

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	28. September 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	6. Oktober 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. November 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2023
Veröffentlichung	11. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Primarschule Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

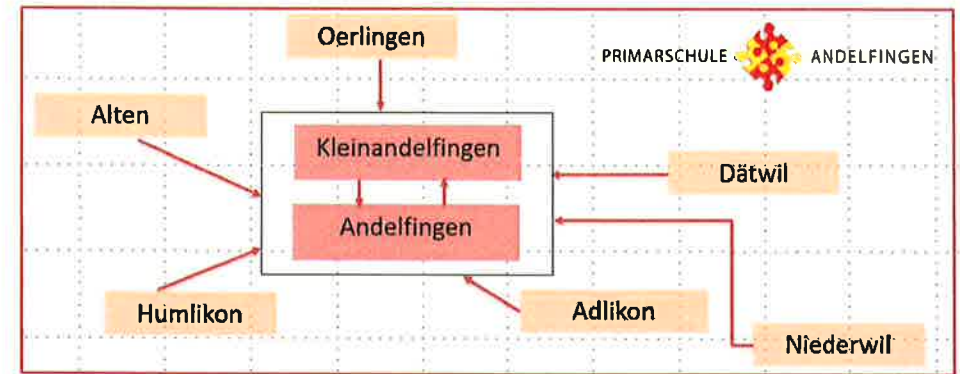
Präsidentin
Leiter Finanzen
Telefon
E-Mail

Barbara Kummer
Werner Temperli
052 304 30 71
w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Situation und weitere Entwicklung der fusionierten Schulgemeinde



Per 1. Januar 2023 wurden die Schulgemeinden Adlikon und Humlikon in die Primarschulgemeinde Andelfingen eingemeindet. Parallel dazu erfolgte dasselbe bei den politischen Gemeinden. An den Schulstandorten Adlikon und Humlikon lief das Schuljahr wie geplant weiter, lediglich die Dienstleistungen im Bereich der Schulverwaltung erfolgten ab sofort zentral aus Andelfingen. Sommer 23, auf Ende des Schuljahres 22/23, wurde das Schulhaus in Adlikon geschlossen. Der Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen (SZV) möchte für die Heilpädagogische Schule Humlikon (HPS) das Schulhaus erwerben. Die Schulpflege begrüsst die Kaufabsicht durch den SZV. So kann der Schulhausplatz (ausserhalb der Schulbetriebszeiten der HPS) von den Kindern im Dorf weiter benutzt werden. Dieser Kauf muss aber vom Kanton bewilligt werden. Derzeit laufen seitens SZV die entsprechenden Abklärungen.

Die 1. und 2. Klässler aus den Dörfern Adlikon und Humlikon sind nach den Sommerferien in ihren Klassen in Andelfingen gestartet. Mit der Schliessung des Schulhauses Adlikon wurde auch der Hortbetrieb eingestellt. Alle Kinder besuchen fortan den Hort MIKADO in Andelfingen resp. den Mittagstisch in Kleinandelfingen. Der Schulstandort Humlikon wird gemäss aktueller Planung bis Sommer 2025 weiterbetrieben. Ab Schuljahr 25/26 wird der Schulbetrieb der Primarschule Andelfingen - wie schon vor der Fusion - somit wieder an den beiden zwei Hauptschulstandorten Andelfingen und Kleinandelfingen zentralisiert sein. Die Schule kann so, kurz gefasst, organisatorische, pädagogische, personelle wie auch integrative Aspekte am besten umsetzen. Alle Kinder wie auch alle Lehrpersonen der Schulgemeinde profitieren vom gleichen Schulangebot resp. von den gleichen Rahmenbedingungen.

Der Anschlussvertrag der ehemaligen Schulgemeinde Adlikon mit der Schulgemeinde Dägerlen endet auf Schuljahr 23/24. Die Kinder aus Niederwil werden ab Sommer 24 ebenfalls die Schule an unseren Hauptstandorten in Andelfingen/Kleinandelfingen besuchen. Die Sonderlösung mit der Primarschule Dägerlen wird - wie bereits im Vorfeld zur Fusionsabstimmung kommuniziert - nicht weitergeführt. Die jetzigen Fünftklässler sollen im Sinne einer Übergangsregelung die 6. Klasse jedoch in Rutschwil beenden dürfen. Nach Einstellung des Schulbetriebes in Humlikon wird die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) die Schulanlage in Humlikon mieten, so dass das seit vielen Jahren an die KGS vermietete alte Schulhaus in Kleinandelfingen wieder für den eigenen Schulbetrieb der Primarschule zur Verfügung steht. Geplante Gespräche mit der sich in direkter Nachbarschaft befindlichen HPS über ein mögliches Zusammengehen der beiden Tagessonderschulen im Bezirk Andelfingen sind auf die nächste Legislaturperiode verschoben worden.

