Schulgemeinde Flaachtal
8416 Flaach

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	20.09.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	22.09.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27.09.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30.11.2022
Veröffentlichung	09.12.2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11 - 12
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9	Erfolgsrechnung	18 - 34
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36 - 38
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
14	Finanzkennzahlen	41

Kontakt

Schulgemeinde Flaachtal

Schulhausstrasse 9

8416 Flaach

Finanzvorständin: Stefanie Schläpfer

Rechnungsführer/in: Andrea Bruderer
Telefon 052 320 16 43
E-Mail finanzen@schuleflaachtal.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus -Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Diverse Investitionsvorhaben (z.B. Um- oder Neubau Schulraum, Umnutzung / Sanierung bestehende Turnhallen, Um- oder Neubau Tagesstrukturen etc.) von total 8,3 Mio. Franken sind vorgesehen. Gegenüber dem Vorjahresplan steigt das Investitionsvolumen um 2,7 Mio. Franken an. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Aufwandüberschüsse von ca. 0,1 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 2,4 Mio. Franken resultiert ein Haushaltdefizit von 5,9 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um 6,5 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 6,0 Mio. Franken, womit das Zielband eingehalten wird. Aufwandseitig zeigen sich gegenüber der Jahresrechnung 2021 Mehrkosten im Schulbetrieb, insbesondere aufgrund der Flüchtlingssituation. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet.
Die grössten Haushaltrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwandzunahmen, weiter steigenden Schülerzahlen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

In der aktuellen Legislatur wird sich die Schulpflege erneut mit der Schulstandortplanung und der Schulraumoptimierung auseinander setzen und die Liegenschaftenstrategie definieren müssen. Die Chancengleichheit muss auch durch gleichwertige Infrastruktur gewährleistet werden. Aufgrund der aktuell sehr grossen Klassen muss nach Lösungen gesucht werden, wie trotz der grossen Anzahl Lernenden in einer Klasse ein weiterhin guter Unterricht gewährleistet und jedes Kind individuell gefördert werden kann. Weitere Themen werden in dieser Legislatur die Reduktion der Schulpflege von aktuell elf auf sieben Mitglieder sein und die Unterbringung der Tagesstrukturen.

Die wesentlichen Abweichungen im Budget 2023 gegenüber dem Vorjahr 2022 sind in nachfolgenden Bereichen zu finden:
Einerseits gibt es eine Kostensteigerung bei den Personalkosten (ISR Integrierte Sonderschulung in der Regelklasse, Schulassistenzen, Ukraine) von Fr. 250'000.-.
Andererseits besteht im Bereich Liegenschaften beim Unterhalt weiterhin Nachholbedarf.
Die Umstellung des Abrechnungssystems des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen für die Logopädie- und Psychomotorik-Therapien führt zu Mehraufwendungen von Fr. 120'000.-.

In der Erfolgsrechnung werden grundsätzlich positive Aussichten erwartet, auch wenn mit grossen Unsicherheiten zu rechnen ist. Die Zunahmen im Ertrag (Steuern und Ressourcenausgleich) erhöhen die verfügbaren Mittel gegenüber der Vorjahresplanung. Demgegenüber zeigen sich Mehrkosten aufgrund der Flüchtlingssituation. Mit diversen Massnahmen ist es gelungen, das Aufwandniveau im Budget 2023 gegenüber den ersten Eingaben deutlich zu senken. Ein straffer Haushaltvollzug ist wichtig, um das Aufwandwachstum auch künftig begrenzen zu können.

Das Investitionsvolumen steigt gegenüber der Vorjahresplanung um 2,7 Mio. Franken an. Eine konsequente Priorisierung der Investitionsplanung ist wichtig, um den Substanzverzehr bzw. die Schuldenzunahme zu begrenzen.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12’563’431
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4’670’908
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**7’892’523**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1’058’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1’058’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

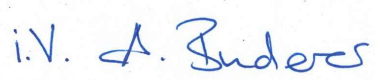
2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12’033’384.62**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7’892’523
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	7’821’700
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-70’823**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 22. September 2022
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsidentin	Schulschreiberin
	
Sandra Dias	Rebekka Schütz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22.9.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'563'431
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'670'908
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**7'892'523**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'058'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1'058'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die RPK stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Flaachtal finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten. Die RPK ist aber der Meinung, dass der finanzielle Schulhaushalt in den zukünftigen Jahren ausgeglichen sein sollte und muss. Dies mit dem klaren Ziel, den aktuellen Steuerfuss beizubehalten und keinesfalls zu erhöhen. Dies setzt voraus, dass alle Ausgaben und Investitionen tragbar und entsprechend eingeplant beziehungsweise verschoben werden müssen. Mit der Absicht die Investitionen im Rahmen des machbaren Budgets zuhalten ohne das Eigenkapital zu schwächen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Schulgemeinde Flaachtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'033'384.62**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'892'523
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	7'821'700
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-70'823**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 05.10.2022
Rechnungsprüfungskommission Flaach

Präsident

Manuel Keller

Aktuar

Jan Keller

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Schulgemeinde Flaachtal am 30.11.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'563'431
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'670'908
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**7'892'523**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'058'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1'058'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**12'033'384.62**
Steuerfuss			**65%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'892'523
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	7'821'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-70'823**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachtal für das Jahr 2023 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8416 Flaach, 1.12.2022
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsidentin
S. Dias
Sandra Dias

