

Schulgemeinde Flaachtal
8416 Flaach

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	12.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	17.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27.11.2024
Veröffentlichung	16.12.2024

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 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 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 - 41
14 Finanzkennzahlen	42

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

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung hat sich die Prognose der kantonalen Steuerkraft, welche für den Finanzausgleich massgebend ist, etwas abgeschwächt. Dennoch kann mit zunehmender Einwohnerzahl von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Mit dem Budget 2025 gelingt es, den Nettoaufwand gegenüber 2024 leicht zu senken. Mit total 13,4 Mio. Franken ist ein deutlich höheres Investitionsvolumen geplant als im Vorjahr (v.a. Um-/Neubau Schulraum, Tagesstrukturen, diverse Sanierungen von Liegenschaften). Die Erfolgsrechnung dürfte gegen Ende der Planperiode Ertragsüberschüsse von ca. 0,4 Mio. Franken ausweisen. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 2,8 Mio. Franken resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 10,6 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird deutlich reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 1,6 Mio. Franken, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Die verzinslichen Schulden dürften um 8,0 Mio. Franken zunehmen. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 65 %. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

In der aktuellen Legislatur hat die Schulpflege ein wichtiges Projekt initialisiert, den Aufbau einer Bildungslandschaft im Flaachtal. Alle Politischen Gemeinden wurden zur Mitwirkung angefragt. Ein Bevölkerungsnetzwerk soll im Flaachtal aufgebaut werden, und die Bedürfnisse aus der Bevölkerung aber auch bereits bestehende Angebote gesammelt und sichtbar gemacht werden. Die Informationssicherheit und der Datenschutz wird auch in den Schulen immer ein wichtigerer Abschnitt. Weshalb sich die Schule an einem Pilotprojekt beteiligt, das über zwei Jahre andauert und von der ZHAW begleitet wird. Weiterhin muss sich die Schulpflege mit der Gesamtschulraumplanung auseinander setzen und die Liegenschaftsstrategie definieren. Die Chancengleichheit muss auch durch gleichwertige Infrastruktur gewährleistet werden. Um die Klassengrössen zu reduzieren, hat das VSA vorerst für drei Schuljahre zusätzliche Klassen bewilligt. Damit verbunden ist jedoch die Prüfung einer ressourcenschonenden Klassenbildung. 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 2024 gegenüber dem Vorjahr 2023 sind in nachfolgenden Bereichen zu finden:
zwei zusätzliche Klassen und die damit verbundenen höheren Personalkosten, den Teuerungsausgleich und die Projekte auf Schulpflege-Ebene.

Die Erfolgsrechnung wird 2025 voraussichtlich mit einem geringen Defizit von rund 60'000 Franken abschliessen.
Im Haushaltvollzug ist darauf zu achten, den aufgezeigten Ausgabenrahmen nicht zu überschreiten.
Eine genügende Selbstfinanzierung und allfällige Ertragsüberschüsse in den kommenden Jahren sind nötig, um das hohe Investitionsvolumen angemessen finanzieren zu können.

Falls sich die Konjunkturaussichten weiter abkühlen würden, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'763'892
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'096'277
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'667'615
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	13'249'230.77
Steuerfuss		65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 8'667'615
	Steuerertrag bei 65%	Fr. 8'612'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -55'615

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 18. September 2024
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsidentin


Sandra Dias

Schulschreiberin


Andrea Bruderer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Flaachthal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.9.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'763'892
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'098'277
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'667'615
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Flaachthal 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 2025 der Schulgemeinde Flaachthal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	13'249'230.77
Steuerfuss			65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'667'615
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	8'612'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-55'615

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 14.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Flaach

Präsident

Philipp Langenegger

Aktuarin

Claudia Erb

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Flaachthal am 27.11.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'763'892
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	5'096'277
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'667'615
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	730'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	13'249'230.77
Steuerfuss		65%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 8'667'615
	Steuerertrag bei 65%	Fr. 8'612'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -55'615

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Flaachthal für das Jahr 2025 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8416 Flaach, 29. November 2024
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsidentin



Sandra Dias

Schulschreiberin



Andrea Bruderer

Budget

	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	13'763'892	13'589'006
Ertrag ohne ordentliche Steuern	5'096'277	4'769'936
Zu deckender Aufwandüberschuss	8'667'615	8'819'070
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'249'230.77	12'656'461.54
Steuerfuss	65.00%	65.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	6'763'000.00	6'350'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	1'664'000.00	1'732'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	163'200.00	122'800.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	21'800.00	21'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'612'000.00	8'226'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	8'612'000	8'226'700
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-55'615	-592'370
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	0	0	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	475'276	475'276	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	250	250	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung		475'526	475'526	0
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	730'000	730'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-254'474	-254'474	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		65	65	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.

> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

Richtwerte*
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
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	-55'615.00
---------------------------------------	---------------------------------	-------------------

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 31.12.2023	15'477'462.44
./. Fremdkapital per 31.12.2023	3'291'846.48
= Nettovermögen per 31.12.2023	12'185'615.96

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	12'185'615.96
---	----------------------

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	475'276.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	258'360.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	733'636.00
---	-------------------

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%	86%	83%	83%	83%	77%	66%	58%	80%

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%	-0.1%	-0.2%	0.2%	1.3%	2.5%	0.0%

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	2027	2028	Ø
7.0%	7.0%	1.0%	2.0%	3.0%	5.4%	5.1%	20.2%	22.7%	24%	9.8%

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'867'181	3'011'616	2'723'975.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'416'062	2'344'468	2'308'053.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	475'276	500'812	365'606.21
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250	250	247.20
36	Transferaufwand	7'993'173	7'717'810	7'916'590.73
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	13'751'942	13'574'956	13'314'473.34
40	Fiskalertrag	9'520'160	8'602'430	9'469'529.26
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	190'459	142'414	162'441.20
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	3'858'782	4'134'101	3'305'110.25
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	13'569'401	12'878'945	12'937'080.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-182'541	-696'011	-377'392.63
34	Finanzaufwand	11'700	13'800	5'507.75
44	Finanzertrag	138'626	117'441	172'431.17
	Ergebnis aus Finanzierung	126'926	103'641	166'923.42
	Operatives Ergebnis	-55'615	-592'370	-210'469.21
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-55'615	-592'370	-210'469.21
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	250	250	247.20
49	Interne Verrechnungen	250	250	247.20
	Total Aufwand	13'763'892	13'589'006	13'320'228.29
	Total Ertrag	13'708'277	12'996'636	13'109'759.08

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	730'000	990'000	434'532.41
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		730'000	990'000	434'532.41
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	41'200.07
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	41'200.07
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		730'000	990'000	434'532.41
Total Investitionseinnahmen		0	0	41'200.07
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-730'000	-990'000	-393'332.34

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,

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Abweichungsbegründung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110 Kindergarten				
.3010.01	66'050	51'200	14'850	Erhöhung der Lektionen für Schulassistenten da höherer Bedarf
.3010.03	-	42'996	-42'996	im SJ 24-25 kein ISR-Setting auf dieser Stufe (keine Lektionen für Schulassistenten nötig)
.3020.01	7'090	48'000	-40'910	weniger Bedarf an Lektionen für DaZ (Deutsch als Zweitsprache)
.3611.00	541'251	645'157	-103'906	tieferer Lohnkosten da weniger Lernende und eine Klasse geschlossen
.3611.01	-	19'000	-19'000	im SJ 24-25 kein ISR-Setting auf dieser Stufe (keine Lektionen für Heilpädagogen nötig)
.3612.00	72'000	96'000	-24'000	weniger Therapien nötig
.4632.00	-24'000	-	-24'000	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); wieder Lernende mit Asylstatus
2120 Primarstufe				
.3010.01	65'638	22'400	43'238	Erhöhung der Lektionen für Schulassistenten da höherer Bedarf
.3010.03	193'326	209'189	-15'863	weniger Schulassistenten-Lektionen trotz zusätzlichen Lernenden mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3020.01	89'400	125'160	-35'760	weniger Bedarf an Lektionen für DaZ (Deutsch als Zweitsprache)
.3171.00	175'354	141'132	34'222	Budget für Exkursionen einmalig um 1/3 gekürzt; 3 Klassenlager auf der Mittelstufe im 2025
.3611.00	2'523'355	2'491'321	32'034	leicht höhere Lohnkosten wegen Teuerungsausgleich/Einmalzulagen
.3611.01	272'033	313'500	-41'467	weniger ISR-Settings bzw. Verschiebung zur Sek
.3612.00	144'000	192'000	-48'000	weniger Therapien nötig
.3612.03	90'000	104'500	-14'500	weniger Therapien in ISR-Settings nötig