Am 3. September 2023 wurde die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen in Andelfingen zur grossen Freude der Schule an der Urne angenommen. Der Hauptkredit mit 78 % der gültigen Stimmen und der Zusatzkredit "Nachhaltigkeit" mit 73 %. Ein grosses Dankeschön an die Stimmberechtigten, dass die Schule diese Gesamtanierung des Schulhauses aus dem Jahre 1977 angehen kann und mit der gleichzeitigen Erweiterung für die Kinder Unterrichtsräume entstehen, welche den heutigen und zukünftigen Ansprüchen genügen und einen guten und zeitgemässen Unterricht mit pädagogischer Vielfalt zulassen. Gleichzeitig darf die Schule mit dem Zusatzkredit das Gebäude mit zukunftsgerichteten Komponenten wie Photovoltaik, kontrollierter Lüftung und Fassadenbeschattung ausstatten.

b) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung sind alle erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr aufgelistet und begründet (siehe dazu die Seiten 16 - 18 und 32 im Budget).

Bitte beachten Sie, dass die aufgeführte Rechnung 2022 nur die Werte der Jahresrechnung der Primarschule Andelfingen ausweist, es sich also hierbei um keine konsolidierte Rechnung aller drei Schulgemeinden handelt.

c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Das zweite Fusionsjahr weist bei praktisch gleichbleibenden Zahlungen aus dem Finanzausgleich einen hohen Anstieg bei den Steuererträgen (Details siehe Seite 6 im Budget) aus, so dass wiederum ein recht hoher Ertragsüberschuss resultiert, welcher grösstenteils der finanzpolitischen Reserve zugeführt werden soll (siehe Erläuterungen Seite 18 im Budget).

So kann auch das zweite Budget der erweiterten Primarschulgemeinde Andelfingen mit einem Steuerfuss in der bisherigen Höhe von 45 % und einem Ertragsüberschuss von CHF 127'400 abschliessen.

Informationen zur wirtschaftlichen Entwicklung finden Sie im aktuellen Finanzplan 2024 – 2028 der Schule.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'917'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'044'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	127'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'648'700.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8450 Andelfingen, 06.10.2023

Schulpflege Andelfingen
Schulpflegepräsidentin



Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung



Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 06.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'917'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'044'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	127'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'648'700.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 01.11.2023
Rechnungsprüfungskommission

Präsident


Marcel Frauenfelder

Aktuar


Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Andelfingen am 04.12.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'917'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'044'600.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	127'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'985'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'648'700.00
Steuerfuss			45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Andelfingen für das Jahr 2024 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8450 Andelfingen, 04.12.2023

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Barbara Kummer

Monika Amplatz

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		12'917'200.00	14'224'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'002'700.00	7'722'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'914'500.00	-6'502'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		15'648'700.00	14'629'100.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		5'279'700.00	4'996'700.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		977'700.00	853'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		722'500.00	598'500.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		62'000.00	57'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'041'900.00	6'505'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'041'900.00	6'505'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	127'400.00	3'400.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	KGS-Eigenwirtschaftsbetrieb Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	127'400.00	127'400.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	34'500.00	-	34'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	327'800.00	327'800.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	989'700.00	955'200.00	34'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'985'000.00	1'985'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-995'300.00	-1'029'800.00	34'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	48%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

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.

Pro Jahr 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	327'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	211'257.00

Zulässiger Aufwandüberschuss gem. § 92 Abs. 2 GG	539'057.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	500'000.00

Finanzvermögen per 31.12.2022	4'188'689.70
./. Fremdkapital per 31.12.2022	2'515'563.33
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	1'673'126.37

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen gem. § 92 Abs. 3 GG	1'673'126.37
---	---------------------

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

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Ø
77%	73%	71%	77%	84%						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

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Ø
0%	0%	1%	0%	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