Schulschreiberin a.i.
A. Bruderer
Andrea Bruderer

Budget

	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	12'563'431	12'135'349
Ertrag ohne ordentliche Steuern	4'670'908	3'947'722
Zu deckender Aufwandüberschuss	**7'892'523**	**8'187'627**
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**12'033'384.62**	**11'527'846.15**
Steuerfuss	**65.00%**	**65.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	6'011'000.00	5'891'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	1'685'900.00	1'508'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	104'900.00	75'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	19'900.00	19'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**7'821'700.00**	**7'493'100.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr	**7'821'700**	**7'493'100**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-70'823**	**-694'527**
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

	Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	0.00
-	Aufwandüberschuss	0	0	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0	0	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	499'003	499'003	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	250	250	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**499'253**	**499'253**	**0.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'058'000	1'058'000	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-558'747**	**-558'747**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**47**	**47**	**0**

Selbstfinanzierung:
Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad:
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss gemäss Budget	**-70’823.00**

Schulpflege-Beschluss vom 25.6.2018:

1. *Der mittelfristige Ausgleich des Budgets ist über einen Zeitraum von acht Jahren einzuhalten.*
2. *Als Betrachtungsperiode für den mittelfristigen Ausgleich des Budgets werden drei Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das kommende Budgetjahr sowie drei Planjahre miteinbezogen.*
3. *Im mittelfristigen Ausgleich des Budgets sind die Ergebnisse dreier Rechnungsjahre, der Aufwand- oder Ertragsüberschuss des laufenden und des kommenden Budgetjahres sowie drei Ergebnisse der Planjahre zu berücksichtigen.*

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 31.12.2021	14’008’955.48
./. Fremdkapital per 31.12.2021	2’084’929.36
= Nettovermögen per 31.12.2021	**11’924’026.12**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**11’924’026.12**

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	499’003.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	234’651.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**733’654.00**

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
87%	**89%**	**89%**	*90%*	*82%*	*68%*	*61%*	*56%*			78%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.0%	**0.0%**	**0.0%**	*0.0%*	*0.0%*	*1.9%*	*3%*	*3%*			1.0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	19.07.1905	2028	Ø
7.0%	**7.0%**	**1.0%**	*3.6%*	*7.5%*	*20.6%*	*14%*	*10%*			8.8%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'807'319	2'470'000	2'244'650.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'282'676	2'305'900	1'621'457.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	499'003	497'458	406'529.87
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250	250	244.70
36	Transferaufwand	6'963'863	6'851'021	6'823'378.58
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**12'553'111**	**12'124'629**	**11'096'261.06**
40	Fiskalertrag	8'082'530	7'967'450	8'112'163.24
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	106'994	129'382	116'804.03
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	4'153'753	3'214'959	3'244'880.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**12'343'277**	**11'311'791**	**11'473'847.97**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-209'834**	**-812'838**	**377'586.91**
34	Finanzaufwand	10'070	10'470	5'790.35
44	Finanzertrag	149'081	128'781	123'634.39
	Ergebnis aus Finanzierung	**139'011**	**118'311**	**117'844.04**
	Operatives Ergebnis	**-70'823**	**-694'527**	**495'430.95**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-70'823**	**-694'527**	**495'430.95**
39	Interne Verrechnungen	250	250	244.70
49	Interne Verrechnungen	250	250	244.70
	Total Aufwand	12'563'431	12'135'349	11'102'296.11
	Total Ertrag	12'492'608	11'440'822	11'597'727.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'058'000	900'000	63'752.35
51	Investitionen 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	**1'058'000**	**900'000**	**63'752.35**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	4'358.80
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**4'358.80**

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	1'058'000	900'000	63'752.35
Total Investitionseinnahmen	0	0	4'358.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'058'000	-900'000	-59'393.55

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Steuerungsausschusses vom 24.9.2014 **0.50 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
2110 Kindergarten				
.3010.01	35’750	11’040	24’710	Erhöhung der Lektionen für Schulassistenzen
.3010.03	27’597	17’480	10’117	mehr Schulassistenz-Lektionen für zusätzliche Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3020.01	52’800	18’350	34’450	zusätzliche Lektionen DaZ (Deutsch als Zweitsprache) nötig
.3611.00	538’390	512’391	25’999	Anpassung Lohnkategorie an die Lohneinreichung der Lehrpersonen auf der Primarstufe
.3612.00	90’000	-	90’000	neues Abrechnungssystem ZV der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (Logopädie/Psychomotorik)
.3612.03	17’750	28’100	-10’350	weniger Therapien in ISR-Settings nötig
2120 Primarstufe				
.3010.01	79’132	19’320	59’812	Erhöhung der Lektionen für Schulassistenzen
.3010.03	176’126	94’990	81’136	mehr Schulassistenz-Lektionen für zusätzliche Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3020.00	6’000	20’000	-14’000	technischer IT-Support wird neu in der Funktion 2191 Schulverwaltung verbucht
.3020.02	129’600	113’750	15’850	alle gesprochenen Begabtenförderungslektionen werden erteilt
.3050-.3055	134’315	105’030	29’285	mehr Sozialversicherungskosten wegen höheren Lohnkosten