.4631.00	-40'000	-20'000	-20'000	wegen zusätzlichen ISR-Settings höhere Staatsbeiträge erwartet
2130 Sekundarstufe				
.3010.03	22'400	-	22'400	Schulassistent-Lektionen für Lernende mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3020.01	67'200	57'200	10'000	zusätzlicher Bedarf an Lektionen für DaZ (Deutsch als Zweitsprache)
.3090.00	16'130	42'852	-26'722	keine zusätzlichen individuellen Weiterbildungen budgetiert
.3104.00	126'037	114'131	11'906	seit dem SJ 24-25 mehr Lernende in der Sek, deshalb höhere Ausgaben für Lehrmittel
.3171.00	144'475	82'539	61'936	Budget für Exkursionen einmalig um 1/3 gekürzt; im 2025 Projektwoche in Tenero (findet alle 3 Jahre statt)
.3611.00	1'247'961	1'276'338	-28'377	leicht tiefere Lohnkosten wegen Altersstruktur
.3611.01	56'158	25'000	31'158	neue ISR-Settings bzw. Verschiebung von Primar
.3612.00	66'000	18'000	48'000	mehr Therapien nötig
.3612.03	24'000	2'500	21'500	mehr Therapien in ISR-Settings nötig
.3631.00	115'500	82'500	33'000	mehr Lernende am Langzeitgymnasium
.4260.01	-35'455	-25'027	-10'428	zusätzliche Elternbeiträge wegen Projektwoche
2140 Musikschulen				
.3632.00	139'728	158'873	-19'145	die freiwillige und für Eltern kostenlose musikalische Grundschule wird nicht mehr angeboten
2170 Schulliegenschaften				
.3010.01	549'880	580'690	-30'810	leicht tiefere Lohnkosten wegen Altersstruktur
.3111.00	44'190	55'600	-11'410	weniger Anschaffungen vorgesehen
.3130.00	63'300	-	63'300	Schadstoffanalysen bei allen Liegenschaften im Flaachtal geplant
.3131.00	-	10'000	-10'000	keine Projektierungskosten budgetiert
.3144.00	266'550	337'800	-71'250	Unterhaltsarbeiten zeitlich verschoben
.3160.00	138'523	122'000	16'523	Mietzins für PMT im Schulhaus Gräslikon; Mieteinnahmen auf Konto 2170.4470.00
.3300.30/.40	302'033	329'710	-27'677	tiefere Abschreibungen auf geplanten Investitionen
.4470.00	-79'526	-67'541	-11'985	Mieteinnahmen Liegenschaft Gräslikon
2180 Tagesbetreuung				
.3010.00	97'590	77'500	20'090	zusätzliches Personal für die Nachmittagsbetreuung
.4240.00	-95'978	-64'232	-31'746	zusätzliche Elternbeiträge für den Mittagstisch und die Nachmittagsbetreuung
2190 Schulleitung/Schulpflege				
.3000.10	35'000	62'000	-27'000	budgetierte Personalkosten für Projekte Informationssicherheit, Bildungslandschaft, Reorg Schulpflege
.3099.00	39'750	29'750	10'000	Jubiläumsanlass 10 Jahre Schule Flaachtal
.3130.00	52'500	34'500	18'000	Honorar Projektbegleitung Reorganisation Schulpflege
.3611.01	397'083	378'291	18'792	Erhöhung VZE Schulleitung; Teuerungsausgleich
2191 Schulverwaltung				
.3010.00	354'500	324'610	29'890	Ressourcen für Projekte Digitalisierung Finanzen, Reorg Schulpflege; DAG
.3130.00	7'200	42'200	-35'000	Redesign Website abgeschlossen; Kreditoren werden wieder Inhouse verbucht
.3130.02	42'144	-	42'144	Swisscom IT-Kosten bisher auf Konto .3132.00 verbucht
.3132.00	-	54'962	-54'962	Swisscom IT-Kosten neu auf Konto .3130.02 budgetiert
.3612.00	333'900	268'200	65'700	höhere Steuerbezugskosten aufgrund der Steuererträge
2192 Schülertransporte				
.3130.00	418'897	287'250	131'647	zusätzliche Transporte nötig; Transporte für externe Sonderschulung bisher auf Konto 2200.3170.00
2200 Sonderschulen				

.3170.00	-	57'175	-57'175	Transporte für externe Sonderschulungen neu auf Konto 2192.3130.00 budgetiert
.3631.00	375'250	336'000	39'250	Verschiebung einer externen Sonderschulung von Konto 2200.3635.00
.3635.00	-	57'780	-57'780	keine Sonderschulung mehr an Privatschule
3210 Bibliotheken				
.3010.02	11'401	35'350	-23'949	Reduktion Öffnungszeiten Bibliothek Flaach

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'235	0	22'100	0	18'065.78	0.00
2	BILDUNG	12'556'341	452'785	12'714'805	336'755	12'131'292.12	436'013.82
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	61'731	20'700	89'556	20'700	73'344.43	20'867.57
4	GESUNDHEIT	54'140	0	55'288	0	49'599.71	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'077'445	13'234'792	707'257	12'639'181	1'047'926.25	12'652'877.69
Total Aufwand / Ertrag		13'763'892	13'708'277	13'589'006	12'996'636	13'320'228.29	13'109'759.08
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			55'615		592'370		210'469.21
Total		13'763'892	13'763'892	13'589'006	13'589'006	13'320'228.29	13'320'228.29