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	Ø
14%	26%	9%	2%	1%						10%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023
30	Personalaufwand	3'444'500.00	3'384'400.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'082'600.00	1'906'100.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	327'800.00	350'300.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	34'500.00	5'900.00
36	Transferaufwand	6'268'900.00	6'227'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'158'300.00</i>	<i>11'873'700.00</i>
40	Fiskalertrag	8'395'600.00	7'194'400.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	334'800.00	322'000.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'952'700.00	5'403'600.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'683'100.00</i>	<i>12'920'000.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	524'800.00	1'046'300.00
34	Finanzaufwand	28'400.00	35'600.00
44	Finanzertrag	131'000.00	1'082'700.00
	Ergebnis aus Finanzierung	102'600.00	1'047'100.00
	Operatives Ergebnis	627'400.00	2'093'400.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	2'090'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-2'090'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	127'400.00	3'400.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	230'500.00	225'200.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	230'500.00	225'200.00
	Total Aufwand	12'917'200.00	14'224'500.00
	Total Ertrag	13'044'600.00	14'227'900.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'300.00	0.00	22'500.00	0.00
2	Bildung	12'143'600.00	2'246'700.00	11'841'800.00	3'693'500.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	147'300.00	81'700.00	141'700.00	81'700.00
4	Gesundheit	61'400.00	0.00	63'000.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	8'600.00	0.00	14'000.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	544'000.00	10'716'200.00	2'141'500.00	10'452'700.00
Total Aufwand / Ertrag		12'917'200.00	13'044'800.00	14'224'500.00	14'227'900.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		127'400.00		3'400.00	
Total		13'044'600.00	13'044'600.00	14'227'900.00	14'227'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023
50	Sachanlagen	1'985'000.00	850'000.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'985'000.00	850'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		1'985'000.00	850'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'985'000.00	-850'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'985'000.00	0.00	850'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'985'000.00	0.00	850'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'985'000.00		850'000.00
Total		1'985'000.00	1'985'000.00	850'000.00	850'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	20'000.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	980'000.00
Total Investitionsausgaben		0.00	1'000'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	1'000'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'000'000.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Investitionsausgaben		0.00	1'000'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'000'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00
Total		0.00	0.00	1'000'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen (Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens)

Der Zinssatz für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt 0.35% gemäss Beschluss der Schulpflege vom 6.10.2023. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Nennenswertes im Bereich Bildung

2

Die grössten Kontodifferenzen gegenüber Vorjahr finden sich in der Funktion Schulverwaltung, in welcher die einmaligen Fusionsbeiträge seitens Kanton und der politischen Gemeinde Andelfingen wegfallen. Wie im Vorfeld zur Fusionsabstimmung bereits kommuniziert, ist das Einsparpotential durch die Schulfusion sehr gering. Erste direkte Synergien ergaben sich im Budget 2023 im Bereich der Behörde, der Schulleitung und der Schulverwaltung. Im 2024 ergeben sich einige weitere, eher kleine Synergieeffekte.

In der Folge werden Konti mit Saldodifferenzen gegenüber Vorjahr von mehr als CHF 20'000 aufgelistet und erläutert.

Funktion / Konto	Budget 2024 Saldo	Budget 2023 Saldo	Differenz	Bemerkungen
2110 Kindergarten				
Konto 3612.00	142'000	119'200	22'800	Mehrbedarf an Therapiektionen (Logopädie und Psychomotorik)
2120 Primarstufe				
Konto 3010.00	78'900	99'900	-21'000	weniger Assistenzbedarf im Bereich der Integrationen
Konto 3110.00	75'000	7'300	67'700	diverse Ersatzbeschaffungen Schulmobiliar über alle Standorte
Konto 3611.00	3'432'000	3'284'600	147'400	Anstieg Besoldung Lehrpersonen aufgrund Lohnentwicklung Kanton und zusätzlicher Klasse
Konto 3612.00	455'300	574'500	-119'200	Schulgeldzahlungen an Dägerlen entfallen ab August 2024 (mit Ausnahme der 6. Klässler)
Konto 4612.00	204'000	98'000	106'000	mehr Beiträge seitens Asylkoordination Bezirk Andelfingen
2170 Schulliegenschaften				
Konto 3140.00	92'000	48'000	44'000	höherer Unterhaltsbedarf Aussenanlagen (Sanierung Aussenbeleuchtung, Spielgeräte etc.)
Konto 3144.00	428'000	324'600	103'400	höherer Unterhaltsbedarf Gebäude (insb. Sanierung Kanalisation Standort Kleinandelfingen)
Konto 3161.40	0	85'000	-85'000	Ablauf Miet-Kaufverträge Pavillons Schulanlage Zielacker 2023, käufliche Übernahme