.3111.00	-	13’800	-13’800	keine grössere Anschaffungen budgetiert
.3171.00	165’299	200’160	-34’861	dieses Jahr finden keine Klassenlager statt (alternierend alle 3 Jahre)
.3611.00	2’106’779	2’036’809	69’970	mehr Lernende und eine zusätzliche Klasse (Ukraine-Situation)
.3611.01	277’920	170’060	107’860	zusätzliche Lektionen Heilpädagogin für neue Kinder mit ISR
.3612.00	192’000	-	192’000	neues Abrechnungssystem ZV der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (Logopädie/Psychomotorik)
.3612.03	81’250	110’100	-28’850	weniger Therapien in ISR-Settings nötig
.4631.00	-20’000	-	-20’000	Staatsbeiträge für ISR-Settings
.4632.00	-68’200	-49’000	-19’200	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); mehr Schüler*innen mit Asylstatus
2130 Sekundarstufe				
.3020.00	38’400	10’000	28’400	tech. IT-Support Funktion 2191 Schulverwaltung; kommunale Lehrpersonen für Wahlfächer/Kurse
.3020.01	67’200	13’650	53’550	zusätzliche Lektionen DaZ (Deutsch als Zweitsprache) nötig
.3050-.3055	43’688	25’311	18’377	mehr Sozialversicherungskosten wegen höheren Lohnkosten
.3090.00	40’440	13’905	26’535	höhere Kosten infolge einer Intensiv-Weiterbildung
.3171.00	94’707	151’499	-56’792	keine Projektwoche (findet alle drei Jahre statt)
.3611.00	1’164’318	1’182’780	-18’462	tiefere Lohnkosten aufgrund Schülerzahlen
.3611.01	33’950	69’000	-35’050	tiefere Lohnkosten da weniger Lektionen für ISR-Setting nötig
.3631.00	33’000	83’000	-50’000	weniger Lernende am Langzeitgymnasium
.4632.00	-67’200	-19’200	48’000	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); mehr Schüler*innen mit Asylstatus
2140 Musikschulen				
.3632.00	190’995	236’969	-45’974	weniger Lernende im Musikunterricht, Lektionen musikalische Grundschule effektivem Bedarf angepasst
2170 Schulliegenschaften			-	
.3010.01	555’680	590’656	-34’976	tiefere Lohnkosten (Altersstruktur)
.3120.00	203’300	182’500	20’800	steigende Heiz- und Stromkosten
.3131.00	10’000	-	10’000	Budgetbetrag für kleinere Projektierungen
.3144.00	431’450	480’750	-49’300	Unterhaltsarbeiten zeitlich verschoben
.4240.00/.4479.00	20’000	20’000	-	Verbuchung in anderem Konto
2180 Tagesbetreuung				
.4240.00/.4260.01	-28’600	-25’000	-3’600	Verbuchung in anderem Konto
2190 Schulleitung/Schulpflege				
.3000.10	28’000	4’216	23’784	Projektkosten für Arbeitsgruppen Schulentwicklung und Reorganisation Schulpflege
.3611.02	13’200	-	13’200	Lohnadministrationskosten Kanton irrtümlich nicht budgetiert
2191 Schulverwaltung				
.3010.02	65’200	5’100	60’100	technischer IT-Support neu in dieser Funktion verbucht
.3118.00	71’775	37’845	33’930	Anschaffung Softwareplattform für Personalplanung und -führung
2192 Schülertransporte			-	
.3010.00	91’900	161’020	-69’120	weniger Transporte infolge Schüler-Verschiebungen als ursprünglich für Budget 2022 angenommen
.3130.00	141’000	124’355	16’645	mehr Transporte müssen durch externen Bustransport durchgeführt werden (grosse Klassen)
.3151.00	19’000	5’000	14’000	Aufrüstung Abschnall-Infosystem in Schulbussen
2200 Sonderschulen			-	
.3631.00	330’000	165’000	165’000	Kosten vorher teils im Konto .3632.00 verbucht
.3632.00	225’883	452’075	-226’192	neues Abrechnungssystem ZV Schulgemeinden (Logopädie/Psychomotorik); neu Funktion 2110 & 2120
.3635.00	59’860	48’840	11’020	externe Schulung