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	14'235		22'100		18'065.78	
	Nettoergebnis		14'235		22'100		18'065.78
01	Legislative und Exekutive	14'235		22'100		18'065.78	
	Nettoergebnis		14'235		22'100		18'065.78
011	Legislative	14'235		22'100		18'065.78	
	Nettoergebnis		14'235		22'100		18'065.78
0110	Legislative	14'235		22'100		18'065.78	
	Nettoergebnis		14'235		22'100		18'065.78
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'877		4'800		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	312				308.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	81				86.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				51.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45				42.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400		9'000		8'096.53	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				271.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'970		7'300		4'407.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
2	BILDUNG	12'556'341	452'785	12'714'805	336'755	12'131'292.12	436'013.82
	Nettoergebnis		12'103'556		12'378'050		11'695'278.30
21	Obligatorische Schule	11'871'933	449'275	11'953'827	330'125	11'387'190.78	430'803.82
	Nettoergebnis		11'422'658		11'623'702		10'956'386.96
211	Eingangsstufe	759'664	24'000	1'009'349		972'625.12	
	Nettoergebnis		735'664		1'009'349		972'625.12
2110	Kindergarten	759'664	24'000	1'009'349		972'625.12	
	Nettoergebnis		735'664		1'009'349		972'625.12
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	66'050		51'200		29'477.93	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	1'600		4'800		4'288.40	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR			42'996		28'960.86	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	7'090		48'000		40'396.15	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	6'000		6'000		9'187.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'850		10'048		7'431.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'581		18'375		11'925.71	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'035		3'081		2'335.21	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'257		1'759		1'244.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'122		6'075		6'078.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'450		7'190		5'060.40	
3104.00	Lehrmittel	16'596		19'291		21'121.86	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		250		409.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		500		51.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000		7'000		5'159.59	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000		929.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'550		3'825		3'038.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400		3'400			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	6'132		7'102		11'816.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	541'251		645'157		620'371.49	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR			19'000		6'837.82	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		96'000		127'500.00	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR			7'000		29'000.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000				

