

**Schulgemeinde Flaachtal**  
**8416 Flaach**

**Budget 2024**

Ablieferung an Schulpflege	15.09.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	21.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29.11.2023
Veröffentlichung	01.12.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 17
9 Erfolgsrechnung	18 - 34
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36 - 38
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
<b>Anhang zum Budget</b>	
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](mailto:finanzen@schuleflaachtal.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie - und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die höheren Aufwendungen im Schulbetrieb gemäss Hochrechnung 2023 und Budget 2024, die höhere Teuerung sowie die Kapitalfolgekosten der Investitionen. Mit total 9,1 Mio. Franken ist ein recht hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schulraum Um-/Neubau, Umnutzung alte Turnhalle Buch, Sanierung Turnhalle Berg, ICT etc.). In der Erfolgsrechnung werden jährliche Defizite von ca. 0,3 bis 0,6 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 0,8 Mio. Franken resultiert ein Haushaltdefizit von 8,2 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um 9,0 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 4,2 Mio. Franken, womit die Untergrenze gemäss finanzpolitischer Zielsetzung leicht unterschritten wird. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 65 %. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwandszunahmen, höheren Schülerzahlen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

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 ein immer wichtiger, weshalb sich die Schule an einem Pilotprojekt beteiligt, welches über zwei Jahre andauert und von der ZHAW begleitet wird. Weiterhin muss sich die Schulpflege mit der Schulraumplanung auseinandersetzen und die Liegenschaftenstrategie definieren müssen. 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.

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen jährlich rund 0,4 Mio. Franken. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, Sparmassnahmen, evtl. Leistungsüberprüfung) sollen weitere Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss für den Rechnungsausgleich mittelfristig um zwei Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Das Investitionsvolumen liegt um 0,8 Mio. Franken höher als Vorjahresplan. Eine konsequente Priorisierung der Investitionsplanung ist notwendig, um den Substanzverzehr zu bremsen.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Flaachtal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	13'589'006
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'769'936
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'819'070</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>990'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Flaachtal zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'656'461.54</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>65%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'819'070
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	8'226'700
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-592'370</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 22. September 2023  
Schulpflege Flaachtal

Schulpflegepräsidentin



Sandra Dias

Schulschreiberin



Andrea Bruderer

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Schulgemeinde Flaachtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.9.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	13'589'006
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'769'936
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'819'070</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>990'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

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

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

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>12'656'461.54</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>65%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'819'070
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	8'226'700
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-592'370</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8416 Flaach, 16. Oktober 2023  
Rechnungsprüfungskommission Flaach

Präsident

  
Philipp Langenegger

Aktuarin

  
Claudia Erb

## 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.	13'589'006
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'769'936
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'819'070</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>990'000</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	12'656'461.54	
Steuerfuss		65%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'819'070
	Steuerertrag bei 65%	Fr.	8'226'700
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-592'370</b>

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, 1.12.2023

Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsidentin

Sandra Dias

Schulschreiberin

Andrea Bruderer

# Budget

	Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	13'589'006	12'563'431
Ertrag ohne ordentliche Steuern	4'769'936	4'670'908
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>8'819'070</b>	<b>7'892'523</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>12'656'461.54</b>	<b>12'033'384.62</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>65.00%</b>	<b>65.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	6'350'000.00	6'011'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	1'732'000.00	1'685'900.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	122'800.00	104'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	21'900.00	19'900.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>8'226'700.00</b>	<b>7'821'700.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>8'226'700</b>	<b>7'821'700</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-592'370</b>	<b>-70'823</b>
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
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	500'812	500'812	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
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>501'062</b>	<b>501'062</b>	<b>0</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	990'000	990'000	0
<hr/>			
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-488'938</b>	<b>-488'938</b>	<b>0</b>
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>51</b>	<b>51</b>	<b>0</b>

**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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss gemäss Budget	<b>-592'370.00</b>
---------------------------------------	---------------------------------	--------------------

#### 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 31.12.2022	15'180'887.62
./. Fremdkapital per 31.12.2022	2'758'480.75
<b>= Nettovermögen per 31.12.2022</b>	<b>12'422'406.87</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>12'422'406.87</b>
---	----------------------

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	500'812.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	246'801.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>747'613.00</b>
---	-------------------

## 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%	85%	79%	62%	54%	52%		76%

#### 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%	-0.1%	0.5%	2.1%	3.1%	3.1%		0.7%

#### 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%	6.2%	7.1%	22.8%	14.6%	5.2%		8.1%

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'011'616	2'807'319	2'506'881.63
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'344'468	2'282'676	2'157'836.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	500'812	499'003	390'844.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	250	250	245.95
36	Transferaufwand	7'717'810	6'963'863	7'043'306.69
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'574'956</b>	<b>12'553'111</b>	<b>12'099'115.33</b>
40	Fiskalertrag	8'602'430	8'082'530	8'626'837.75
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	142'414	106'994	178'197.11
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	4'134'101	4'153'753	3'545'977.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>12'878'945</b>	<b>12'343'277</b>	<b>12'351'011.86</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-696'011</b>	<b>-209'834</b>	<b>251'896.53</b>
34	Finanzaufwand	13'800	10'070	2'898.90
44	Finanzertrag	117'441	149'081	123'481.34
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>103'641</b>	<b>139'011</b>	<b>120'582.44</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-592'370</b>	<b>-70'823</b>	<b>372'478.97</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-592'370</b>	<b>-70'823</b>	<b>372'478.97</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	250	250	245.95
49	Interne Verrechnungen	250	250	245.95
	Total Aufwand	13'589'006	12'563'431	12'102'260.18
	Total Ertrag	12'996'636	12'492'608	12'474'739.15