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'100	0	15'050	0	18'812.15	0.00
2	BILDUNG	11'787'176	402'975	11'199'970	316'188	10'331'617.07	377'232.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	99'134	20'400	89'699	20'300	74'307.56	20'084.38
4	GESUNDHEIT	52'767	0	46'260	0	63'331.48	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	608'254	12'069'233	784'370	11'104'334	614'227.85	11'200'410.58
	Total Aufwand / Ertrag	**12'563'431**	**12'492'608**	**12'135'349**	**11'440'822**	**11'102'296.11**	**11'597'727.06**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**70'823**		**694'527**	**495'430.95**	
	Total	**12'563'431**	**12'563'431**	**12'135'349**	**12'135'349**	**11'597'727.06**	**11'597'727.06**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**16'100**		**15'050**		**18'812.15**	
	Nettoergebnis		16'100		15'050		18'812.15
01	**Legislative und Exekutive**	**16'100**		**15'050**		**18'812.15**	
	Nettoergebnis		16'100		15'050		18'812.15
011	**Legislative**	**16'100**		**15'050**		**18'812.15**	
	Nettoergebnis		16'100		15'050		18'812.15
0110	**Legislative**	**16'100**		**15'050**		**18'812.15**	
	Nettoergebnis		16'100		15'050		18'812.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		8'000		9'762.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'615.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'100		7'050		7'433.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**11'787'176**	**402'975**	**11'199'970**	**316'188**	**10'331'617.07**	**377'232.10**
	Nettoergebnis		11'384'201		10'883'782		9'954'384.97
21	**Obligatorische Schule**	**11'076'532**	**397'905**	**10'435'409**	**307'628**	**9'399'047.78**	**303'033.90**
	Nettoergebnis		10'678'627		10'127'781		9'096'013.88
211	**Eingangsstufe**	**894'321**	**9'600**	**699'998**		**686'385.81**	**1'022.50**
	Nettoergebnis		884'721		699'998		685'363.31
2110	**Kindergarten**	**894'321**	**9'600**	**699'998**		**686'385.81**	**1'022.50**
	Nettoergebnis		884'721		699'998		685'363.31
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	35'750		11'040		13'223.24	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	4'800		2'240		1'294.95	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR	27'597		17'480		21'718.84	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	52'800		18'350		37'137.55	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	2'500		2'500		6'616.72	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'661.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'148		4'145		5'184.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'650		7'783		9'494.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'241		1'425		1'547.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'251		777		968.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'016		4'665		4'625.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'290		5'520		5'353.18	
3104.00	Lehrmittel	20'977		18'826		17'299.98	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	250		250			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		2'500			
3113.01	Anschaffung Hardware (Dorf/Volken)					774.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'150		5'600		2'086.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		382.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600		1'100		220.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'825					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	11'544		10'362		5'866.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	538'390		512'391		512'943.78	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	42'792		43'444		16'140.22	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	90'000					
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	17'750		28'100		25'167.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'022.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'600				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	**Primarstufe**	**3'832'638**	**122'325**	**3'393'972**	**89'926**	**2'999'520.59**	**51'973.45**
	Nettoergebnis		3'710'313		3'304'046		2'947'547.14
2120	**Primarstufe**	**3'832'638**	**122'325**	**3'393'972**	**89'926**	**2'999'520.59**	**51'973.45**
	Nettoergebnis		3'710'313		3'304'046		2'947'547.14
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	79'132		19'320		18'865.49	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	6'396		11'580		7'782.52	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR/SoPä	176'126		94'990		68'607.21	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals HA			8'880		9'021.72	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'278.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'000		20'000			
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	100'800		109'300		83'447.53	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	129'600		113'750		123'220.15	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	15'000		10'000		18'278.69	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'239.75	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000		5'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'978		25'616		21'910.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'991		47'629		37'859.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'326		8'098		5'284.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'880		4'804		4'094.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'140		18'883		20'641.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'630		55'360		34'409.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'425		6'125		3'829.00	
3104.00	Lehrmittel	160'028		151'953		123'475.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		396.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			13'800			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Dorf/Volken)					3'631.35	
3111.03	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Berg/Buch)					3'557.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400		2'400		74.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'350		16'620		8'528.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	34'250		41'750		18'741.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'640		17'640		22'611.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. ICT-Konzeptumsetzung					4'539.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	21'938		20'775		15'845.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		4'200			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'000		9'000		2'362.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'660		19'870		12'178.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'000		17'000		16'792.19	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	165'299		200'160		51'948.39	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'106'779		2'036'809		2'063'329.24	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	277'920		170'060		120'607.81	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	192'000					
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	81'250		110'100		75'467.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'125		40'926		3'661.40
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000				11'212.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		68'200		49'000		37'100.05
213	**Sekundarstufe**	**1'847'152**	**104'199**	**1'858'025**	**55'396**	**1'811'560.10**	**55'719.35**
	Nettoergebnis		1'742'953		1'802'629		1'755'840.75
2130	**Sekundarstufe**	**1'847'152**	**104'199**	**1'858'025**	**55'396**	**1'811'560.10**	**55'719.35**
	Nettoergebnis		1'742'953		1'802'629		1'755'840.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	27'750		20'700		20'289.03	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ISR			8'280		8'883.07	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'400		10'000		10'404.09	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	67'200		13'650		16'198.62	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	14'400		13'650		15'061.55	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'000		7'000		13'400.17	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000		2'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'113		4'799		5'882.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'250		8'249		8'726.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'525		1'937		2'918.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'769		899		1'099.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'031		9'427		11'666.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'440		13'905		25'730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'875		1'875		186.50	
3104.00	Lehrmittel	112'102		103'396		103'549.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	750		750		604.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'695			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'800		800			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'849		13'849		8'965.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'750		12'150		11'540.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter LIFT	5'000		5'000		3'130.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'840		16'840		17'273.95	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien	7'313		6'925			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen (zB ECDL)					6'314.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'400		3'400		2'050.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'000		7'000		9'046.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'320		1'320		28.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'707		151'499		58'308.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'998.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'164'318		1'182'780		1'218'654.58	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	33'950		69'000		68'656.02	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		13'650			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR			7'100			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	33'000		83'000		82'500.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehungen	68'000		58'000		75'193.65	
