'685.25
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten				500		
2140 Musikschulen	220'800	70'500	226'700	70'500	214'375.60	69'241.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>150'300</i>		<i>156'200</i>		<i>145'134.45</i>
3020.00 Löhne der Lehrpersonen			2'800			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'500		35.60	
3111.02 Anschaffung Musikinstrumente	1'000				990.70	
3151.04 Unterhalt Musikinstrumente	4'000		4'000		1'204.50	
3632.15 Beiträge an Jugendmusikschule	211'300		210'400		208'559.40	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	4'000		7'500		3'585.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		70'500		70'500		69'241.15
2170 Schulliegenschaften	1'723'250	132'000	1'691'250	134'500	1'510'039.07	119'340.50
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'591'250</i>		<i>1'556'750</i>		<i>1'390'698.57</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	507'300		455'000		445'863.34	
3010.08 Ferien und Überzeit					3'550.35	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'947.90	
3049.02 Dienstkleider	2'300		2'000		1'820.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'900		29'200		27'852.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	45'900		46'700		43'540.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		2'700		2'987.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400		5'100		4'848.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'700		5'400		4'494.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		2'500		17'993.15	
3091.00 Personalwerbung					4'617.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		172.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'000		35'000		37'263.90	
3101.07 Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken	12'000		11'000		11'670.60	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		50.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	35'000		42'000		27'508.88	
3111.06 Anschaffung Fahrzeuge					10'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'000					
3120.00 Energie	63'000		41'500		41'438.45	
3120.01 Wasser	50'000		47'500		57'121.95	
3120.02 Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	100'000		100'000		78'895.00	
3120.05 Heizöl	30'000		30'000		18'709.70	
3120.06 Entsorgungsgebühren	12'000		8'500		10'151.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		10'000		18'679.40	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge	1'000				998.60	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150		150		180.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500		10'000			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'000		3'000		1'212.15	
3134.00 Sachversicherungsprämien	22'000		21'500		21'875.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100		75.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	40'000		30'000		19'116.86	
3143.00	7'000		14'000		795.60	
3144.00	120'000		113'000		73'206.70	
3144.03	12'000		20'000		8'233.32	
3151.00	20'000		20'000		10'680.15	
3151.01	2'000				50.00	
3160.00	12'000		12'000		12'360.00	
3170.00	500		500		381.15	
3300.30	25'200		30'000		15'045.00	
3300.40	457'300		537'000		451'059.62	
3300.60	34'500		4'000		34'487.00	
4260.00		2'000		1'500		5'494.15
4260.02		7'000		10'000		6'972.35
4470.00		81'000		81'000		80'760.00
4472.00		42'000		42'000		26'114.00
2180	110'550		110'550		95'230.20	
		<i>110'550</i>		<i>110'550</i>		<i>95'230.20</i>
3010.00	6'200		7'900		6'948.30	
3020.00					36.00	
3050.00			500		35.15	
3053.00	100		100		8.35	
3054.00			100		6.10	
3055.00			100		2.85	
3160.00	25'000		25'000		23'254.30	
3170.00	250		250			
3199.00					12'488.15	
3635.08	64'000		61'600		41'457.00	
3635.09	15'000		15'000		10'994.00	
2190	502'100		472'900		499'036.20	55.05
		<i>502'100</i>		<i>472'900</i>		<i>498'981.15</i>
3000.00	99'000		98'000		85'698.90	
3000.01	18'000		19'000		32'042.50	
3010.00	1'300				4'617.90	
3020.00	800				3'735.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	100				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200	7'600	6'599.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100	3'400	4'694.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700	700	300.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200	1'400	1'155.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500	1'400	612.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500	4'500	2'670.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'000	22'000	22'039.55		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000				
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000				
3130.07	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300	300	600.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000	5'000	10'007.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			346.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600	600	875.60		
3611.00	Entschädigungen an Kanton	326'800	309'000	323'041.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					55.05
2191	Schulverwaltung	281'500	273'700	255'814.60		
	<i>Nettoergebnis</i>					
		1'800	500	500		
		<i>279'700</i>	<i>273'200</i>	<i>255'814.60</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'000	145'600	149'243.85		
3010.08	Ferien und Überzeit	6'000	6'500	900.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'200		555.65		
3042.00	Verpflegungszulagen	100		7.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600	9'400	9'600.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200	20'400	19'982.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000	900	2'009.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600	1'700	1'671.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400	1'800	1'745.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000	3'000	3'562.90		