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	990'000	1'058'000	267'714.06
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>990'000</b>	<b>1'058'000</b>	<b>267'714.06</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	1'367.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'367.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		990'000	1'058'000	267'714.06
Total Investitionseinnahmen		0	0	1'367.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-990'000	-1'058'000	-266'347.06

# 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 2024	Budget 2023	Differenz	
<b>2110 Kindergarten</b>				
.3010.01	51'200	35'750	15'450	Erhöhung der Lektionen für Schulasstistenzen
.3010.03	42'996	27'597	15'399	mehr Schulasstistenz-Lektionen für zusätzliche Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3611.00	645'157	538'390	106'767	höhere Lohnkosten da mehr Lernende; Änderung Lohnkategorie, Teuerungsausgleich
.3611.01	19'000	42'792	-23'792	bei ISR-Settings nur effektiv beanspruchte Lektionen budgetiert
.3612.03	7'000	17'750	-10'750	weniger Therapien in ISR-Settings nötig
<b>2120 Primarstufe</b>				
.3010.01	22'400	79'132	-56'732	Weniger Lektionen für Schulasstistenzen da kleinere Klassengrössen
.3010.03	209'189	176'126	33'063	mehr Schulasstistenz-Lektionen für zusätzliche Kinder mit integrierter Sonderschulung (ISR)
.3020.00	19'200	6'000	13'200	effektiv bewilligte Lektionen offenes Schulzimmer budgetiert
.3020.01	125'160	100'800	24'360	weiterhin hoher Bedarf an Lektionen für DaZ (Deutsch als Zweitsprache)
.3090.00	39'150	53'630	-14'480	weniger längere/zusätzliche Weiterbildungen (zB CAS)
.3119.00	24'200	34'250	-10'050	keine grössere Anschaffungen budgetiert
.3132.00	4'000	18'640	-14'640	techn. IT-Support neu auf Konto 2191.3010.01 budgetiert
.3132.04	-	21'938	-21'938	Therapien nach effektivem Bedarf budgetiert
.3171.00	56'107	80'354	-24'247	Budget für Exkursionen einmalig um 1/3 gekürzt
.3611.00	2'491'321	2'106'779	384'542	zwei zusätzliche Schulklassen, Teuerungsausgleich