2190 Schulleitung und Behörde				
Konto 3611.01	335'500	368'500	-33'000	Gesamtpensum der Schulleitung sinkt aufgrund Fusion
2191 Schulverwaltung				
Konto 4611.00	0	200'100	-200'100	Wegfall Zusammenschlussbeitrag seitens Kanton
Konto 4612.00	0	1'444'800	-1'444'800	Wegfall weiterer Fusionsbeitrag Kanton (via polit. Gemeinde Andelfingen)
2192 Volksschule, Sonstiges				
Konto 3133.00	40'500	0	40'500	Zusammenzug ext. ICT-Dienstleistungen (namentlich Hosting & neue Cloud Server Schulverw.)
Konto 3161.00	59'000	34'000	25'000	Netzwerkinfrastruktur wird neu gemietet (Switches, Firewall etc.), Budgetierung 2023 zu tief
2200 Sonderschulen				
Konto 3612.00	239'500	210'500	29'000	höherer Beitrag an Defizitdeckung Schulzweckverband Bezirk Andelfingen
Konto 3631.01	448'000	499'000	-51'000	Rückgang Schulgeldzahlungen an kantonale bewilligte Sonderschulen
Konto 3635.00	59'400	0	59'400	dafür zusätzliche Schulgeldzahlungen an andere Schulinstitutionen
2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen				
Konto 3130.00	34'000	2'000	32'000	Planungskosten Vorprojekt Umbau Schulhaus Humlikon für Sonderschulbetrieb
Konto 3510.00	34'500	5'900	28'600	Einlage in Spezialfinanzierungskonto KGS (Betriebsgewinn)
Konto 4631.00	1'441'500	1'359'500	82'000	Erhöhung Fallpauschale pro Tagesplatz seitens Kanton, Vollausslastung budgetiert
4330 Schulgesundheitsdienst				
Konto 3132.00	0	32'300	-32'300	neue Verbuchung gemäss Empfehlung Gemeindeamt (siehe unten)
Konto 3136.00	32'300	0	32'300	neue Verbuchung (siehe oben)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

Während die Gesamtzahlung aus dem kant. Finanzausgleich gegenüber Vorjahr praktisch gleich hoch ausfällt, steigt der von den beiden politischen Gemeinden geschätzte Ertrag aus den allg. Gemeindesteuern um ganz CHF 1'200'000 an. Dies einerseits aufgrund geschätzter höherer Steuererträge im neuen Rechnungsjahr selber, andererseits aber auch aufgrund geschätzter hoher Steuererträge aus früheren Jahren (Details siehe unten).

9

Der hohe Ertrag an Gemeindesteuern ermöglicht es der Schule eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven zu tätigen. Diese Einlage in die finanzpolitischen Reserven steht dann in Budgetjahren mit hohen Aufwandüberschüssen zur Entnahme zur Verfügung, so dass - auch in Zeiten einer Nettoschuld der Schulgemeinde - finanzplanerisch nicht notwendige Steuerfusserhöhungen vermieden werden können.

Funktion / Konto	Budget 2024 Saldo	Budget 2023 Saldo	Differenz	Bemerkungen
9100 Allg. Gemeindesteuern	8'386'600	7'186'600	1'200'000	geschätzter Mehrertrag an (Netto-) Steuereinnahmen insbesondere aufgrund:
Konto 4000.00	5'279'700	4'996'700	283'000	Einkommenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4000.10	831'500	480'900	350'600	Einkommenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4001.00	977'700	853'000	124'700	Vermögenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4001.10	375'500	173'400	202'100	Vermögenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4010.00	722'500	598'500	124'000	Gewinnsteuern juristische Personen aus Rechnungsjahr
9300 Finanz- und Lastenausgleich	2'227'800	2'221'500	6'300	Gesamtzahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich:
Konto 4632.10	2'169'700	2'192'900	-23'200	leicht tieferer Ressourcenausgleich
Konto 4632.20	58'100	28'600	29'500	dafür höherer demografischer Sonderlastenausgleich
9610 Zinsen				
Konto 4400.00	32'000	0	32'000	Ertrag aus Festgeldanlagen dank hoher Liquidität
9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV				
Konto 4411.40	0	980'000	-980'000	budgetierter (Mindest-) Nettoverkaufspreis Schulhaus Adlikon im 2023
9900 Finanzpolitische Reserve				
Konto 3894.00	500'000	2'090'000	-1'525'000	Überführung eines Teil des Ertragsüberschusses in die finanzpolitischen Reserven