4250.00	Verkäufe				500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'400		8'550		11'638.35
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteilugungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		25'599		23'646		5'987.00
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteilugungen Dritter (Reparaturen)						36.00
4611.00	Entschädigungen von Kanton				3'500		
4631.00	Beiträge vom Kanton						2'828.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		67'200		19'200		35'230.00
214	**Musikschulen**	**190'995**		**236'969**		**239'290.15**	
	Nettoergebnis		190'995		236'969		239'290.15
2140	**Musikschulen**	**190'995**		**236'969**		**239'290.15**	
	Nettoergebnis		190'995		236'969		239'290.15
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	190'995		236'969		239'290.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	**Schulliegenschaften**	**1'954'134**	**132'181**	**1'987'268**	**136'306**	**1'563'436.27**	**152'621.96**
	Nettoergebnis		1'821'953		1'850'962		1'410'814.31
2170	**Schulliegenschaften**	**1'954'134**	**132'181**	**1'987'268**	**136'306**	**1'563'436.27**	**152'621.96**
	Nettoergebnis		1'821'953		1'850'962		1'410'814.31
3010.01	Lohn Hauswart	555'680		590'656		581'061.33	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	11'000		11'000		10'603.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'268		38'506		37'102.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'460		73'832		60'223.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'832		10'439		1'567.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'356		7'220		6'961.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'814		4'049		4'955.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'750		11'600		15'045.09	
3091.00	Personalwerbung					665.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		22.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'100		43'700		45'153.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		75.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'600		49'300		12'922.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	203'300		182'500		184'648.87	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000				249.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'800		29'300		29'275.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		1'718.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	431'450		480'750		163'483.73	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'100		19'000		9'289.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		122'000		122'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'815		2'298		2'943.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	1'375					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	306'255		308'718		272'063.93	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'375					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'404.43	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				20'000		18'571.41
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13'345.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'881		99'881		100'281.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000		12'000		3'953.40
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		20'000				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300		4'425		16'470.70
218	**Tagesbetreuung**	**76'861**	**28'600**	**83'956**	**25'000**	**73'731.42**	**28'318.20**
	Nettoergebnis		48'261		58'956		45'413.22
2180	**Tagesbetreuung**	**76'861**	**28'600**	**83'956**	**25'000**	**73'731.42**	**28'318.20**
	Nettoergebnis		48'261		58'956		45'413.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'066		48'530		45'326.22	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'827.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'628		3'106		2'909.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'133		6'066		5'200.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	712		842		439.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	460		582		543.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	276		327		351.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'670		2'670			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		525		331.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		334.20	
3105.00	Lebensmittel	21'000		19'000		19'775.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		111.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	216		208		235.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'600				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						438.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge MT)				25'000		27'880.00
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**2'280'431**	**1'000**	**2'175'221**	**1'000**	**2'025'123.44**	**13'378.44**
	Nettoergebnis		2'279'431		2'174'221		2'011'745.00
2190	**Schulleitung**	**711'054**		**660'620**		**628'219.14**	
	Nettoergebnis		711'054		660'620		628'219.14
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	145'108		142'249		142'662.55	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	20'730		18'288		22'662.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	6'011		5'487		4'368.80	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schuleinheiten	28'000		4'216		3'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'639		10'830		10'258.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					149.21	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'344		3'124		627.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'036		2'030		1'916.59	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'870		3'785		3'622.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	16'000		6'000		4'404.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	8'000		13'000		421.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'700		23'700		19'443.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Schulleitungen)	6'000		6'000		3'651.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		7'280.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		560.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'462.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'350		44'350		34'090.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600		6'600		6'402.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'849		1'824		2'167.20	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	354'617		355'637		341'908.10	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	13'200				13'159.95	
2191	**Schulverwaltung**	**886'984**		**773'006**		**848'058.44**	**3'733.85**
	Nettoergebnis		886'984		773'006		844'324.59
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'160		271'825		280'774.71	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPä	32'100		28'450		30'100.85	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	65'200		5'100		4'998.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'965		19'544		21'083.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'808		38'172		39'602.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'497		5'298		121.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'194		3'664		3'975.72	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'520		2'054		2'560.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'550		15'700		1'990.00	
3091.01	Personalwerbung					1'246.10	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500		1'776.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'491.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'158.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	71'775		37'845		9'772.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'481		7'678		71'384.43	
3130.01	Post- und Bankspesen	200		200		211.34	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	54'962		54'954		19'511.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	722		572		24'358.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					713.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		3'500		3'554.15	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien ICT Zurichnet					49'004.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	750		750		250.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		548.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					4'128.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	266'100		267'200		272'754.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						3'651.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						82.00
2192	**Volksschule, Schülertransporte**	**312'595**		**372'357**		**228'954.25**	**4'121.45**
	Nettoergebnis		312'595		372'357		224'832.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'900		161'020		84'426.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'882		10'305		3'722.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'488		20'128		5'999.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'594		2'794		677.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'029		1'932		695.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	618		1'084		603.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400		4'400		2'743.08	