.3611.01	313'500	277'920	35'580	zusätzliche ISR-Settings; nur effektiv beanspruchte Lektionen budgetiert
.3612.03	104'500	81'250	23'250	Therapien in ISR-Settings nötig (zusätzliche Settings)
.4632.00	-39'000	-68'200	29'200	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); weniger Lernende mit Asylstatus
<b>2130 Sekundarstufe</b>				
.3010.01	40'398	27'750	12'648	zusätzliche Lektionen Schülerversicherung benötigt
.3020.00	60'400	38'400	22'000	bisher innerhalb der VZEs via Kanton abgerechnet (.3611.00)
.3132.00	1'000	16'840	-15'840	techn. IT-Support neu auf Konto 2191.3010.01 budgetiert
.3171.00	82'539	94'707	-12'168	Budget für Exkursionen einmalig um 1/3 gekürzt
.3611.00	1'276'338	1'164'318	112'020	zusätzliche kommunale Lektionen bewilligt (Wahlfach-Unterricht), Teuerungsausgleich
.3612.02/.3634.00	50'400	68'000	-17'600	ein Berufsvorbereitungsjahr weniger budgetiert; bisher auf Kto. .3634.00 verbucht
.3631.00	82'500	33'000	49'500	mehr Lernende am Langzeitgymnasium
.4632.00	-41'000	-67'200	-26'200	Beitrag Pol Gde (Asylkoordination); weniger Lernende mit Asylstatus
<b>2140 Musikschulen</b>				
.3632.00	158'873	190'995	-32'122	die freiwillige und für Eltern kostenlose musikalische Grundschule wird nicht mehr angeboten
<b>2170 Schulliegenschaften</b>				
.3010.01	580'690	555'680	25'010	Liegenschaftsverwaltung wird neu hier verbucht (2191.3010.00)
.3119.00	30'000	-	30'000	Möbiliar 2 Klassenzimmer
.3144.00	337'800	431'450	-93'650	Unterhaltsarbeiten zeitlich verschoben
.3151.00	32'800	22'100	10'700	zusätzliche Servicearbeiten bei den Geräten & Maschinen nötig
.3300.40	329'710	306'255	23'455	höhere Abschreibungen wegen geplanten Investitionen
.4470.00	-67'541	-99'881	32'340	Mieteinnahmen Liegenschaft Gräslikon entfallen, da die Pol Gde Berg das Gebäude übernimmt
<b>2180 Tagesbetreuung</b>				
.3010.00	77'500	41'066	36'434	zusätzliches Personal für die Nachmittagsbetreuung
.4240.00	-64'232	-28'600	-35'632	zusätzliche Elternbeiträge für die Nachmittagsbetreuung
<b>2190 Schulleitung/Schulpflege</b>				
.3000.10	62'000	28'000	34'000	Projektkosten Informationssicherheit, Bildungslandschaften, Schulentwicklung und Reorg Schulpflege
.3130.00	34'500	4'000	30'500	Projekt Bildungslandschaften: Partizipationsprozess, Aufbau Netzwerk, Einzel-Projekte
.3132.00	24'350	39'350	-15'000	Kosten Rechtsfälle reduziert
.3611.01	378'291	354'617	23'674	Erhöhung VZE Schulleitung; Teuerungsausgleich
<b>2191 Schulverwaltung</b>				
.3010.00	324'610	277'160	47'450	Schaffung 40% Assistenzstelle SV/SL, 20% Koordinationsstelle Bildungslandsch. (befristet bis 2026)
.3010.02	80'050	65'200	14'850	technischer IT-Support hier verbucht (ex .2120./2130.3132.00)
.3052.00	57'292	46'808	10'484	höhere Pensionskassenbeiträge wegen Stellenplanerhöhung
.3118.00	60'435	71'775	-11'340	Kosten Einführung Flowit entfallen
.3130.00	42'200	8'481	33'719	Redesign Website, externe Verbuchung Kreditoren
<b>2192 Schülertransporte</b>				
alle Kto.	287'250	312'595	-25'345	externe Vergabe Transport, vermutlich tiefere Kosten da weniger Verschiebungen Lernende
<b>2200 Sonderschulen</b>				
.3632.00	262'676	225'883	36'793	höherer Beitrag an den Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen in Humlikon
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>				
.3136.00/.3635.00	42'778	36'312	6'466	andere Konto für Verbuchung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	22'100	0	16'100	0	21'445.64	0.00
2	BILDUNG	12'714'805	336'755	11'787'176	402'975	11'096'396.21	458'837.19
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	89'556	20'700	99'134	20'400	79'536.98	20'633.67
4	GESUNDHEIT	55'288	0	52'767	0	53'121.75	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	707'257	12'639'181	608'254	12'069'233	851'759.60	11'995'268.29
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>13'589'006</b>	<b>12'996'636</b>	<b>12'563'431</b>	<b>12'492'608</b>	<b>12'102'260.18</b>	<b>12'474'739.15</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>592'370</b>		<b>70'823</b>	<b>372'478.97</b>	
<b>Total</b>		<b>13'589'006</b>	<b>13'589'006</b>	<b>12'563'431</b>	<b>12'563'431</b>	<b>12'474'739.15</b>	<b>12'474'739.15</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>22'100</b>		<b>16'100</b>		<b>21'445.64</b>	
	Nettoergebnis		22'100		16'100		21'445.64
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>22'100</b>		<b>16'100</b>		<b>21'445.64</b>	
	Nettoergebnis		22'100		16'100		21'445.64
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>22'100</b>		<b>16'100</b>		<b>21'445.64</b>	
	Nettoergebnis		22'100		16'100		21'445.64
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>22'100</b>		<b>16'100</b>		<b>21'445.64</b>	
	Nettoergebnis		22'100		16'100		21'445.64
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'800					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000		12'514.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'710.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'300		7'100		7'221.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'714'805</b>	<b>336'755</b>	<b>11'787'176</b>	<b>402'975</b>	<b>11'096'396.21</b>	<b>458'837.19</b>
	Nettoergebnis		12'378'050		11'384'201		10'637'559.02
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>11'953'827</b>	<b>330'125</b>	<b>11'076'532</b>	<b>397'905</b>	<b>10'220'959.64</b>	<b>453'949.19</b>
	Nettoergebnis		11'623'702		10'678'627		9'767'010.45
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'009'349</b>		<b>894'321</b>	<b>9'600</b>	<b>718'838.02</b>	<b>19'000.00</b>
	Nettoergebnis		1'009'349		884'721		699'838.02
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'009'349</b>		<b>894'321</b>	<b>9'600</b>	<b>718'838.02</b>	<b>19'000.00</b>
	Nettoergebnis		1'009'349		884'721		699'838.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'400.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	51'200		35'750		18'674.06	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	4'800		4'800		1'753.46	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR	42'996		27'597		27'548.09	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	48'000		52'800		23'263.45	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	6'000		2'500		6'832.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'048		7'148		5'279.24	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'375		13'650		7'938.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'081		2'241		4'245.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'759		1'251		920.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'075		5'016		5'203.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'190		8'290		6'380.75	
3104.00	Lehrmittel	19'291		20'977		18'698.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	250		250			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000		5'150		5'573.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'500		284.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		600		278.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'825		3'825		1'338.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'400					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	7'102		11'544		8'677.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	645'157		538'390		542'847.05	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	19'000		42'792		17'267.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	96'000		90'000			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	7'000		17'750		11'434.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				9'600		19'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'240'582</b>	<b>94'625</b>	<b>3'832'638</b>	<b>122'325</b>	<b>3'374'196.86</b>	<b>127'354.35</b>
	Nettoergebnis		4'145'957		3'710'313		3'246'842.51
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'240'582</b>	<b>94'625</b>	<b>3'832'638</b>	<b>122'325</b>	<b>3'374'196.86</b>	<b>127'354.35</b>
	Nettoergebnis		4'145'957		3'710'313		3'246'842.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					3'700.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	22'400		79'132		22'966.48	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Betreuung Blockzeiten	10'664		6'396		7'750.52	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA ISR/SoPä	209'189		176'126		124'538.46	
3010.04	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals HA					2'984.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19'200		6'000		5'273.25	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	125'160		100'800		93'725.41	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	129'600		129'600		125'991.25	
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	15'000		15'000		19'461.01	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'837.20	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000		5'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'779		33'978		27'832.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'882		62'991		46'925.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'229		10'326		21'182.37	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'262		5'880		4'800.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'221		21'140		22'314.78	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'150		53'630		34'676.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'425		6'425		6'991.50	
3104.00	Lehrmittel	116'095		117'915		110'056.96	
3104.04	Lehrmittel TTG	41'463		42'113		33'136.16	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'500		457.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					14'264.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400		2'400		682.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'350		13'350		11'357.91	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	24'200		34'250		41'666.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		18'640		17'067.30	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien			21'938		10'413.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200		4'200		1'041.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'000		9'000		2'325.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'060		13'660		14'680.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	21'200		17'000		18'118.18	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'107		80'354		87'149.52	
3171.04	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Flaachtal)	85'025		84'945		67'742.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'491'321		2'106'779		2'159'329.85	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	313'500		277'920		165'196.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	192'000		192'000			
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	104'500		81'250		50'634.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Dorf/Volken)		35'625		34'125		48'998.45
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'000		20'000		13'238.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		39'000		68'200		65'117.90
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'991'575</b>	<b>74'427</b>	<b>1'847'152</b>	<b>104'199</b>	<b>1'852'606.70</b>	<b>123'015.08</b>
	Nettoergebnis		1'917'148		1'742'953		1'729'591.62
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'991'575</b>	<b>74'427</b>	<b>1'847'152</b>	<b>104'199</b>	<b>1'852'606.70</b>	<b>123'015.08</b>
	Nettoergebnis		1'917'148		1'742'953		1'729'591.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals SA	40'398		27'750		29'302.06	
3010.03	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals ISR					4'629.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'400		38'400		37'073.88	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen DaZ	57'200		67'200		33'049.84	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen BF	14'400		14'400		15'430.30	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen ISR	9'990					
3020.08	Löhne der Lehrpersonen Vikariate	10'000		10'000		18'951.46	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-109.50	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'159		10'113		9'892.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'249		18'250		12'915.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'948		3'525		9'840.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'127		1'769		1'714.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'420		10'031		11'440.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'852		40'440		12'861.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'875		1'875		2'265.50	
3104.01	Lehrmittel (Sekundar)	67'350		68'650		55'124.32	
3104.02	Lehrmittel (TTG textil)	10'642		9'939		12'433.68	
3104.03	Lehrmittel (WAH)	13'325		11'192		10'483.45	
3104.04	Lehrmittel (TTG technisch)	10'252		10'794		6'251.30	
3104.05	Lehrmittel (Naturkunde)	2'795		2'860		1'624.15	
3104.06	Lehrmittel (Projektunterricht)	5'767		6'417		3'406.85	
3104.07	Lehrmittel (Musik)	4'000		2'250		2'370.19	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		750		998.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000		3'966.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'800		1'800		84.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'849		14'849		11'704.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		13'750		11'694.53	
3130.01	Dienstleistungen Dritter LIFT	5'000		5'000		3'914.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		16'840		10'245.75	
3132.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Therapien			7'313			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'400		3'400			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800		1'800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'800		8'000		9'297.41	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'320		1'246.66	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	82'539		94'707		129'211.78	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'276'338		1'164'318		1'213'684.95	
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate ISR	25'000		33'950		53'105.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		18'000			
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände BVJ	50'400					
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände ISR	2'500					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	82'500		33'000		47'100.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			68'000		64'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400		11'400		9'900.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Exk., Schulreisen, Lager)		25'027		25'599		39'640.08
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Reparaturen)						35.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		41'000		67'200		73'440.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>160'273</b>		<b>190'995</b>		<b>205'372.95</b>	
	Nettoergebnis		160'273		190'995		205'372.95
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>160'273</b>		<b>190'995</b>		<b>205'372.95</b>	
	Nettoergebnis		160'273		190'995		205'372.95
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'400					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	158'873		190'995		205'372.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'979'031</b>	<b>95'841</b>	<b>1'954'134</b>	<b>132'181</b>	<b>1'833'067.86</b>	<b>143'886.51</b>
	Nettoergebnis		1'883'190		1'821'953		1'689'181.35
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'979'031</b>	<b>95'841</b>	<b>1'954'134</b>	<b>132'181</b>	<b>1'833'067.86</b>	<b>143'886.51</b>
	Nettoergebnis		1'883'190		1'821'953		1'689'181.35
3010.01	Lohn Hauswart	580'690		555'680		586'301.41	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	13'500		11'000		25'684.57	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'052.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'911		36'268		37'141.17	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'358		69'460		56'350.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'277		9'832		5'457.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'634		6'356		6'450.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'987		3'814		2'817.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'670		7'750		8'947.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		175.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'100		43'100		31'104.59	
3101.05	Betriebs- Verbrauchsmaterial (Sek)			8'000		11'302.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		173.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'600		48'600		45'619.50	
3111.05	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sek)			3'000		5'063.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	30'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	203'300		203'300		195'608.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'078.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'500		31'800		31'710.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		1'642.50	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Berg)	112'000		81'250		49'580.15	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch)	28'700		70'900		42'110.59	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Dorf)	52'450		40'750		48'117.35	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Flaach)	72'850		126'550		85'422.75	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Sek)	43'000		71'300		100'006.07	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Volken)	28'800		40'700		65'100.39	
3144.12	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buch/einmalig-sporadisch)					3'853.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'800		22'100		11'079.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		122'000		122'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'015		3'815		3'900.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV			1'375			