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
212	Primarstufe	4'133'232	133'616	4'240'582	94'625	4'054'078.34	122'517.20
	Nettoergebnis		3'999'616		4'145'957		3'931'561.14
2120	Primarstufe	4'133'232	133'616	4'240'582	94'625	4'054'078.34	122'517.20
	Nettoergebnis		3'999'616		4'145'957		3'931'561.14
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	65'638		22'400		28'306.48	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	4'898		10'664		469.75	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR/SoPä	193'326		209'189		184'277.87	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-204.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19'200		19'200		14'262.20	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	89'400		125'160		103'848.69	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	129'600		129'600		130'052.49	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	15'000		15'000		15'514.84	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'241		35'779		32'877.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'158		66'882		57'246.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'394		11'229		10'423.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'804		6'262		5'530.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'181		25'221		25'575.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'950		49'150		38'324.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'625		6'425		6'524.35	
3104.00	Lehrmittel	153'805		157'558		163'010.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		726.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400		2'400		2'116.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'400		13'350		9'510.44	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	16'700		24'200		28'331.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		4'000		14'971.50	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien					2'062.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'400		4'200		1'148.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		14'000		2'427.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'670		18'060		14'215.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'700		21'200		17'116.49	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	175'354		141'132		156'071.42	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'523'355		2'491'321		2'348'063.77	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	252'033		313'500		264'475.98	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	144'000		192'000		272'000.00	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	90'000		104'500		103'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'616		35'625		40'256.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000		20'000		38'107.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		49'000		39'000		44'154.20
213	Sekundarstufe	2'142'935	86'855	1'991'575	74'427	1'816'082.55	108'094.05
	Nettoergebnis		2'056'080		1'917'148		1'707'988.50
2130	Sekundarstufe	2'142'935	86'855	1'991'575	74'427	1'816'082.55	108'094.05
	Nettoergebnis		2'056'080		1'917'148		1'707'988.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	32'000		40'398		24'957.35	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ISR	22'400					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-141.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	57'120		60'400		57'425.28	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	67'200		57'200		57'861.84	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	14'400		14'400		16'178.20	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen ISR			9'990			
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'000		10'000		6'269.53	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'404.70	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'128		12'159		11'456.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'140		22'249		16'766.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'403		3'948		3'788.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'102		2'127		1'927.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'877		10'420		11'594.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'130		42'852		29'027.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'875		1'875		4'128.75	
3104.00	Lehrmittel	126'037		114'131		94'243.37	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		647.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	800		2'800		1'953.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'669		14'849		8'447.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000		5'000		5'502.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter LIFT	5'000		5'000		5'549.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000		9'856.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		1'358.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'100		3'400			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'260		1'800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'300		13'800		8'429.84	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	144'475		82'539		79'492.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'247'961		1'276'338		1'211'388.81	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	56'158		25'000		18'878.34	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'000		18'000		100'300.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände BVJ	50'400		50'400			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	24'000		2'500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	105'500		82'500		32'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400		8'400		17'791.15
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		35'455		25'027		26'747.90
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Reparaturen)						15.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'000		41'000		63'540.00
214	Musikschulen	139'728		160'273		188'568.90	
	Nettoergebnis		139'728		160'273		188'568.90
2140	Musikschulen	139'728		160'273		188'568.90	
	Nettoergebnis		139'728		160'273		188'568.90
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'400			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	139'728		158'873		188'568.90	
217	Schulliegenschaften	1'906'809	107'826	1'979'031	95'841	1'918'926.71	135'860.09
	Nettoergebnis		1'798'983		1'883'190		1'783'066.62
2170	Schulliegenschaften	1'906'809	107'826	1'979'031	95'841	1'918'926.71	135'860.09
	Nettoergebnis		1'798'983		1'883'190		1'783'066.62
3010.01	Lohn Hauswart	549'880		580'690		580'266.54	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	16'800		13'500		13'743.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'576.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'268		37'911		38'020.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'735		72'358		54'918.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'401		10'277		10'757.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'808		6'634		6'393.66	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'185		3'987		4'238.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'790		13'670		4'988.40	
3091.00	Personalwerbung					1'050.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		111.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'200		61'100		52'282.25	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		130.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'190		55'600		51'763.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	31'050		30'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	203'300		203'300		192'490.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'300					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		6'683.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'500		33'500		33'626.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		2'000		1'387.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	266'550		337'800		467'769.68	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'600		32'800		14'114.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	138'523		122'000		122'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'015		5'015		3'894.33	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	38'087				38'087.24	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	263'946		329'710		206'504.31	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'877		15'375		14'877.22	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404		1'404			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'404.43	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'645.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'526		67'541		98'865.50
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		8'000		8'000		8'060.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		20'000		20'000		19'989.49
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300		300		300.00
218	Tagesbetreuung	155'972	95'978	127'849	64'232	107'218.19	55'887.50
	Nettoergebnis		59'994		63'617		51'330.69
2180	Tagesbetreuung	155'972	95'978	127'849	64'232	107'218.19	55'887.50
	Nettoergebnis		59'994		63'617		51'330.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'590		77'500		63'738.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'246		4'960		3'957.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'199		9'688		5'653.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'619		1'345		1'115.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		868		665.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	893		522		504.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		3'000			
3091.00	Personalwerbung					1'338.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	525		750		366.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1'000		95.90	
3105.00	Lebensmittel	31'000		25'000		29'374.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		3'000		291.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		216		116.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'978		64'232		55'887.50
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'633'593	1'000	2'445'168	1'000	2'329'690.97	8'444.98
	Nettoergebnis		2'632'593		2'444'168		2'321'245.99
2190	Schulleitung	799'806		792'928		704'057.54	
	Nettoergebnis		799'806		792'928		704'057.54
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	152'740		151'821		148'552.70	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	27'275		27'113		26'289.60	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	5'236		5'205		4'880.60	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schuleinheiten	35'000		62'000		15'072.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'096		15'753		12'506.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					724.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'654		4'470		373.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'258		2'756		2'103.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'015		4'470		3'025.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	6'000		6'000		14'904.13	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	8'000		8'000		8'363.25	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'750		29'750		31'211.65	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Schulleitungen)	6'000		6'000		6'174.39	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			9'500		9'477.91	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		715.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					7'265.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'500		34'500		4'996.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'350		24'350		26'060.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		6'600		7'430.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'849		1'849		1'849.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					70.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	397'083		378'291		358'817.14	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	13'500		13'000		13'192.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
2191	Schulverwaltung	1'037'650		991'856		970'287.07	
	Nettoergebnis		1'037'650		991'856		970'287.07
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'500		324'610		336'537.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPä	31'600		33'680		31'775.33	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	78'580		80'050		24'673.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'740		29'334		24'496.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'085		57'292		37'924.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'709		7'952		6'901.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'763		5'134		4'120.19	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'252		3'085		3'086.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		8'321.15	
3091.01	Personalwerbung			500		700.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		3'500		1'454.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		4'000		1'534.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'027.43	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	61'905		60'435		67'980.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'200		42'200		57'962.64	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Post- und Bankspesen			200		263.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter ICT	42'144					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			54'962		55'222.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	872		722		1'466.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'700		6'000		3'220.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		249.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200		1'500		1'007.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					3'681.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	333'900		268'200		295'680.55	
2192	Volksschule, Schülertransporte	418'897		287'250		334'138.85	200.00
	Nettoergebnis		418'897		287'250		333'938.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					58'080.45	
3049.00	Übrige Zulagen					2'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3'070.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'496.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'090.53	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					545.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					439.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'580.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3091.00	Personalwerbung					50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					508.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					5'134.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	418'897		287'250		251'051.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'739.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'573.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					1'679.57	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						200.00
2193	Volksschule, Schulsozialarbeit	181'419		182'038		179'372.20	1'000.00
	Nettoergebnis		181'419		182'038		178'372.20
3104.00	Lehrmittel			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'668		8'168		5'702.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'751		173'670		173'669.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'000.00
2194	Volksschule, Verkehrserziehung	9'100		9'100		10'052.00	
	Nettoergebnis		9'100		9'100		10'052.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100		9'100		10'052.00	
2195	Volksschule, Schulveranstaltungen	14'000		14'000		7'267.00	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		7'267.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		3'551.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		3'715.30	
2199	Volksschule, Sonstiges	172'721	1'000	167'996	1'000	124'516.31	7'244.98
	Nettoergebnis		171'721		166'996		117'271.33
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'871		11'438		11'781.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	760		732		756.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					390.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	197		198		213.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122		128		127.21	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109		77		90.44	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		4'600		5'019.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	153'962		150'823		106'137.44	
4250.00	Verkäufe						1'974.78