3091.00	Personalwerbung	2'500	2'500	1'550.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500	1'500	1'813.87		
3100.00	Büromaterial	3'000	3'000	1'467.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000	10'000	5'937.25		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000	4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000	16'000	15'731.89		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Frankaturen	2'500		2'500		1'930.50	
3130.02 Telefon und Kommunikation	16'000		14'000		12'260.60	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		2'000		1'490.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'000		20'000		19'982.44	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		250.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500		1'500		822.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	600		600			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		3'000.00	
3636.00 Beiträge an Vereine und Genossenschaften	300		300		300.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800		500		
2192 Volksschule Sonstiges	402'550		480'000		471'996.65	800.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>402'550</i>		<i>480'000</i>		<i>471'196.65</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'400		23'000		23'816.20	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen			72'000		70'265.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		6'100		5'599.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		12'700		11'080.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		637.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'100		975.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'200		954.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				667.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		700.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		6'500		6'196.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		88.20	
3130.37 Schülertransportkosten	110'000		97'000		104'512.10	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500		1'000			
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'000		3'500		3'950.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'100		1'100		569.00	
3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	6'000		6'000		4'807.90	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'450		9'400		9'427.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	7'500		7'500		7'522.00	
3612.07 Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst			120'000		112'193.35	
3612.08 Entschädigung an Sekundarschule SSA	125'000		108'000		108'035.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						800.00
2200 Sonderschulen	662'600	48'810	311'900	53'000	262'690.40	49'277.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>613'790</i>		<i>258'900</i>		<i>213'413.25</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'100		36'000		2'346.45	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					33'107.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		2'300		2'280.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		181.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		500		397.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		500		386.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	45'000		27'000		21'137.05	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		300			
3130.37 Schülertransportkosten	55'000		30'000		27'645.80	
3612.07 Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	143'000					
3612.09 Entschädigung Psychomotorik-Therapien (PMT) durch SPD	100'000		100'000		94'644.65	
3631.00 Beiträge an Kantone			55'000		1'564.00	
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	168'000				55'000.00	
3631.04 Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'400					
3636.01 Beiträge an Sonderschulen und Heime	60'000		60'000		24'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000		35'000		31'342.15
4631.00 Beiträge von Kantonen		24'810		18'000		17'935.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	132'170	68'100	112'200	59'000	105'839.02	57'040.45
<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'070</i>		<i>53'200</i>		<i>48'798.57</i>
3210 Bibliotheken	132'170	68'100	112'200	59'000	105'839.02	57'040.45
<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'070</i>		<i>53'200</i>		<i>48'798.57</i>
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		600		290.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'300		68'000		65'834.05	
3010.08 Ferien und Überzeit					500.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	500		500		355.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600		4'400		3'916.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400		3'200		3'076.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		182.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		682.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		800		284.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		260.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800		500		512.50	
3100.00 Büromaterial	800		800		773.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		400		795.06	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	750		500		340.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	20'000		20'000		19'837.65	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		2'000		1'684.05	
3113.00 Anschaffung Hardware					941.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		300		410.00	
3130.01 Frankaturen	400		400		405.60	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge	2'500		2'000		1'180.85	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600		600		495.00	