3091.00	Personalwerbung					201.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'025		875			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		6'000		6'798.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		951.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'000		124'355		92'464.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600		5'600		5'209.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		5'000		5'255.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'627		2'432		3'273.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'932		25'932		15'932.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'121.45
2193	**Volksschule, Schulsozialarbeit**	**180'038**		**179'946**		**176'999.75**	
	Nettoergebnis		180'038		179'946		176'999.75
3104.00	Lehrmittel	200		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'168		5'276		4'299.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'670		173'670		172'700.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	**Volksschule, Verkehrserziehung**	**9'100**		**9'100**		**8'557.00**	
	Nettoergebnis		9'100		9'100		8'557.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100		9'100		8'557.00	
2195	**Volksschule, Schulveranstaltungen**	**14'000**		**8'000**		**4'325.50**	
	Nettoergebnis		14'000		8'000		4'325.50
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		2'000		1'857.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		6'000		2'468.50	
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**166'660**	**1'000**	**172'192**	**1'000**	**130'009.36**	**5'523.14**
	Nettoergebnis		165'660		171'192		124'486.22
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'051		11'166		5'952.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	707		715		382.15	
3052.00	AG-Beitäge an Pensionskassen					319.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	192		194		189.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	124		134		71.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	74		75		46.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		4'600		4'515.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	149'912		155'308		118'533.94	
4250.00	Verkäufe						1'788.54
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'495.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'239.30
22	**Sonderschulen**	**710'644**	**5'070**	**758'661**	**1'560**	**925'302.35**	**64'983.20**
	Nettoergebnis		705'574		757'101		860'319.15
220	**Sonderschulen**	**710'644**	**5'070**	**758'661**	**1'560**	**925'302.35**	**64'983.20**
	Nettoergebnis		705'574		757'101		860'319.15
2200	**Sonderschulen**	**710'644**	**5'070**	**758'661**	**1'560**	**925'302.35**	**64'983.20**
	Nettoergebnis		705'574		757'101		860'319.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	48'408		48'550		38'370.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'062.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	330'000		165'000		28'500.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'193		22'896			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Humlikon	225'883		452'075		561'850.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Diverse					231'795.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	59'860		48'840		47'450.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'800		19'800		13'275.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'070		1'560		8'874.00
4290.00	Übrige Entgelte						2'109.20
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						54'000.00
29	**Übriges Bildungswesen**			**5'900**	**7'000**	**7'266.94**	**9'215.00**
	Nettoergebnis			1'100		1'948.06	
299	**Bildung, Übriges**			**5'900**	**7'000**	**7'266.94**	**9'215.00**
	Nettoergebnis			1'100		1'948.06	
2990	**Bildung, Übriges**			**5'900**	**7'000**	**7'266.94**	**9'215.00**
	Nettoergebnis			1'100		1'948.06	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			5'400		6'774.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					286.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					119.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					53.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					33.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
4231.00	Kursgelder				7'000		9'215.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**99'134**	**20'400**	**89'699**	**20'300**	**74'307.56**	**20'084.38**
	Nettoergebnis		78'734		69'399		54'223.18
32	**Kultur, übrige**	**99'134**	**20'400**	**89'699**	**20'300**	**74'307.56**	**20'084.38**
	Nettoergebnis		78'734		69'399		54'223.18
321	**Bibliotheken**	**99'134**	**20'400**	**89'699**	**20'300**	**74'307.56**	**20'084.38**
	Nettoergebnis		78'734		69'399		54'223.18
3210	**Bibliotheken**	**99'134**	**20'400**	**89'699**	**20'300**	**74'307.56**	**20'084.38**
	Nettoergebnis		78'734		69'399		54'223.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	415		407		203.20	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	7'800		10'300		7'700.85	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	34'600		29'037		28'760.48	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'454		2'543		2'354.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'207		690		-127.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	779		477		439.99	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	468		267		269.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Volken	200		200			
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Flaach			1'000			
3100.01	Büromaterial Volken	1'000		1'000			
3100.02	Büromaterial Flaach	6'500		4'000		2'023.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'900		4'750		4'506.85	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	6'500		6'400		6'137.05	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand Volken					629.90	
3109.02	Übriger Material- und Warenaufwand Flaach					451.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		100.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'111		1'078		1'479.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'850		3'850		3'658.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'750		7'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'300		12'900		13'220.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200		2'200		1'968.38
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'200		18'100		18'116.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**52'767**		**46'260**		**63'331.48**	
	Nettoergebnis		52'767		46'260		63'331.48
43	**Gesundheitsprävention**	**52'767**		**46'260**		**63'331.48**	
	Nettoergebnis		52'767		46'260		63'331.48
433	**Schulgesundheitsdienst**	**52'767**		**46'260**		**63'331.48**	
	Nettoergebnis		52'767		46'260		63'331.48
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**52'767**		**46'260**		**63'331.48**	
	Nettoergebnis		52'767		46'260		63'331.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600		10'962		10'874.89	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	422		702		503.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					123.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	115		190		277.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74		132		94.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44		74		81.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3106.00	Medizinisches Material	8'000		8'000		30'044.81	
3170.00	Reisekosten und Spesen					79.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	36'312		25'000		21'251.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**608'254**	**12'069'233**	**784'370**	**11'798'861**	**1'109'658.80**	**11'200'410.58**
	Nettoergebnis	11'460'979		11'014'491		10'090'751.78	
91	**Steuern**	**16'000**	**8'082'530**	**25'900**	**7'967'450**	**9'854.80**	**8'112'163.24**
	Nettoergebnis	8'066'530		7'941'550		8'102'308.44	
910	**Steuern**	**16'000**	**8'082'530**	**25'900**	**7'967'450**	**9'854.80**	**8'112'163.24**
	Nettoergebnis	8'066'530		7'941'550		8'102'308.44	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**16'000**	**8'082'530**	**25'900**	**7'967'450**	**9'854.80**	**8'112'163.24**
	Nettoergebnis	8'066'530		7'941'550		8'102'308.44	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'000		25'900		9'854.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'011'000		5'891'000		6'168'497.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		360'800		402'000		280'651.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'950		3'400		31'957.69
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		73'400		77'800		79'599.30
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-305'500		-324'600		-396'895.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'370		-10'400		-9'714.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'685'900		1'508'000		1'656'568.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		84'900		226'000		224'079.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						29'372.40
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'600				26'840.15
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-89'800				-168'309.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		119'900		94'900		90'596.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		104'900		75'000		80'421.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		21'650		4'200		14'531.05
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'500				11'682.30
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-19'700				-29'527.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'900		19'100		20'981.95
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		700		1'050		2'774.80
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200				664.85
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400				-2'608.95