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'330.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'940.00
22	Sonderschulen	684'408	3'510	760'978	6'630	744'101.34	5'210.00
	Nettoergebnis		680'898		754'348		738'891.34
220	Sonderschulen	684'408	3'510	760'978	6'630	744'101.34	5'210.00
	Nettoergebnis		680'898		754'348		738'891.34
2200	Sonderschulen	684'408	3'510	760'978	6'630	744'101.34	5'210.00
	Nettoergebnis		680'898		754'348		738'891.34
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			57'175		64'446.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					7'500.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	375'250		336'000		359'515.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	26'970		26'047		21'138.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Humlikon	260'888		262'676		227'266.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			57'780		59'860.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'800		19'800		4'375.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'510		6'630		5'210.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	61'731	20'700	89'556	20'700	73'344.43	20'867.57
	Nettoergebnis		41'031		68'856		52'476.86
32	Kultur, übrige	61'731	20'700	89'556	20'700	73'344.43	20'867.57
	Nettoergebnis		41'031		68'856		52'476.86
321	Bibliotheken	61'731	20'700	89'556	20'700	73'344.43	20'867.57
	Nettoergebnis		41'031		68'856		52'476.86
3210	Bibliotheken	61'731	20'700	89'556	20'700	73'344.43	20'867.57
	Nettoergebnis		41'031		68'856		52'476.86
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	431		415			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	10'686		8'800		10'353.60	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	11'401		35'350		27'762.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'441		2'791		2'711.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					42.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	374		756		272.68	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	231		489		455.97	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	206		294		328.66	
3100.01	Büromaterial Volken	1'000		1'000		1'041.25	
3100.02	Büromaterial Flaach	3'000		6'000		363.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'900		4'900		4'670.45	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	6'000		6'000		5'996.86	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		257.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	711		1'111		1'124.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'050		3'850		2'920.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		262.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000		3'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'300		13'300		13'380.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'500		2'383.57
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'200		18'200		18'484.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
4	GESUNDHEIT	54'140		55'288		49'599.71	
	Nettoergebnis		54'140		55'288		49'599.71
43	Gesundheitsprävention	54'140		55'288		49'599.71	
	Nettoergebnis		54'140		55'288		49'599.71
433	Schulgesundheitsdienst	54'140		55'288		49'599.71	
	Nettoergebnis		54'140		55'288		49'599.71
4330	Schulgesundheitsdienst	54'140		55'288		49'599.71	
	Nettoergebnis		54'140		55'288		49'599.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'700		6'650		10'410.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	557		426		528.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	144		115		50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	89		74		89.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80		45		85.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		262.00	
3106.00	Medizinisches Material	3'000		4'000		2'459.79	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'370		42'778		35'464.12	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'077'445	13'290'407	707'257	13'231'551	1'047'926.25	12'863'346.90
	Nettoergebnis	12'212'962		12'524'294		11'815'420.65	
91	Steuern	8'000	9'520'160	15'100	8'602'430	-2'872.05	9'469'529.26
	Nettoergebnis	9'512'160		8'587'330		9'472'401.31	
910	Steuern	8'000	9'520'160	15'100	8'602'430	-2'872.05	9'469'529.26
	Nettoergebnis	9'512'160		8'587'330		9'472'401.31	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'000	9'520'160	15'100	8'602'430	-2'872.05	9'469'529.26
	Nettoergebnis	9'512'160		8'587'330		9'472'401.31	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		15'100		-2'872.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'763'000		6'350'000		6'471'316.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		706'000		365'000		768'215.45
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'420		2'950		2'878.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		43'200		47'400		18'986.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-125'100		-261'900		-129'925.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'140		-3'370		-22'608.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'664'000		1'732'000		1'720'984.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		103'000		145'000		256'882.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		640				1'622.26
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		19'800		25'100		20'682.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-48'300		-88'900		-53'510.85
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		152'900		150'200		155'051.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		163'200		122'800		155'732.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		49'150		13'550		72'395.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		5'040		8'140		4'981.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-1'550		-26'100		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'800		21'900		22'662.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'100		300		3'711.80
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'550		460		2'047.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'550		-2'100		-2'577.30