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'300		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		12'300		22'500		20'362.35
01	Legislative und Exekutive	12'300		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		12'300		22'500		20'362.35
011	Legislative	12'300		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		12'300		22'500		20'362.35
0110	Legislative	12'300		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		12'300		22'500		20'362.35
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'700		3'700		3'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		5'000		2'501.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		1'800		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		12'000		13'761.30	
2	BILDUNG	12'143'600	2'246'700	11'841'800	3'693'500	9'552'796.86	1'995'887.86
	Nettoergebnis		9'896'900		8'148'300		7'556'909.00
21	Obligatorische Schule	9'782'500	737'900	9'592'800	2'269'900	7'496'568.32	460'238.82
	Nettoergebnis		9'044'600		7'322'900		7'036'329.50
211	Eingangsstufe	926'600		875'600		636'174.58	
	Nettoergebnis		926'600		875'600		636'174.58
2110	Kindergarten	926'600		875'600		636'174.58	
	Nettoergebnis		926'600		875'600		636'174.58
3010.00	Löhne der Schulassistenten	65'000		49'000		10'820.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55'400		41'200		46'947.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		300		538.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		5'300		3'095.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300		4'000		5'620.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	900		700		464.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		900		537.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		6'000		2'007.54	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'600		3'200		1'845.00	
3104.00	Schulmaterial	28'200		24'600		16'078.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400		600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		700		431.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		700			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'800		3'200		1'404.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600'000		615'000		546'382.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'000		119'200			
212	Primarstufe	4'608'100	222'600	4'543'000	112'000	3'344'281.49	57'006.10
	Nettoergebnis		4'385'500		4'431'000		3'287'275.39
2120	Primarstufe	4'608'100	222'600	4'543'000	112'000	3'344'281.49	57'006.10
	Nettoergebnis		4'385'500		4'431'000		3'287'275.39
3010.00	Löhne der Schulassistenten, Gymivorbereitung	78'900		99'900		5'369.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	158'000		170'500		227'266.59	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-14'753.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	700		600		887.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500		14'000		13'071.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200		17'700		18'875.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'800		1'723.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		2'200		2'262.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'800		28'000		11'514.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'500		38'100		21'217.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		5'300		7'884.90	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	155'400		150'500		106'278.17	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	75'000		7'300		3'711.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					47'445.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'000		33'000		39'660.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'700		5'900		3'061.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	114'700		108'900		79'468.44	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'432'000		3'284'600		2'618'355.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	455'300		574'500		131'300.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					19'680.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'600		14'000		18'931.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		204'000		98'000		38'075.00
214	Musikschulen	228'800		223'600		171'998.90	
	Nettoergebnis		228'800		223'600		171'998.90
2140	Musikschulen	228'800		223'600		171'998.90	
	Nettoergebnis		228'800		223'600		171'998.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	228'800		223'600		171'998.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'704'900	193'400	1'676'700	201'500	1'346'393.19	171'346.80
	Nettoergebnis		1'511'500		1'475'200		1'175'046.39
2170	Schulliegenschaften	1'704'900	193'400	1'676'700	201'500	1'346'393.19	171'346.80
	Nettoergebnis		1'511'500		1'475'200		1'175'046.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'400		416'900		369'320.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'700		26'300		22'970.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		40'800		37'282.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400		3'300		3'452.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'600		4'073.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		3'200		2'027.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'100		1'457.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		50'700		34'497.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'800		41'000		23'377.17	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	2'000		2'000		2'544.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	162'000		169'400		155'471.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		28'300		22'081.11	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	3'600		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'300		26'300		20'707.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	92'000		48'000		55'777.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	428'000		324'600		254'018.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'800		15'800		8'654.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			85'000		85'040.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		2'533.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	2'700		2'700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	296'400		328'900		241'103.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'900		1'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000		50'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		414.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'900		44'000		16'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'500		10'500		7'629.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000		26'000		26'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'500		32'500		32'502.90
218	Tagesbetreuung	366'000	300'000	371'700	290'000	279'540.56	206'639.17
	Nettoergebnis		66'000		81'700		72'901.39