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	329'710		306'255		263'913.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'375		15'375			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404		1'404			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					1'404.43	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						22'670.76
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'163.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'541		99'881		99'561.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		12'000		7'255.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		20'000		20'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300		300		4'235.80
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>127'849</b>	<b>64'232</b>	<b>76'861</b>	<b>28'600</b>	<b>74'587.51</b>	<b>32'610.00</b>
	Nettoergebnis		63'617		48'261		41'977.51
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>127'849</b>	<b>64'232</b>	<b>76'861</b>	<b>28'600</b>	<b>74'587.51</b>	<b>32'610.00</b>
	Nettoergebnis		63'617		48'261		41'977.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'500		41'066		43'132.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'960		2'628		2'562.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'688		5'133		4'632.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'345		712		1'032.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	868		460		445.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	522		276		308.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'670			
3099.00	Übriger Personalaufwand	750		600			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		600			
3105.00	Lebensmittel	25'000		21'000		22'199.35	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		1'500		159.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	216		216		116.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'232		28'600		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge MT)						32'610.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'445'168</b>	<b>1'000</b>	<b>2'280'431</b>	<b>1'000</b>	<b>2'162'289.74</b>	<b>8'083.25</b>
	Nettoergebnis		2'444'168		2'279'431		2'154'206.49
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>792'928</b>		<b>711'054</b>		<b>712'170.18</b>	
	Nettoergebnis		792'928		711'054		712'170.18
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	151'821		145'108		144'355.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Schulpflege	27'113		20'730		33'366.25	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Lehrpersonen	5'205		6'011		4'202.50	
3000.10	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Projekt Schuleinheiten	62'000		28'000		4'407.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'753		11'639		11'547.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					231.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'470		3'344		6'362.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'756		2'036		2'011.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'470		3'870		3'837.13	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulleitung)	6'000		16'000		6'011.66	
3090.01	Aus- und Weiterbildung der Schulpflege	8'000		8'000		14'340.90	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'750		23'700		29'218.57	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Schulleitungen)	6'000		6'000		5'798.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'500		8'000		8'260.97	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		505.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			7'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'500		4'000		4'630.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'350		39'350		57'102.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600		6'600		6'752.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'849		1'849		1'849.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					6.45	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	378'291		354'617		354'450.35	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	13'000		13'200		12'920.00	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>991'856</b>		<b>886'984</b>		<b>827'317.01</b>	<b>2.05</b>
	Nettoergebnis		991'856		886'984		827'314.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'610		277'160		302'648.70	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL SoPä	33'680		32'100		31'493.15	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals FL Medien & Informatik	80'050		65'200		4'955.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-740.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'334		23'965		21'550.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'292		46'808		37'077.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'952		6'497		1'331.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'134		4'194		3'747.02	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'085		2'520		2'589.79	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		11'550		9'372.30	
3091.01	Personalwerbung	500				2'184.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3100.00	Büromaterial	3'500		5'500		1'751.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		2'000		1'513.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		47.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	60'435		71'775		39'551.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'200		8'481		44'063.24	
3130.01	Post- und Bankspesen	200		200		202.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	54'962		54'962		43'831.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	722		722		431.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000		3'500		3'422.06	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		750		346.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		1'177.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone					3'743.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	268'200		266'100		271'026.10	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2.05
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Schülertransporte</b>	<b>287'250</b>		<b>312'595</b>		<b>301'600.18</b>	<b>1'292.85</b>
	Nettoergebnis		287'250		312'595		300'307.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			91'900		86'597.23	
3049.00	Übrige Zulagen					2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'882		4'020.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			11'488		5'351.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'594		1'791.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'029		762.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			618		635.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'400		1'205.20	
3091.00	Personalwerbung					639.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'025			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			10'000		9'594.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		452.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	287'250		141'000		156'331.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien			5'600		5'209.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			19'000		7'915.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'627		2'461.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			15'932		15'932.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'292.85