3130.32 Bank- und Postgebühren	20				13.16	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'500		3'500		2'891.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	100				96.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	400		400		81.45	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		5'588.90
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100		1'500		1'089.60
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		62'000		52'500		50'361.95
4 GESUNDHEIT	20'950		19'350		17'366.75	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'950</i>		<i>19'350</i>		<i>17'366.75</i>
4330 Schulgesundheitsdienst	20'950		19'350		17'366.75	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'950</i>		<i>19'350</i>		<i>17'366.75</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'700		17'500		15'305.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100				938.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		12.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		163.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	950		950		259.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400		400		423.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen					59.50	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	200		200		204.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	24'000		10'000		4'264.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		24'000		10'000		4'264.25
5330	Leistungen an Pensionierte	24'000		10'000		4'264.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		24'000		10'000		4'264.25
3064.00	Überbrückungsrenten	24'000		10'000		4'264.25	
9	FINANZEN UND STEUERN	82'250	9'330'160	334'464	9'104'414	363'733.56	8'631'160.96
	<i>Nettoergebnis</i>	9'247'910		8'769'950		8'267'427.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	16'000	5'923'000	20'000	5'427'000	19'641.16	5'827'220.13
	<i>Nettoergebnis</i>	5'907'000		5'407'000		5'807'578.97	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000		20'000		19'641.16	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'300'000		3'960'000		3'916'587.23
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		490'000		340'000		618'711.41
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'000		9'000		11'382.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		55'000		55'000		80'997.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-109'000		-120'000		-91'547.55
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5'000		-5'000		-3'576.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		650'000		590'000		613'760.12
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		78'000		78'000		76'118.49
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'000		3'000		5'006.13
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		12'000		11'972.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-11'000		-10'000		-13'274.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		97'000		136'083.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		310'000		287'000		309'556.48
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		19'000		115'000		132'875.94
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		24'000		20'000		39'666.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-54'000		-50'000		-63'729.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		40'000		39'000		41'302.47
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'000		14'000		12'755.66
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'000		1'000		3'390.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-10'000		-8'000		-10'818.90
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'027'300		3'046'349		2'758'029.00
	<i>Nettoergebnis</i>	3'027'300		3'046'349		2'758'029.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Anteil Ressourcenausgleich		3'027'300		3'046'349		2'758'029.00
9610	Zinsen	62'250	39'760	40'250	17'065	16'548.96	11'581.13
	<i>Nettoergebnis</i>		22'490		23'185		4'967.83
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	33'000		33'000		12'151.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	29'000		7'000		4'230.76	
3940.00	IV von Finanzaufwand	250		250		166.95	
4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten						3.55
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		39'000		15'000		7'992.58
4420.00	Dividenden FV		760				1'520.00
4940.00	IV von Finanzaufwand				2'065		2'065.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			2'065		6'469.50	32'950.55
	<i>Nettoergebnis</i>				2'065	26'481.05	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					1'453.95	
3439.11	Wasser FV					2'950.55	
3940.00	IV von Finanzaufwand			2'065		2'065.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						30'000.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten FV						2'950.55
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				609'000		
	<i>Nettoergebnis</i>			609'000			
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV				609'000		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'213.20
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000		1'213.20	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		1'213.20
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			260'000			
	<i>Nettoergebnis</i>				260'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			260'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'000	4'000	4'000	4'000	166.95	166.95
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					166.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		3'750		3'750		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00 IV von Finanzaufwand		250		250		166.95
9999 Abschluss		335'100	8'149		320'906.99	
<i>Nettoergebnis</i>	<i>335'100</i>			<i>8'149</i>		<i>320'906.99</i>
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			8'149		320'906.99	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		335'100				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

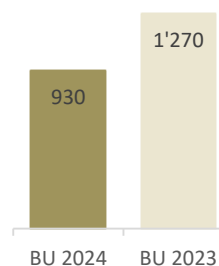


Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

2



Bildung

Kurz und bündig

Die Investitionen wurden der aktuellen finanziellen Situation wie auch den vorhandenen personellen Ressourcen angepasst und revidiert. Für die Mittelstufe wurde entschieden, alle Schüler ab der 5. Klasse mit einem eigenen iPad auszustatten, um eine Kontinuität in dem neuen Fach Medien & Informatik zu gewährleisten. Ein Fach, welches in der heutigen Zeit von grosser Wichtigkeit ist.

Seitens Erneuerung/Renovationen Liegenschaften liegt das Schulhaus Hofstetten mit CHF 150'000 an erster Position. Die WC-Anlage ist dringend sanierungsbedürftig. Des Weiteren wird für den Kindergarten Dickbuch, den Trakt 2 des Schulhauses im See sowie für die Turnhalle Hofstetten eine Projektierung in Auftrag gegeben, um in einem weiteren Schritt die Kosten einer allfällig notwendigen Sanierung abschätzen zu können. Die Gesamtinvestitionen für das Jahr 2024 liegen bei CHF 930'000.

3

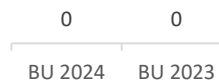


Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

4



Gesundheit

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

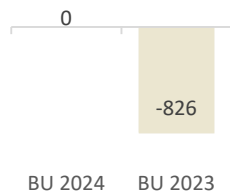
5



Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

9



Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	930'000	0 930'000	1'270'000	0 1'270'000	2'393'228.42	18'977.05 2'374'251.37
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		930'000	0	1'270'000	0	2'393'228.42	18'977.05
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			930'000		1'270'000		2'374'251.37
Total		930'000	930'000	1'270'000	1'270'000	2'393'228.42	2'393'228.42

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Einnahmen / Ausgaben	930'000	930'000	1'270'000	1'270'000	2'412'205.47	2'412'205.47
2	BILDUNG	930'000		1'270'000		2'393'228.42	18'977.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>930'000</i>		<i>1'270'000</i>		<i>2'374'251.37</i>
2120	Primarstufe	105'000		40'000		114'301.60	
2120.5060.00	Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik	30'000		40'000			
2120.5060.01	Ersatzbeschaffung Präsentationshardware für Klassenzimmer					114'301.60	
2120.5060.02	Erweiterung Mobiliar in den Schulzimmern	50'000					
2120.5060.03	Ersatz Lehrpersonen Computer	25'000					
2170	Schulliegenschaften	825'000		1'230'000		2'278'926.82	18'977.05
2170.5030.00	Sanierung Pausenplatz, Parkplatz			130'000		34'645.55	
2170.5030.07	Sanierung Aussenanlagen Im See (Spielgeräte)	35'000		140'000			
2170.5040.02	Schulraumerweiterung 1. Etappe (neuer Schultrakt)					2'133'232.66	
2170.5040.04	Sanierung Schulhaus Hofstetten (Teamzimmer, WC Anlage)	150'000		100'000			
2170.5040.05	Sanierung KiGa Dickbuch, Projektierung	30'000		150'000			
2170.5040.08	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Umnutzung TH/Sanierung Schwimmhalle)					111'048.61	
2170.5040.09	Schulraumerweiterung 2. Etappe (Neubau Dreifach-TH)	250'000		600'000			
2170.5040.11	Sanierung Garage Ost (Wassereinbruch, Umgestaltung Dach)	50'000		50'000			
2170.5040.12	Radonsanierung			60'000			
2170.5040.13	Sanierung Trakt 2 inkl. Lüftungsmöglichkeiten, Projektierung	50'000					
2170.5040.14	Sanierung Turnhalle Hofstetten, Projektierung	50'000					
2170.5040.15	Schulhaus Im See, Sanierung Strom Trakt 1	80'000					
2170.5040.16	Kige Gerbe, neue Treppen und Abdunkelungsvorhänge	50'000					
2170.5040.17	Schulhaus Im See und Hofstetten, Schliessanlage	80'000					
2170.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						18'977.05
9	FINANZEN		930'000		1'270'000	18'977.05	2'393'228.42
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>930'000</i>		<i>1'270'000</i>		<i>2'374'251.37</i>	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9999	Abschluss		930'000		1'270'000	18'977.05	2'393'228.42
9999.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen VV					18'977.05	
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben VV		930'000		1'270'000		2'393'228.42

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

2'393'228.42

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	654'000 826'000	1'480'000	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	654'000	1'480'000	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			826'000			
Total	0	0	1'480'000	1'480'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN			2'134'000	2'134'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			654'000	1'480'000		
9630.7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken			45'000			
9630.7700.00	Realisierter Gewinn aus Grundstücken zugunsten ER 9639.4411.00			609'000			
9630.8000.00	Erlös aus Verkauf der Liegenschaft ehem. SH Huggenberg				1'480'000		
9999	Abschluss			1'480'000	654'000		
9999.7990.00	Abgang Sachanlagen FV			1'480'000			
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV				654'000		

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2120	Primarstufe	3300.60	36'250	61'000	20'114.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	25'200	30'000	15'045.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	457'300	537'000	451'059.62
2170	Schulliegenschaften	3300.60	34'500	4'000	34'487.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	9'450	9'400	9'427.00
Total			562'700	641'400	530'132.62
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	562'700	641'400	530'132.62
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			562'700	641'400	530'132.62

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	5'100	5'050	5'069		
Steuerfuss	50%	46%	46%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'337	2'328	2'491		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	24%	71%	36%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.06%	0.19%	0.05%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	45%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	520	< 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