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	366'000	300'000	371'700	290'000	279'540.56	206'639.17
	Nettoergebnis		66'000		81'700		72'901.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'000		242'000		176'263.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'254.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'400		15'500		11'178.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		14'000		10'854.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'900		1'547.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'700		1'939.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'300		1'092.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'319.50	
3091.00	Personalwerbung					2'788.30	
3100.00	Büromaterial	200		200		472.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		4'000		1'554.82	
3105.00	Lebensmittel	5'000		10'000		3'057.94	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		181.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		2'500		1'112.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'791.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		15.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				24.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	33'300		29'300		21'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'300		29'300		28'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000		13'000		13'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Elternbeiträge		300'000		290'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)						183'536.90
4611.00	Entschädigung von Kanton (Covid-Ausfallentschädigung 2020)						23'102.27
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'948'100	21'900	1'902'200	1'666'400	1'718'179.60	25'246.75
	Nettoergebnis		1'926'200		235'800		1'692'932.85
2190	Schulleitung	534'100		565'500		479'393.71	2'500.00
	Nettoergebnis		534'100		565'500		476'893.71
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	135'000		135'000		120'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		7'000		6'187.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		8'100		8'143.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		7'000		6'741.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		211.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'413.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'155.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500		10'500		2'528.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		702.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		5'494.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'500		6'525.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	336'400		368'500		311'024.11	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'800		10'000		9'268.01	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500.00
2191	Schulverwaltung	637'700	8'100	636'500	1'652'900	679'906.00	8'002.75
	Nettoergebnis		629'600	1'016'400			671'903.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'000		290'000		280'921.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'700		18'000		20'514.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'900		35'800		38'197.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'200		2'736.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		3'100		3'421.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		1'693.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		3'755.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		333.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		2'048.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'200		621.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		818.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		47.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'700		34'800		21'407.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		20'000		93'400.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000		1'083.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000				3'012.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	211'300		215'100		205'891.90	
4611.00	Entschädigungen von Kanton (Fusion/QST)		100		200'100		2.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'444'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000		8'000		8'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	776'300	13'800	700'200	13'500	558'879.89	14'744.00
	Nettoergebnis		762'500		686'700		544'135.89
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	181'000		170'000		112'212.85	
3010.01	Besoldung diverser Support	26'000		21'000		24'725.20	
3010.02	Löhne der Schulsozialarbeit	72'500		58'500		56'891.25	
3010.03	Löhne der Schulassistenten	43'000		39'300		21'970.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800		18'200		15'020.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700		19'800		17'634.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'300		2'155.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		3'100		2'606.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'500		1'419.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'900		5'500		2'570.00	
3099.00	Schulanlässe	16'500		16'500		13'200.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		10'000		7'441.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		2'700		2'587.10	
3104.00	Lehrmittel	5'800		5'200		5'209.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600		500		330.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	20'000		24'500		26'815.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		2'000		542.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	9'000		7'300		4'345.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	53'000		72'700		43'374.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'800		7'200		7'658.50	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	2'500		2'500		2'093.05	
3132.01	Lesungen	4'200		3'500		3'200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (externe Cloud/Server-Hosting)	40'500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'300		7'500		5'576.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		2'600		1'567.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'300		13'800		11'349.20	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'500		1'500		2'562.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'300		22'000		32'438.83	
3160.00	Miete und Pacht von Liegenschaften (PP-MZ für Schulbus)			1'200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	59'000		34'000		33'861.21	
3162.00	Raten für operatives Leasing	77'000		80'000		70'331.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'400		2'200		2'410.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'800		16'800		8'050.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'000		11'000		7'559.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		5'650.10	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Auarina Rheinau)	3'600		6'800		3'550.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'744.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'800		13'500		13'000.00
22	Sonderschulen	2'359'900	1'508'800	2'247'800	1'423'600	2'055'421.04	1'535'649.04
	Nettoergebnis		851'100		824'200		519'772.00
220	Sonderschulen	2'359'900	1'508'800	2'247'800	1'423'600	2'055'421.04	1'535'649.04
	Nettoergebnis		851'100		824'200		519'772.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	862'800	11'700	837'700	13'500	524'972.00	5'200.00
	Nettoergebnis		851'100		824'200		519'772.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000		99'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	239'500		210'500		262'469.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	448'000		499'000		232'600.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	26'900		28'800		20'870.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	59'400				9'033.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'700		13'500		5'200.00
2201	Kleingruppenschule (KGS)	1'497'100	1'497'100	1'410'100	1'410'100	1'530'449.04	1'530'449.04
3010.01	Besoldung Schulleitung	102'500		100'000		97'946.85	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Küche	33'500		32'000		34'583.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-404.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	785'000		770'000		739'929.11	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-13'093.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'300		5'300		3'867.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'200		57'900		56'986.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	109'100		108'800		98'559.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'200		7'200		8'086.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'800		10'100		9'891.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'100		5'100		5'207.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		15'000		9'791.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		5'968.75	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	16'000		13'000		8'919.26	
3104.03	Lehrerbibliothek	600		600		78.60	
3105.00	Lebensmittel	50'000		44'000		36'273.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'500		3'500		1'611.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	1'000		1'000		1'537.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		12'000		11'066.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		2'000		3'559.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	3'000		3'000		1'225.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		6'000		3'891.50	
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	30'000		30'000		15'784.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					4'715.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'200		404.79	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	2'000		2'000		2'890.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		916.65	
3170.01	Projekte	4'000		4'000		1'339.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		13'000		11'103.50	
3510.00	Betriebsgewinn KGS	34'500		5'900		220'057.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	4'500		3'000		1'249.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'800		39'500		39'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung planmässige Abschreibungen	32'500		32'500		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'470.04
4631.00	Staatsbeiträge		1'441'500		1'359'500		1'478'379.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		33'300		29'300		21'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'300		21'300		20'800.00
23	Berufliche Grundbildung	400		400		307.50	
	Nettoergebnis		400		400		307.50
230	Berufliche Grundbildung	400		400		307.50	
	Nettoergebnis		400		400		307.50
2300	Berufliche Grundbildung	400		400		307.50	
	Nettoergebnis		400		400		307.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	400		400		307.50	
29	Übriges Bildungswesen	800		800		500.00	
	Nettoergebnis		800		800		500.00
299	Bildung, Übriges	800		800		500.00	
	Nettoergebnis		800		800		500.00
2990	Bildung, Übriges	800		800		500.00	
	Nettoergebnis		800		800		500.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	800		800		500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	147'300	81'700	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		65'600		60'000		40'898.11
32	Kultur, übrige	147'300	81'700	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		65'600		60'000		40'898.11
321	Bibliotheken	147'300	81'700	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		65'600		60'000		40'898.11