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>2193</b>	<b>Volksschule, Schulsozialarbeit</b>	<b>182'038</b>		<b>180'038</b>		<b>181'626.20</b>	
	Nettoergebnis		182'038		180'038		181'626.20
3104.00	Lehrmittel	200		200		205.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'168		6'168		7'751.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'670		173'670		173'669.30	
<b>2194</b>	<b>Volksschule, Verkehrserziehung</b>	<b>9'100</b>		<b>9'100</b>		<b>8'557.00</b>	
	Nettoergebnis		9'100		9'100		8'557.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'100		9'100		8'557.00	
<b>2195</b>	<b>Volksschule, Schulveranstaltungen</b>	<b>14'000</b>		<b>14'000</b>		<b>7'298.82</b>	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		7'298.82
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		1'523.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		5'775.50	
<b>2199</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>167'996</b>	<b>1'000</b>	<b>166'660</b>	<b>1'000</b>	<b>123'720.35</b>	<b>6'788.35</b>
	Nettoergebnis		166'996		165'660		116'932.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	11'438		11'051		6'657.22	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	732		707		427.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					460.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	198		192		530.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128		124		79.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	77		74		51.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		4'600		4'515.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	150'823		149'912		110'998.76	
4250.00	Verkäufe						3'001.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'566.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'220.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>760'978</b>	<b>6'630</b>	<b>710'644</b>	<b>5'070</b>	<b>872'361.95</b>	<b>4'650.00</b>
	Nettoergebnis		754'348		705'574		867'711.95
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>760'978</b>	<b>6'630</b>	<b>710'644</b>	<b>5'070</b>	<b>872'361.95</b>	<b>4'650.00</b>
	Nettoergebnis		754'348		705'574		867'711.95

## Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>760'978</b>	<b>6'630</b>	<b>710'644</b>	<b>5'070</b>	<b>872'361.95</b>	<b>4'650.00</b>
	Nettoergebnis		754'348		705'574		867'711.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	57'175		48'408		61'211.65	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	336'000		330'000		330'000.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	26'047		25'193		24'762.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände HPS Humlikon	262'676		225'883		351'198.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	57'780		59'860		96'340.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'800		19'800		8'850.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'630		5'070		4'650.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>					<b>3'074.62</b>	<b>238.00</b>
	Nettoergebnis						2'836.62
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>					<b>3'074.62</b>	<b>238.00</b>
	Nettoergebnis						2'836.62
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>					<b>3'074.62</b>	<b>238.00</b>
	Nettoergebnis						2'836.62
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'610.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					167.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					247.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					31.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					18.00	
4231.00	Kursgelder						238.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>89'556</b>	<b>20'700</b>	<b>99'134</b>	<b>20'400</b>	<b>79'536.98</b>	<b>20'633.67</b>
	Nettoergebnis		68'856		78'734		58'903.31
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>89'556</b>	<b>20'700</b>	<b>99'134</b>	<b>20'400</b>	<b>79'536.98</b>	<b>20'633.67</b>
	Nettoergebnis		68'856		78'734		58'903.31
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>89'556</b>	<b>20'700</b>	<b>99'134</b>	<b>20'400</b>	<b>79'536.98</b>	<b>20'633.67</b>
	Nettoergebnis		68'856		78'734		58'903.31
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>89'556</b>	<b>20'700</b>	<b>99'134</b>	<b>20'400</b>	<b>79'536.98</b>	<b>20'633.67</b>
	Nettoergebnis		68'856		78'734		58'903.31
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	415		415		205.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Volken	8'800		7'800		8'458.11	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Flaach	35'350		34'600		33'473.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'791		4'454		2'705.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	756		1'207		-190.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	489		779		505.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	294		468		305.51	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals Volken			200			
3100.01	Büromaterial Volken	1'000		1'000		540.65	
3100.02	Büromaterial Flaach	6'000		6'500		1'252.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Volken	4'900		4'900		4'772.95	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Flaach	6'000		6'500		6'447.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		538.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'111		1'111		797.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'850		3'850		3'658.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			2'400		2'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		400		405.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'500		8'750			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13'300		13'300		13'260.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		2'200		2'429.67
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		18'200		18'200		18'204.00