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**581'684**	**3'967'353**	**747'500**	**3'117'834**	**593'475.00**	**3'068'087.00**
	Nettoergebnis	3'385'669		2'370'334		2'474'612.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**581'684**	**3'967'353**	**747'500**	**3'117'834**	**593'475.00**	**3'068'087.00**
	Nettoergebnis	3'385'669		2'370'334		2'474'612.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**581'684**	**3'967'353**	**747'500**	**3'117'834**	**593'475.00**	**3'068'087.00**
	Nettoergebnis	3'385'669		2'370'334		2'474'612.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	581'684		747'500		593'475.00	
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich (Buch)		1'146'085		838'255		962'089.00
4632.13	Anteil Ressourcenausgleich (Dorf)		703'770		607'661		538'964.00
4632.14	Anteil Ressourcenausgleich (Flaach)		1'628'645		1'342'523		1'140'665.00
4632.15	Anteil Ressourcenausgleich (Volken)		323'243		158'108		282'371.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		165'610		171'287		143'998.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**10'320**	**17'200**	**10'720**	**16'900**	**10'653.35**	**19'399.99**
	Nettoergebnis	6'880		6'180		8'746.64	
961	**Zinsen**	**10'320**	**17'200**	**10'720**	**16'900**	**9'408.25**	**19'399.99**
	Nettoergebnis	6'880		6'180		9'991.74	
9610	**Zinsen**	**10'320**	**17'200**	**10'720**	**16'900**	**9'408.25**	**19'399.99**
	Nettoergebnis	6'880		6'180		9'991.74	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					4'618.30	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	10'070		10'470		4'545.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	250		250		244.70	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		12'200		11'900		14'233.64
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		5'000		5'000		5'166.35
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**1'245.10**	
	Nettoergebnis						1'245.10
9690	**Finanzvermögen, Übriges**					**1'245.10**	
	Nettoergebnis						1'245.10
3499.00	Übriger Finanzaufwand					1'245.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**1'900**		**1'900**		**515.65**
	Nettoergebnis	1'900		1'900		515.65	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'900**		**1'900**		**515.65**
	Nettoergebnis	1'900		1'900		515.65	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1'900**		**1'900**		**515.65**
	Nettoergebnis	1'900		1'900		515.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900		1'900		515.65
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**250**	**250**	**250**	**694'777**	**495'675.65**	**244.70**
	Nettoergebnis			694'527			495'430.95
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**250**	**250**	**250**	**250**	**244.70**	**244.70**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**250**	**250**	**250**	**250**	**244.70**	**244.70**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	250		250		244.70	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		250		250		244.70
999	**Abschluss**				**694'527**	**495'430.95**	
	Nettoergebnis			694'527			495'430.95
9999	**Abschluss**				**694'527**	**495'430.95**	
	Nettoergebnis			694'527			495'430.95
9000.00	Ertragsüberschuss					495'430.95	
9001.00	Aufwandüberschuss				694'527		
	Total Aufwand	**12'563'431**		**12'135'349**		**11'597'727.06**	
	Total Ertrag		**12'492'608**		**12'135'349**		**11'597'727.06**
	Aufwandüberschuss		**70'823**				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2023	
2170.5000.19	55’000	Sek: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze
2170.5040.21	40’000	Flaach Turnhalle 300'000: Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage
2170.5040.30	40’000	Buch Turnhalle: Sanierung Turnhallendach
2170.5040.32	60’000	Flaach: Projektierung Schulraum
2170.5040.33	100’000	Flaach: Theaterraum - Umnutzung Nebenräume, Bühnentechnik
2170.5040.34	90’000	Flaach: Velo- und Materialschopf
2170.5040.35	20’000	Volken 240'000: Sanierung Wärmeerzeugung
2170.5040.36	30’000	Dorf 270'000: Sanierung Wärmeerzeugung
2170.5040.37	100’000	Flaach: Kiga Sanierung WC/Treppenhaus (feuerpol. Auflage)
2170.5040.38	200’000	Flaachtal: Provisorium Tagesstrukturen
2170.5060.01	75’000	Sek: Bestuhlung Lernende
2170.5060.02	48’000	Berg: Mobiliar Klassenzimmer Berg
2199.5060.07	150’000	Erneuerung ICT gemäss Lebenszyklus
3210.5060.01	50’000	Flaach Bibliothek 70'000: Provisorium - Umzug & Einrichtung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	1'008'000	0	840'000	0	63'752.35	4'358.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	50'000	0	60'000	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**1'058'000**	**0**	**900'000**	**0**	**63'752.35**	**4'358.80**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**1'058'000**		**900'000**		**59'393.55**
	Total	**1'058'000**	**1'058'000**	**900'000**	**900'000**	**63'752.35**	**63'752.35**

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**1'008'000**		**840'000**		**63'752.35**	**4'358.80**
	Nettoergebnis		1'008'000		840'000		59'393.55
21	**Obligatorische Schule**	**1'008'000**		**840'000**		**63'752.35**	**4'358.80**
	Nettoergebnis		1'008'000		840'000		59'393.55
217	**Schulliegenschaften**	**858'000**		**660'000**			
	Nettoergebnis		858'000		660'000		
2170	**Schulliegenschaften**	**858'000**		**660'000**			
	Nettoergebnis		858'000		660'000		
5000.19	Sek Projekt: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze	55'000					
5040.21	Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage (300'000)	40'000		300'000			
5040.23	Dorf: Projektierung Wärmeerzeugung			40'000			
5040.24	Dorf MZH: Beschallung & Beleuchtung			35'000			
5040.25	Dorf Kiga: Spielplatz & Beleuchtung			35'000			
5040.26	Sek: Sanierung Schulküche			100'000			
5040.28	Berg: TH Sanierung Projektierung			40'000			
5040.29	Buch: TH Sanierung/Umnutzung Projektierung			35'000			
5040.30	Buch: TH Sanierung Dach	40'000		40'000			
5040.31	Flaachtal: Tagesstrukturen Projektierung			35'000			
5040.32	Flaach: Projektierung Schulraum	60'000					
5040.33	Flaach: Theaterraum - Umnutzung Nebenräume, Bühnentechnik	100'000					
5040.34	Flaach: Velo- und Materialschopf	90'000					
5040.35	Volken: Sanierung Wärmeerzeugung (240'000)	20'000					
5040.36	Dorf: Sanierung Wärmeerzeugung (270'000)	30'000					
5040.37	Flaach: Kiga Sanierung WC/Treppenhaus (feuerpol. Auflage)	100'000					
5040.38	Flaachtal: Provisorium Tagesstrukturen	200'000					
5060.01	Bestuhlung Lernende Sek	75'000					
5060.02	Berg: Mobiliar Klassenzimmer Berg	48'000					
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**150'000**		**180'000**		**63'752.35**	**4'358.80**
	Nettoergebnis		150'000		180'000		59'393.55
2192	**Volksschule, Schülertransporte**			**80'000**			
	Nettoergebnis				80'000		
5060.03	Schulbus Flaachtal			80'000			
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**150'000**		**100'000**		**63'752.35**	**4'358.80**
	Nettoergebnis		150'000		100'000		59'393.55
5060.06	Flaachtal ICT 2021			100'000		63'752.35	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.07	Flaachtal ICT 2022	150'000					
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						4'358.80
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**50'000**		**60'000**			
	Nettoergebnis		50'000		60'000		
32	**Kultur, übrige**	**50'000**		**60'000**			
	Nettoergebnis		50'000		60'000		
321	**Bibliotheken**	**50'000**		**60'000**			
	Nettoergebnis		50'000		60'000		
3210	**Bibliotheken**	**50'000**		**60'000**			
	Nettoergebnis		50'000		60'000		
5060.01	Flaach Biblio: Provisorium - Umzug, Einrichtung (70'000)	50'000		60'000			
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**1'058'000**		**900'000**	**4'358.80**	**63'752.35**
	Nettoergebnis	1'058'000		900'000		59'393.55	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'058'000**		**900'000**	**4'358.80**	**63'752.35**
	Nettoergebnis	1'058'000		900'000		59'393.55	
999	**Abschluss**		**1'058'000**		**900'000**	**4'358.80**	**63'752.35**
	Nettoergebnis	1'058'000		900'000		59'393.55	
9999	**Abschluss**		**1'058'000**		**900'000**	**4'358.80**	**63'752.35**
	Nettoergebnis	1'058'000		900'000		59'393.55	
5900.00	Passivierte Einnahmen					4'358.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'058'000		900'000		63'752.35

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	**BILDUNG**	**490'253**	**489'958**	**407'934.30**
21	**Obligatorische Schule**	**490'253**	**489'958**	**407'934.30**
217	**Schulliegenschaften**	**324'409**	**308'718**	**273'468.36**
2170	**Schulliegenschaften**	**324'409**	**308'718**	**273'468.36**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	1'375		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	306'255	308'718	272'063.93
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'375		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'404.43
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**165'844**	**181'240**	**134'465.94**
2192	**Volksschule, Schülertransporte**	**15'932**	**25'932**	**15'932.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'932	25'932	15'932.00
2199	**Volksschule, Sonstiges**	**149'912**	**155'308**	**118'533.94**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	149'912	155'308	118'533.94
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**8'750**	**7'500**	
32	**Kultur, übrige**	**8'750**	**7'500**	
321	**Bibliotheken**	**8'750**	**7'500**	
3210	**Bibliotheken**	**8'750**	**7'500**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'750	7'500	
	Total	**499'003**	**497'458**	**407'934.30**
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	499'003	497'458	406'529.87
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			1'404.43
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	**499'003**	**497'458**	**407'934.30**