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3210	Bibliotheken	147'300	81'700	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		65'600		60'000		40'898.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'000		77'500		65'144.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300		5'000		4'196.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		10'800		9'693.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		570.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		728.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		427.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		136.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		1'141.20	
3103.00	Medien	27'000		27'000		25'271.89	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		524.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'470.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	5'000		5'000		4'507.97	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		623.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		6'500		5'945.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'500		1'500		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'500		2'500		2'150.30
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden		77'700		77'700		75'833.00
4	GESUNDHEIT	61'400		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		61'400		63'000		48'538.51
43	Gesundheitsprävention	61'400		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		61'400		63'000		48'538.51
433	Schulgesundheitsdienst	61'400		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		61'400		63'000		48'538.51
4330	Schulgesundheitsdienst	61'400		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		61'400		63'000		48'538.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		1'903.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200			
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	800		7'000		6'037.61	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	1'000		1'000		646.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'400		1'200		957.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)			32'300		24'319.40	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	32'300					
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	22'400		18'000		14'670.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'600		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		8'600		14'000		12'483.05
53	Alter und Hinterlassene	8'600		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		8'600		14'000		12'483.05
533	Leistungen an Pensionierte	8'600		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		8'600		14'000		12'483.05
5330	Leistungen an Pensionierte	8'600		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		8'600		14'000		12'483.05
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	8'600		14'000		12'483.05	
9	FINANZEN UND STEUERN	671'400	10'716'200	2'144'900	10'452'700	1'326'858.03	9'006'049.05
	Nettoergebnis	10'044'800		8'307'800		7'679'191.02	
91	Steuern	9'000	8'395'600	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'386'600		7'186'600		6'105'448.23	
910	Steuern	9'000	8'395'600	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'386'600		7'186'600		6'105'448.23	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'000	8'395'600	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'386'600		7'186'600		6'105'448.23	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		7'800		1'334.06	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'279'700		4'996'700		4'062'240.16
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		831'500		480'900		546'784.58
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11'300		24'000		4'262.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		98'300		108'400		63'032.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-169'800		-214'900		-219'055.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'200		-4'000		-1'808.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		977'700		853'000		676'176.04
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		375'500		173'400		114'192.70

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'100		4'100		549.76
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'200		30'200		13'946.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-39'200		-44'400		-26'429.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		88'000		103'000		99'688.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		722'500		598'500		677'296.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		43'900		-48'000		-18'712.50
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'924.32
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		84'600		88'000		46'426.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-17'300		-16'900		-14'305.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		62'000		57'400		58'370.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		18'300		6'200		20'125.52
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-13.74
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'900		3'500		2'068.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'400		-4'700		-1'153.65
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						176.25
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'227'800		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	2'227'800		2'221'500		869'963.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'227'800		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	2'227'800		2'221'500		869'963.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'227'800		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	2'227'800		2'221'500		869'963.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		2'169'700		2'192'900		827'912.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		58'100		28'600		42'051.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	35'000	91'200	43'700	1'034'800	12'820.25	2'027'518.01
	Nettoergebnis	56'200		991'100		2'014'697.76	
961	Zinsen	18'100	51'700	25'300	15'300	12'663.25	11'544.96
	Nettoergebnis	33'600			10'000		1'118.29

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	18'100	51'700	25'300	15'300	12'663.25	11'544.96
	Nettoergebnis	33'600			10'000		1'118.29
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern					-138.21	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'600		18'700		6'554.38	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	11'500		6'600		6'247.08	
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Festgeldanlagen)		32'000				
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		13'100		8'700		7'392.61
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)						3'995.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'600		6'600		157.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'900	39'500	18'400	1'019'500	157.00	2'015'973.05
	Nettoergebnis	22'600		1'001'100		2'015'816.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'900	39'500	18'400	39'500	157.00	100.00
	Nettoergebnis	22'600		21'100			57.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'100		4'100			
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt Grundstücke FV durch Dritte	1'000		1'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV, altes SH Humlikon	5'200		5'200			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'600		6'600		157.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'500		39'500		100.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				980'000		2'015'873.05
	Nettoergebnis			980'000		2'015'873.05	
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung				980'000		2'015'873.05
97	Rückverteilungen		1'600		2'000		1'785.75
	Nettoergebnis	1'600		2'000		1'785.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'600		2'000		1'785.75
	Nettoergebnis	1'600		2'000		1'785.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'600		2'000		1'785.75
	Nettoergebnis	1'600		2'000		1'785.75	
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'600		2'000		1'785.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	627'400	627'400	2'093'400	2'093'400	1'312'703.72	1'312'703.72
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	500'000	500'000	2'090'000	2'090'000	565'000.00	565'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	500'000	500'000	2'090'000	2'090'000	565'000.00	565'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000		2'090'000		565'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	127'400	127'400	3'400	3'400	747'703.72	747'703.72
9999	Abschluss Nettoergebnis	127'400	127'400	3'400	3'400	747'703.72	747'703.72
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	127'400		3'400		747'703.72	
	Total Aufwand	13'044'600		14'227'900		11'081'420.21	
	Total Ertrag		13'044'600		14'227'900		11'081'420.21