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>55'288</b>		<b>52'767</b>		<b>53'121.75</b>	
	Nettoergebnis		55'288		52'767		53'121.75
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>55'288</b>		<b>52'767</b>		<b>53'121.75</b>	
	Nettoergebnis		55'288		52'767		53'121.75
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>55'288</b>		<b>52'767</b>		<b>53'121.75</b>	
	Nettoergebnis		55'288		52'767		53'121.75
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>55'288</b>		<b>52'767</b>		<b>53'121.75</b>	
	Nettoergebnis		55'288		52'767		53'121.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'650		6'600		17'318.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	426		422		944.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					836.53	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	115		115		410.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74		74		177.01	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45		44		133.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3106.00	Medizinisches Material	4'000		8'000		9'955.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	42'778					
3170.00	Reisekosten und Spesen					98.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			36'312		22'997.21	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>707'257</b>	<b>12'639'181</b>	<b>608'254</b>	<b>12'140'056</b>	<b>1'224'238.57</b>	<b>11'995'268.29</b>
	Nettoergebnis	11'931'924		11'531'802		10'771'029.72	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>15'100</b>	<b>8'602'430</b>	<b>16'000</b>	<b>8'082'530</b>	<b>6'400.25</b>	<b>8'626'837.75</b>
	Nettoergebnis	8'587'330		8'066'530		8'620'437.50	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>15'100</b>	<b>8'602'430</b>	<b>16'000</b>	<b>8'082'530</b>	<b>6'400.25</b>	<b>8'626'837.75</b>
	Nettoergebnis	8'587'330		8'066'530		8'620'437.50	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>15'100</b>	<b>8'602'430</b>	<b>16'000</b>	<b>8'082'530</b>	<b>6'400.25</b>	<b>8'626'837.75</b>
	Nettoergebnis	8'587'330		8'066'530		8'620'437.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'100		16'000		6'400.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'350'000		6'011'000		6'162'686.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		365'000		360'800		392'134.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'950		2'950		3'710.61
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		47'400		73'400		36'660.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-261'900		-305'500		-175'283.31
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'370		-8'370		-7'670.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'732'000		1'685'900		1'733'493.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		145'000		84'900		187'299.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'051.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'100		16'600		34'826.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-88'900		-89'800		-71'023.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		150'200		119'900		164'193.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		122'800		104'900		114'063.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		13'550		21'650		49'463.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'140		3'500		2'178.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-26'100		-19'700		-24'951.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'900		19'900		22'245.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		300		700		2'092.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		460		200		2'368.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'100		-400		-2'703.15

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>677'857</b>	<b>4'012'701</b>	<b>581'684</b>	<b>3'967'353</b>	<b>839'256.00</b>	<b>3'350'038.00</b>
	Nettoergebnis	3'334'844		3'385'669		2'510'782.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>677'857</b>	<b>4'012'701</b>	<b>581'684</b>	<b>3'967'353</b>	<b>839'256.00</b>	<b>3'350'038.00</b>
	Nettoergebnis	3'334'844		3'385'669		2'510'782.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>677'857</b>	<b>4'012'701</b>	<b>581'684</b>	<b>3'967'353</b>	<b>839'256.00</b>	<b>3'350'038.00</b>
	Nettoergebnis	3'334'844		3'385'669		2'510'782.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	677'857		581'684		839'256.00	
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich (Buch)		1'251'557		1'146'085		980'631.00
4632.13	Anteil Ressourcenausgleich (Dorf)		677'431		703'770		502'972.00
4632.14	Anteil Ressourcenausgleich (Flaach)		1'583'084		1'628'645		1'383'378.00
4632.15	Anteil Ressourcenausgleich (Volken)		350'180		323'243		311'770.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		150'449		165'610		171'287.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>14'050</b>	<b>21'900</b>	<b>10'320</b>	<b>17'200</b>	<b>5'857.40</b>	<b>16'665.34</b>
	Nettoergebnis	7'850		6'880		10'807.94	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>14'050</b>	<b>21'900</b>	<b>10'320</b>	<b>17'200</b>	<b>5'857.40</b>	<b>16'665.34</b>
	Nettoergebnis	7'850		6'880		10'807.94	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>14'050</b>	<b>21'900</b>	<b>10'320</b>	<b>17'200</b>	<b>5'857.40</b>	<b>16'665.34</b>
	Nettoergebnis	7'850		6'880		10'807.94	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					2'719.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	13'800		10'070		2'892.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	250		250		245.95	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		16'900		12'200		11'498.99
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		5'000		5'000		5'166.35
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'481.25</b>
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'481.25	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'481.25</b>
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'481.25	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		<b>1'481.25</b>
	Nettoergebnis	1'900		1'900		1'481.25	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'900		1'900		1'481.25

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>71'073</b>	<b>372'724.92</b>	<b>245.95</b>
	Nettoergebnis			70'823			372'478.97
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>245.95</b>	<b>245.95</b>
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>245.95</b>	<b>245.95</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	250		250		245.95	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		250		250		245.95
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>70'823</b>	<b>372'478.97</b>	
	Nettoergebnis			70'823			372'478.97
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>70'823</b>	<b>372'478.97</b>	
	Nettoergebnis			70'823			372'478.97
9000.00	Ertragsüberschuss					372'478.97	
9001.00	Flaach: Spielplatz				70'823		
	<b>Total Aufwand</b>	<b>13'589'006</b>		<b>12'563'431</b>		<b>12'474'739.15</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>12'996'636</b>		<b>12'563'431</b>		<b>12'474'739.15</b>
	<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>592'370</b>				

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

### **Bildung** Kurz und bündig

*Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion*

Konto	Budget 2024	
2170.5040.20	200'000	Sek: Klassenzimmer/Gruppenräume
2170.5040.21	300'000	Flaach Turnhalle: Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage
2170.5040.22	80'000	Sek: WLAN-Erneuerung
2170.5040.27	60'000	Flaach: Sanierung Spielplatz
2170.5040.28	200'000	Flaachtal: Projektierung Schulraum
2199.5060.09	150'000	Erneuerung ICT gemäss Lebenszyklus

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	990'000	0	1'008'000	0	267'714.06	1'367.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	50'000	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>990'000</b>	<b>0</b>	<b>1'058'000</b>	<b>0</b>	<b>267'714.06</b>	<b>1'367.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>990'000</b>		<b>1'058'000</b>		<b>266'347.06</b>
<b>Total</b>		<b>990'000</b>	<b>990'000</b>	<b>1'058'000</b>	<b>1'058'000</b>	<b>267'714.06</b>	<b>267'714.06</b>

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>990'000</b>		<b>1'008'000</b>		<b>267'714.06</b>	<b>1'367.00</b>
	Nettoergebnis		990'000		1'008'000		266'347.06
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>990'000</b>		<b>1'008'000</b>		<b>267'714.06</b>	<b>1'367.00</b>
	Nettoergebnis		990'000		1'008'000		266'347.06
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>840'000</b>		<b>858'000</b>		<b>168'249.12</b>	
	Nettoergebnis		840'000		858'000		168'249.12
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>840'000</b>		<b>858'000</b>		<b>168'249.12</b>	
	Nettoergebnis		840'000		858'000		168'249.12
5000.19	Sek Projekt: Belagsanierung & Gestaltung Parkplätze			55'000			
5040.20	Sek: Kassenzimmer/Gruppenraum	200'000					
5040.21	Flaach: TH Sanierung Garderoben/Duschen, Einbau Lüftungsanlage (300'000)	300'000		40'000			
5040.22	Sek: WLAN-Erneuerung	80'000					
5040.24	Dorf MZH: Beschallung & Beleuchtung					34'842.90	
5040.25	Dorf Kiga: Spielplatz & Beleuchtung					36'264.70	
5040.26	Sek: Sanierung Schulküche					82'063.52	
5040.27	Flaach: Sanierung Spielplatz	60'000					
5040.28	Berg: TH Sanierung Projektierung					15'078.00	
5040.30	Buch: TH Sanierung Dach			40'000			
5040.32	Flaachtal: Projektierung Schulraum	200'000		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 Flaachtal			200'000			
5060.01	Sek: Bestuhlung f/Lernende			75'000			
5060.02	Berg: Mobiliar Klassenzimmer Berg			48'000			
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>99'464.94</b>	<b>1'367.00</b>
	Nettoergebnis		150'000		150'000		98'097.94
<b>2199</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>150'000</b>		<b>150'000</b>		<b>99'464.94</b>	<b>1'367.00</b>
	Nettoergebnis		150'000		150'000		98'097.94
5060.07	Flaachtal ICT 2022					99'464.94	
5060.08	Flaachtal ICT 2023			150'000			

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
5060.09	ICT 2024	150'000					
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						1'367.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>			<b>50'000</b>			
	Nettoergebnis				50'000		
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>			<b>50'000</b>			
	Nettoergebnis				50'000		
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>			<b>50'000</b>			
	Nettoergebnis				50'000		
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>			<b>50'000</b>			
	Nettoergebnis				50'000		
5060.01	Flaach Biblio: Provisorium - Umzug, Einrichtung (70'000)			50'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>				<b>1'058'000</b>	<b>1'367.00</b>	<b>267'714.06</b>
	Nettoergebnis			1'058'000		266'347.06	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>1'058'000</b>	<b>1'367.00</b>	<b>267'714.06</b>
	Nettoergebnis			1'058'000		266'347.06	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>1'058'000</b>	<b>1'367.00</b>	<b>267'714.06</b>
	Nettoergebnis			1'058'000		266'347.06	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>				<b>1'058'000</b>	<b>1'367.00</b>	<b>267'714.06</b>
	Nettoergebnis			1'058'000		266'347.06	
5900.00	Passivierte Einnahmen					1'367.00	
6900.00	Bestuhlung f/Lernende				1'058'000		267'714.06

# **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>497'312</b>	<b>490'253</b>	<b>392'248.84</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>497'312</b>	<b>490'253</b>	<b>392'248.84</b>
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>346'489</b>	<b>324'409</b>	<b>265'318.08</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>346'489</b>	<b>324'409</b>	<b>265'318.08</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV		1'375	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	329'710	306'255	263'913.65
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'375	15'375	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'404	1'404	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'404.43
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>150'823</b>	<b>165'844</b>	<b>126'930.76</b>
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Schülertransporte</b>		<b>15'932</b>	<b>15'932.00</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		15'932	15'932.00
<b>2199</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>150'823</b>	<b>149'912</b>	<b>110'998.76</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	150'823	149'912	110'998.76
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>3'500</b>	<b>8'750</b>	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>3'500</b>	<b>8'750</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>3'500</b>	<b>8'750</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>3'500</b>	<b>8'750</b>	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'500	8'750	
<b>Total</b>		<b>500'812</b>	<b>499'003</b>	<b>392'248.84</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	500'812	499'003	390'844.41
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			1'404.43

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	500'812	499'003	392'248.84

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'340	4'270	4'197	
Steuerfuss	65%	65%	65%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'916	2'818	3'160	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-9%</b>	40%	287%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-144%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	-2'960	< 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.				