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'057'245	3'681'382	677'857	4'012'701	1'044'474.00	3'136'423.00
	Nettoergebnis	2'624'137		3'334'844		2'091'949.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'057'245	3'681'382	677'857	4'012'701	1'044'474.00	3'136'423.00
	Nettoergebnis	2'624'137		3'334'844		2'091'949.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'057'245	3'681'382	677'857	4'012'701	1'044'474.00	3'136'423.00
	Nettoergebnis	2'624'137		3'334'844		2'091'949.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	1'057'245		677'857		1'044'474.00	
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich (Buch)		1'101'934		1'251'557		872'867.00
4632.13	Anteil Ressourcenausgleich (Dorf)		742'500		677'431		538'297.00
4632.14	Anteil Ressourcenausgleich (Flaach)		1'423'318		1'583'084		1'304'739.00
4632.15	Anteil Ressourcenausgleich (Volken)		342'568		350'180		254'910.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		71'062		150'449		165'610.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	11'950	31'100	14'050	21'900	6'077.10	45'516.18
	Nettoergebnis	19'150		7'850		39'439.08	
961	Zinsen	11'650	31'100	14'050	21'900	6'077.10	19'600.64
	Nettoergebnis	19'450		7'850		13'523.54	
9610	Zinsen	11'650	31'100	14'050	21'900	6'077.10	19'600.64
	Nettoergebnis	19'450		7'850		13'523.54	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					392.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	11'400		13'800		5'437.75	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	250		250		247.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						218.47
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		16'100		16'900		13'519.15
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'000				696.67
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		5'000		5'000		5'166.35
969	Finanzvermögen, Übriges	300					25'915.54
	Nettoergebnis		300			25'915.54	
9690	Finanzvermögen, Übriges	300					25'915.54
	Nettoergebnis		300			25'915.54	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	300					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						25'915.54

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
97	Rückverteilungen		1'900		1'900		1'162.05
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'162.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900		1'900		1'162.05
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'162.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900		1'900		1'162.05
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'162.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900		1'900		1'162.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	250	55'865	250	592'620	247.20	210'716.41
	Nettoergebnis	55'615		592'370		210'469.21	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	250	250	250	250	247.20	247.20
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	250	250	250	250	247.20	247.20
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	250		250		247.20	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		250		250		247.20
999	Abschluss		55'615		592'370		210'469.21
	Nettoergebnis	55'615		592'370		210'469.21	
9999	Abschluss		55'615		592'370		210'469.21
	Nettoergebnis	55'615		592'370		210'469.21	
9001.00	Aufwandüberschuss		55'615		592'370		210'469.21
Total Aufwand		13'763'892		13'589'006		13'320'228.29	
Total Ertrag			13'763'892		13'589'006		13'320'228.29

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig
Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2025	
2170.5040.41	520'000	Flaachtal Projektierung Gesamtschulraum
2170.5040.42	70'000	Flaach: WLAN-Erneuerung
2170.5040.43	40'000	Flaach: Brandschutztüren Turnhalle
2199.5060.10	100'000	Erneuerung ICT gemäss Lebenszyklus

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	730'000	0	990'000	0	412'126.34	41'200.07
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0	22'406.07	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		730'000	0	990'000	0	434'532.41	41'200.07
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			730'000		990'000		393'332.34
Total		730'000	730'000	990'000	990'000	434'532.41	434'532.41

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
2	BILDUNG	730'000		990'000		412'126.34	41'200.07
	Nettoergebnis		730'000		990'000		370'926.27
21	Obligatorische Schule	730'000		990'000		412'126.34	41'200.07
	Nettoergebnis		730'000		990'000		370'926.27
217	Schulliegenschaften	630'000		840'000		288'467.14	
	Nettoergebnis		630'000		840'000		288'467.14
2170	Schulliegenschaften	630'000		840'000		288'467.14	
	Nettoergebnis		630'000		840'000		288'467.14
5040.20	Sek: Sofortmassnahmen Kassenzimmer/Gruppenraum			200'000			
5040.21	Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage (300'000)			300'000			
5040.22	Sek: WLAN-Erneuerung			80'000			
5040.27	Flaach: Sanierung Spielplatz			60'000			
5040.28	Berg: TH Sanierung Projektierung					25'722.10	
5040.29	Buch: TH Sanierung/Umnutzung Projektierung					17'996.25	
5040.31	Flaachtal: Projektierung Tagesstrukturen					17'856.30	
5040.32	Sek: Projektierung Schulraum			200'000		17'635.24	
5040.34	Flaach: Velo- und Materialschopf					79'262.75	
5040.38	Flaachtal: Provisorium Tagesstrukturen					10'976.80	
5040.41	Flaachtal: Projektierung Gesamtschulraum	520'000	* Sperrvermerk				
5040.42	Flaach: WLAN-Erneuerung	70'000					
5040.43	Flaach: Brandschutztüren TH	40'000					
5060.01	Sek: Schulmobiliar					74'595.50	
5060.02	Berg: Mobiliar Klassenzimmer Berg					44'422.20	
219	Obligatorische Schule, Übriges	100'000		150'000		123'659.20	41'200.07
	Nettoergebnis		100'000		150'000		82'459.13
2192	Volksschule, Schülertransporte						40'084.46
	Nettoergebnis					40'084.46	
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						40'084.46
2199	Volksschule, Sonstiges	100'000		150'000		123'659.20	1'115.61
	Nettoergebnis		100'000		150'000		122'543.59
5060.08	Flaachtal ICT 2023					123'659.20	
5060.09	Flaachtal ICT 2024			150'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
5060.10	Flaachtal ICT 2025	100'000					
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						1'115.61
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					22'406.07	
	Nettoergebnis						22'406.07
32	Kultur, übrige					22'406.07	
	Nettoergebnis						22'406.07
321	Bibliotheken					22'406.07	
	Nettoergebnis						22'406.07
3210	Bibliotheken					22'406.07	
	Nettoergebnis						22'406.07
5060.01	Flaach Biblio: Provisorium - Umzug, Einrichtung (70'000)					22'406.07	
9	FINANZEN UND STEUERN		730'000		990'000	41'200.07	434'532.41
	Nettoergebnis	730'000		990'000		393'332.34	
99	Nicht aufgeteilte Posten		730'000		990'000	41'200.07	434'532.41
	Nettoergebnis	730'000		990'000		393'332.34	
999	Abschluss		730'000		990'000	41'200.07	434'532.41
	Nettoergebnis	730'000		990'000		393'332.34	
9999	Abschluss		730'000		990'000	41'200.07	434'532.41
	Nettoergebnis	730'000		990'000		393'332.34	
5900.00	Passivierte Einnahmen					41'200.07	
6900.00	Passivierte Ausgaben		730'000		990'000		434'532.41

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2	BILDUNG	472'276	497'312	367'010.64
21	Obligatorische Schule	472'276	497'312	367'010.64
217	Schulliegenschaften	318'314	346'489	260'873.20
2170	Schulliegenschaften	318'314	346'489	260'873.20
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	38'087		38'087.24
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	263'946	329'710	206'504.31
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'877	15'375	14'877.22
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404	1'404	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'404.43
219	Obligatorische Schule, Übriges	153'962	150'823	106'137.44
2199	Volksschule, Sonstiges	153'962	150'823	106'137.44
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	153'962	150'823	106'137.44
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'000	3'500	
32	Kultur, übrige	3'000	3'500	
321	Bibliotheken	3'000	3'500	
3210	Bibliotheken	3'000	3'500	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'000	3'500	
Total		475'276	500'812	367'010.64
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	475'276	500'812	365'606.21
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			1'404.43
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		475'276	500'812	367'010.64

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'350	4'300	4'223	
Steuerfuss	65%	65%	65%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'367	3'160	3'450	
Selbstfinanzierungsgrad	58%	-9%	40%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-129%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-2'886	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				