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Bildung

2

Im 2024 startet die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen in Andelfingen. Gemäss Finanzplan wird in etwa eine geschätzte erste Tranche im Umfang von CHF 1'800'000 (Baukredit: CHF 6'000'000) anfallen.

Der Kunststoffbelag (früher Tartanbahn) der Aussenanlage Zielacker ist stark abgenutzt und die Beläge haben das Ende ihrer Lebensdauer erreicht. Um die Funktionstüchtigkeit zu erhalten, müssen die Beläge mit einem Retopping instandgesetzt werden.

Die bestehende Schulbusorganisation hat ihre Kapazitätsgrenze erreicht und fordert alle Beteiligten heraus. Zusätzlich erfordern die wachsende Komplexität der Zuteilungen der Schülerinnen und Schüler zu den Klassen und den Tagesstrukturen wie auch neu die Bedienung der Aussenwacht Niederwil mehr Ressourcen für den Schulbus.

Konto	Budget 2024	
2170.5040.13	1'800'000	1. Tranche Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofwiesen, Andelfingen
2170.5040.16	105'000	Sanierung Kunststoffbelag Pausenplatz Schulhaus Zielacker, Kleinandelfingen
2192.5060.00	80'000	Kauf neuer Schulbus

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'985'000	0	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		1'985'000		850'000	15'265.05	
21	Obligatorische Schule	1'985'000	0	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		1'985'000		850'000	15'265.05	
217	Schulliegenschaften	1'905'000	0	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		1'905'000		850'000	15'265.05	
2170	Schulliegenschaften	1'905'000	0	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		1'905'000		850'000	15'265.05	
5040.11	Schulhaus Hofwiesen, Schulraumerweiterung	1'800'000	0	600'000	0	0.00	0.00
5040.14	Ersatz Schliessanlage System SALTO	0	0	150'000	0	0.00	0.00
5040.15	Neubau Photovoltaik (PV) Anlage, Südtrakt	0	0	100'000	0	0.00	0.00
5040.16	Schulhaus Zielacker, Gesamtanierung Tartanplatz	105'000	0	0	0	0.00	0.00
6040.00	Übertragung des Gebäudes vom VV ins FV	0	0	0	0	0.00	15'265.05
219	Obligatorische Schule, Übriges	80'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		80'000		0		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	80'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		80'000		0		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	80'000	0	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0	1'985'000	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	1'985'000		850'000		15'265.05	15'265.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	1'985'000	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	1'985'000		850'000		15'265.05	15'265.05
999	Abschluss	0	1'985'000	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	1'985'000		850'000		15'265.05	15'265.05
9999	Abschluss	0	1'985'000	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	1'985'000		850'000		15'265.05	15'265.05
5900.00	Passivierte Einnahmen	0	0	0	0	15'265.05	0.00
6900.00	Aktivierete Ausgaben	0	1'985'000	0	850'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
Total Investitionsausgaben	1'985'000		850'000		15'265.05	
Total Investitionseinnahmen		1'985'000		850'000		15'265.05

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	0	0	20'000	0	18'861.90	0.00
7540.00	Übertragung des Grundstücks, Gebäudes vom VV ins FV	0	0	0	0	15'265.05	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	0	0	980'000	0	2'015'873.05	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0	0	0	1'000'000	0.00	2'050'000.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023
2170	Schulliegenschaften	3300.30	2'700.00	2'700.00
		3300.40	296'400.00	328'900.00
		3300.60	1'900.00	1'900.00
2192	Volksschule, sonstiges	3300.60	26'800.00	16'800.00
Total			327'800.00	350'300.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.30/40/60	327'800.00	350'300.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			327'800.00	350'300.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	
Anzahl Einwohner	5'965	5865	
Steuerfuss	45%	45%	
Selbstfinanzierungsgrad	50%	288%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 % gut bis vertretbar
			50 - 80 % problematisch
			< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 % genügend
			> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	53%	-47%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 % genügend
			> 150 % schlecht
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner	-746	-581	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
			1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
			2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
			> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung