

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Schulpflege	27. März 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	3. April 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	9. April 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	26. Mai 2025
Veröffentlichung	6. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 1 - 3
2	Anträge und Beschlüsse 4 - 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7
4	Vollständigkeitserklärung 8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 9
6	Erfolgsrechnung 10
7	Investitionsrechnungen 11 - 12
8	Bilanz 13 - 14
9	Geldflussrechnung 15 - 16
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 17
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 17 - 18
	Organisationseinheiten 19
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens keine
	Eventualforderungen 20
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 21
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 22 - 23
	Anlagenspiegel Spezialfinanzierung 24 - 26
	Beteiligungsspiegel 27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 28
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 29

	Seite
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	31
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	32
Haushaltsgleichgewicht	33
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	34
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	35

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36 - 38
12	Erfolgsrechnung	39 - 52
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	53
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54 - 56
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	57
16	Bilanz	58 - 61

Kontakt

Primarschulgemeinde Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

Finanzvorstand: Barbara Kummer

Leiter Finanzen: Werner Temperli
Telefon 052 304 30 71
E-Mail w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2024

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	Steuerfuss	45%	45%
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwand / - = Ertrag)	-127'400	-135'061.08
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	6'257'400	6'394'304.45
	Direkte Steuern juristische Personen	784'500	751'103.15
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'985'000	1'369'977.61
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz	Verwaltungsvermögen	-	6'986'905.58
	Zweckfreies Eigenkapital	-	8'150'851.17
Geldflussrechnung	Geldfluss aus betriebliche Tätigkeit (Cashflow)	-	860'058.20
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-1'434'596.61
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-37'078.00
Kennzahlen *	Selbstfinanzierung	955'200	967'937.20
	./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'985'000	1'369'977.61
	= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	-1'029'800	-402'040.41
	Selbstfinanzierungsgrad	50	71.00
	Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr., gerundet)	-	-772.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

Bericht der Schulpflege

A) Weitere Schritte im Fusionsfahrplan

Rückblick Kalenderjahr 2024

Per Ende Schuljahr 2023/24 lief der noch bestehende Anschlussvertrag der ehemaligen Primarschulgemeinde Adlikon mit der Primarschulgemeinde Dägerlen aus, so dass auch die Niederwiler Kinder aufs neue Schuljahr an die Primarschule Andelfingen wechselten (mit Ausnahme der Sechstklässler:innen, welche ihre Primarschulzeit im Sinne einer kleinen Übergangsregelung an der Schule in Rutschwil beenden durften).

Die Primarschule Andelfingen (PSA) ist mit etwas über 500 Schülerinnen und Schülern ins Schuljahr 2024/25 gestartet. Dies mit total 19 Primarschulklassen und 5 Kindergartenklassen, welche sich über die beiden Hauptschulstandorte Andelfingen resp. Kleinandelfingen und den Aussenschulstandort Humlikon verteilen (siehe Tabelle).

Auf Beginn des neuen Schuljahres erfolgte an der Primarschule die vollständige Umstellung von den bisherigen drei Schulstufen (Kindergarten, Unter- und Mittelstufe) neu auf die sogenannten Schulzyklen gemäss Lehrplan 21. Der Zyklus 1 umfasst den Kindergarten sowie die 1. und 2. Klasse, der Zyklus 2 die 3. bis zur 6. Klasse. Die Klassen werden auf die 1. Klasse und neu auf die 5. Klasse hin gemischt und wechseln in der in der Regel alle 2 Jahre die Klassenlehrperson. An der Primarschule werden neu auch wieder ausschliesslich Jahrgangsklassen geführt, ausser die vom Kanton - von Schuljahr zu Schuljahr - bewilligten kantonalen Vollzeiteinheiten reichen dafür nicht aus.

Schuljahr	24/25			
Standort	Afi/Klafi		Humlikon	
Anzahl	SuS	Klassen	SuS	Klassen
1. KIGA	45	4	8	1
2. KIGA	40		12	
1. Klasse	68	3		
2. Klasse	58	3		
3. Klasse	71	3		
4. Klasse	45	2	20	1
5. Klasse	66	3		
6. Klasse	63	3	16	1
Total PS + KIGA	456	21	56	3
Total PS	371	17	36	2
Total KIGA	85	4	20	1

Entgegen der ursprünglichen Planung wurde der rasche Verkauf des Schulhauses Adlikon vorerst sistiert. Der Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen zeigte grosses Interesse am Kauf der Liegenschaft und wollte die beiden Klassen 15plus der Heilpädagogischen Schule (HPS) nach Adlikon verschieben, was die Schulpflege sehr begrüsst. Die Gespräche des Zweckverbands mit dem Kanton verliefen jedoch erfolglos. Der Kauf wurde vom Volksschulamt abgelehnt (u.a. aufgrund der zu grossen Distanz zur übrigen Infrastruktur der HPS in Humlikon). An der Gemeindeversammlung Ende 2024 erhielt die Schulpflege die Ermächtigung, das Schulhaus zum Mindestbetrag von CHF 1.25 Mio. gemäss dem vorteilhaftesten Angebot (hinsichtlich Preis und Eignung) verkaufen zu dürfen.

Ausblick Kalenderjahr 2025

Der Schulbetrieb in Humlikon (derzeit werden dort Schüler:innen aus Adlikon, Andelfingen, Humlikon und Niederwil beschult) wird per Ende SJ 2024/25 eingestellt. Alle Schüler:innen werden ab SJ 2025/26 an einem der beiden Schulhauptstandorte in Andelfingen bzw. Kleinandelfingen den Unterricht besuchen. Somit wird die von der Schule anvisierte Zentralisierungsstrategie per Schuljahr 2025/26 vollständig umgesetzt sein. Nach Vornahme von Umbauarbeiten, die für den Betrieb eines Tagessonderschulbetriebs notwendig sind, wird sich die Kleingruppenschule Kleinandelfingen auf der Schulanlage in Humlikon einmieten. Der Umzug wird

voraussichtlich auf das SJ 2026/27 erfolgen, womit das alte Schulhaus in Kleinandelfingen ab dann der Primarschule wieder für den eigenen Schulbetrieb zur Verfügung stehen wird.

Als letzter Schritt im Fusionsfahrplan steht noch der Verkauf des alten Schulhauses an der Poststrasse in Humlikon an, in welchem derzeit die beiden Klassen 15plus der HPS eingemietet sind. Dieser wird erfolgen, sobald die HPS neue Räumlichkeiten für die beiden Klassen gefunden hat. An einem Kauf der Liegenschaft ist die HPS nicht interessiert, da die Räumlichkeiten knapp bemessen sind und den Schüler:innen kein Aussenraum als Pausenfläche zur Verfügung steht.

B) Erläuterungen in Kürze zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Erfolgsrechnung

Die 2. Fusionsrechnung schliesst gegenüber Budget unter dem Strich mit einem leicht höheren Ertragsüberschuss von rund CHF 8'000 ab.

Das **betriebliche Ergebnis** fällt um **rund CHF 6'000 besser** aus. Trotz erhöhten Personalaufwendungen (insbesondere aufgrund der gestiegenen Anzahl an integrierten Schüler:innen mit besonderen Bedürfnissen und vermehrt notwendigem Deutsch als Zweitsprache-Unterricht) blieb der **betriebliche Aufwand mit rund CHF 295'000 unter Budget**, da die Sachaufwendungen (namentlich der Liegenschaftunterhalt) weit unter Budget blieben. Der tiefere betriebliche Aufwand wird jedoch leider durch ebenso tiefere betriebliche Erträge wieder wettgemacht. Der **betriebliche Ertrag** bleibt ebenfalls um **rund 300'000 unter Budget**. Dies aufgrund einer im Budget noch nicht erfassten Auflösung (rund CHF 132'000) einer von der Primarschulgemeinde Humlikon im Jahre 2022 erfassten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs, welche im 2024 aufgelöst werden musste. Dazu kommt, dass die Gemeindesteuern, welche in der Regel das Budget in den letzten Jahren übertrafen, dieses Mal um rund CHF 127'000 unter Budget blieben.

Aufgrund einer guten Liquidität im 2024 konnten noch mehr Erträge im Bereich der Festgeldanlagen erwirtschaftet werden, so dass das **Ergebnis aus Finanzierung um ca. CHF 14'000 besser** ausfiel. Das **ausserordentliche Ergebnis** schliesst mit einer **Differenz von 0** ab. Die budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve wurde gemäss Budget verbucht.

Details zu den Differenzen gegenüber Budget +/- CHF 10'000 finden Sie auf den Seiten 36-38.

Investitionsrechnung

Der Abschluss der Investitionsrechnung wird wesentlich durch die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen (Urnenabstimmung vom 3. September 2023) geprägt, welche im 2024 gestartet wurde. Die Bauarbeiten werden im Sommer 2025 soweit beendet sein, dass der Schulbetrieb nach den Sommerferien in den neuen Unterrichtsräumen aufgenommen werden kann.

Den aktuellen buchhalterischen Stand des Umbauprojektes und der restlichen kleineren Investitionsprojekte in der Kompetenz der Schulpflege entnehmen Sie bitte den Details zur Investitionsrechnung auf den Seiten 53-54.

ÜBERSICHT	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
Total Betrieblicher Aufwand	11'863'426.13	12'158'300	-294'873.87
Total Betrieblicher Ertrag	12'382'083.83	12'683'100	-301'016.17
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	518'657.70	524'800	-6'142.30
Finanzaufwand	24'439.81	28'400	-3'960.19
Finanzertrag	140'843.19	131'000	9'843.19
Ergebnis aus Finanzierung	116'403.38	102'600	13'803.38
Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-500'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	135'061.08	127'400	7'661.08

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Andelfingen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'616'201.94
	Gesamtertrag	Fr.	12'751'263.02
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	135'061.08
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'521'078.94

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'150'851.17.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 03.04.2025
Schulpflege Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 03.04.2025 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'616'201.94
	Gesamtertrag	Fr.	12'751'263.02
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	135'061.08
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'521'078.94

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'150'851.17.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

8451 Kleinandelfingen, 09.04.2025
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident

Marcel Frauenfelder

Aktuar

Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Andelfingen vom 26.05.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'616'201.94
	Gesamtertrag	Fr.	12'751'263.02
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	135'061.08
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'369'977.61
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'521'078.94

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'150'851.17.**

8450 Andelfingen, 26.05.2025
Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Tanja Hoch

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024 der Primarschule Andelfingen

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Primarschule Andelfingen - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Gemeindevorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 24.03.2025

baumgartner & wüst gmbh



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eid. FA
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8450 Andelfingen, 24.03.2025
Primarschulgemeinde Andelfingen

Finanzvorsteherin



Barbara Kummer

Leiter Finanzen



Werner Temperli

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		KGS-Eigenwirtschaftsbetrieb	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	135'061.08	127'400.00	135'061.08	127'400.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	34'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	332'876.12	327'800.00	332'876.12	327'800.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	34'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	967'937.20	989'700.00	967'937.20	955'200.00	0.00	34'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'369'977.61	1'985'000.00	1'369'977.61	1'985'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-402'040.41	-995'300.00	-402'040.41	-1'029'800.00	0.00	34'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	71%	50%	71%	48%	-	-

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
 0 - 50 % ungenügend

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	3'554'100.53	3'444'500	3'366'270.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'759'324.58	2'082'600	1'851'046.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	332'876.12	327'800	317'206.92
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	34'500	19'681.88
36	Transferaufwand	6'217'034.90	6'268'900	6'188'480.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	11'863'426.13	12'158'300	11'741'686.31
40	Fiskalertrag	8'267'945.37	8'395'600	8'226'613.85
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	293'694.65	334'800	392'520.63
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	3'820'443.81	3'952'700	5'134'793.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	12'382'083.83	12'683'100	13'753'928.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	518'657.70	524'800	2'012'241.87
34	Finanzaufwand	24'439.81	28'400	27'219.68
44	Finanzertrag	140'843.19	131'000	102'802.63
	Ergebnis aus Finanzierung	116'403.38	102'600	75'582.95
	Operatives Ergebnis	635'061.08	627'400	2'087'824.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	2'090'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-500'000	-2'090'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	135'061.08	127'400	-2'175.18
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	228'336.00	230'500	223'367.45
49	Interne Verrechnungen	228'336.00	230'500	223'367.45
	Total Aufwand	12'616'201.94	12'917'200	14'082'273.44
	Total Ertrag	12'751'263.02	13'044'600	14'080'098.26

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'369'977.61	1'985'000	589'819.31
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'369'977.61	1'985'000	589'819.31
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'369'977.61	1'985'000	589'819.31
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'369'977.61	-1'985'000	-589'819.31

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'900'261.91	4'288'645.50
101	Forderungen	1'959'346.74	2'024'974.11
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	357'473.75	298'709.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	7'217'082.40	6'612'329.36
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	921'844.00	921'844.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	921'844.00	921'844.00
Total Finanzvermögen		8'138'926.40	7'534'173.36
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'405'845.09	6'442'946.58
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	328'290.00	328'290.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	215'669.00	215'669.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'949'804.09	6'986'905.58
Total Verwaltungsvermögen		5'949'804.09	6'986'905.58
Total Aktiven		14'088'730.49	14'521'078.94
* Total Anlagevermögen		6'871'648.09	7'908'749.58

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'375'507.67	1'273'676.99
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	102'693.85	1'811.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'478'201.52	2'775'488.89
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000.00	200'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'700'000.00	200'000.00
Total Fremdkapital		3'178'201.52	2'975'488.89
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	239'738.88	239'738.88
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	239'738.88	239'738.88
294	Finanzpolitische Reserve	2'655'000.00	3'155'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'015'790.09	8'150'851.17
	Zweckfreies Eigenkapital	10'670'790.09	11'305'851.17
Total Eigenkapital		10'910'528.97	11'545'590.05
Total Passiven		14'088'730.49	14'521'078.94

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	135'061.08	-2'175.18
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	332'876.12	317'206.92
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-28'549.37	-292'411.14
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	58'764.00	336'443.50
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-101'830.68	-19'285.46
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-36'262.95	-26'841.20
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	-240'870.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	19'681.88
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000.00	2'090'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	860'058.20	2'181'749.32
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'369'977.61	-589'819.31
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'369'977.61	-589'819.31
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-64'619.00	64'619.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'434'596.61	-525'200.31
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'434'596.61	-525'200.31
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	-1'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'500'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-37'078.00	94'394.05
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-37'078.00	-905'605.95
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-611'616.41	750'943.06
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	4'900'261.91	4'149'318.85
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	4'288'645.50	4'900'261.91
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-611'616.41	750'943.06

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 2018/384 vom 13.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.33 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens
- b) die Spezialfinanzierung der KGS.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-	-	-	-	0.00	-	-	-

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	55'944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	839'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	839'400.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	26'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'500.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		921'844.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921'844.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr./WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	215'669.00	0.00	0.00	215'669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'669.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	215'669.00	0.00	0.00	215'669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'669.00
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	22'119'259.07	1'369'977.61	0.00	23'489'236.68	16'169'454.99	332'876.12	0.00	0.00	0.00	16'502'331.11	6'986'905.57

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenspiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis zur Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge	Umglieder-	Stand	
KGS	01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB	(+)	ungen (+/-)	31.12.2024	31.12.2024
Sachanlagen VV											
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen											
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenpiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis zur Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb KGS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge	Umglieder-	Stand		
	01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB	(+)	ungen (+/-)	31.12.2024		
Darlehen												
1440.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenpiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis zur Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb KGS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge	Umglieder-	Stand		
	01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB	(+)	ungen (+/-)	31.12.2024		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
--------------	------------------------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband (Bilanz 1454.00)	HRM2	2200	Lösung besonderer schulischer Aufgaben					Kündigungs- frist von 2 Jahren	215'669.00	215'669.00
---	----------------------------------	------	------	---	--	--	--	--	--------------------------------------	------------	-------------------

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

215'669.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Total Beteiligungen nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert

0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1'500'000.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz ZKB, bis 08.04.2025, 0.28%	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			200'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz ZKB, bis 08.04.2025, 0.28%	1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00
	ZKB, bis 09.09.2026, 0.68%	200'000.00		200'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.33%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Gewährleistungen					
Musikschule Andelfingen Umgebung 8475 Ossingen	Gemeindebeitrag	-	Verein	2140.3612.00	192'544.55
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	PK-Beiträge	-	privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2024: 109,3% Eventualverpflichtung von 0,0% per 31.12.2024 von CHF 0.00.	513'576.20
Eventualverbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)					
keine					0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
---------------	------------	--------------------	------------------------------	---

Finanzierungsleasing

keine				0.00
-------	--	--	--	------

Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist), nur informativ (nicht bilanziert)

CHG-Meridian Schweiz AG Täferenstrasse 14a, 5405 Baden	42 Tablet PC iPad 10,2	30.06.2025 (Nr. 5806785)	5'503.68
	72 Laptop MacBook Air 13,6	30.06.2027 (Nr. 5807400)	19'388.16
	158 Tablet PC iPad 10,9	30.09.2027 (Nr. 5807582)	22'682.48
	3 Laptop MacBook Air 13,6 / 6 iPad 10,9	30.09.2027 (Nr. 5808426)	521.19

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand I mbuchung		Spezial-		Fonds	Rücklagen		Vorfinanz-		Finanzpolitische		Marktwert- reserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024	
	01.01.2024		finanzierungen im Eigenkapital			Einl.	Entn.	Einl.	Entn.	Reserve			Fin.instrumente Veränderung	Ertragüb.		Aufwandü.
	Einlage	Entn.	Einlage	Entn.	Einlage					Entn.						
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															239'738.88	
KGS Kleinandelfingen	239'738.88		0.00	0.00											239'738.88	
...	0.00		0.00	0.00											0.00	
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00	
xxx	0.00				0.00	0.00									0.00	
...	0.00				0.00	0.00									0.00	
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00	
Rücklage A	0.00						0.00	0.00							0.00	
...	0.00						0.00	0.00							0.00	
2930 Vorfinanzierungen															0.00	
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00					0.00	
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00					0.00	
...	0.00								0.00	0.00					0.00	
2940 Finanzpolitische Reserve	2'655'000.00										500'000.00	0.00			3'155'000.00	
2950 Aufwertungsreserve*															0.00	
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00														0.00	
Aufwertungsreserve xxx	0.00														0.00	
...	0.00														0.00	
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00														0.00	
2961 Marktwertreserve auf Fin.instrumenten	0.00											0.00			0.00	
2990 Jahresergebnis	-2'175.18	2'175.18											135'061.08	0.00	135'061.08	
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'017'965.27	-2'175.18													8'015'790.09	
Total	10'910'528.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	135'061.08	0.00	11'545'590.05

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'903	5'965	5'761	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	71%	50%	411%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-55%	-53%	-60%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-772	-746	-861	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'903	5'965	5'761	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	

Eigenkapitalquote

79%	-	77%	> 25 % < 25 %	genügend ungenügend
-----	---	-----	------------------	------------------------

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.

Zinsbelastungsquote

0%	-	0%	< 5 % > 5 %	genügend ungenügend
----	---	----	----------------	------------------------

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%.

Investitionsanteil

11%	14%	5%	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend
-----	-----	----	------------------	------------------------

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

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
23.05.2022	GV	B	240'000.00	2170.5040.11	SH Hofwiesen, Planungskredit	240'119.80	0.00	0.00	0.00	240'119.80	0.00	-119.80	27.05.2024	GV	
03.09.2023	Urne	B	6'000'000.00	2170.5040.13	SH Hofwiesen, Sanierung und Erweiterung	8'412.90	0.00	1'073'348.06	0.00	1'081'760.96	0.00	4'918'239.04			

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2024						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
-					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		

Ausweis der von der Schulpflege (SPF) als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Abweichungen +/- CHF 10'000 gegenüber Budget sind untenstehend im Detail aufgeführt und begründet.

Funktion	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
2110 Kindergarten				
Konto 3010.00	83'266.85	65'000.00	18'266.85	Mehrbedarf an Assistenzstunden aufgrund unterjährig hinzugekommener ISR-Fördersettings (Integrierte Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule).
Konto 3612.00	128'016.65	142'000.00	-13'983.35	Minderbedarf an Psychomotorik- und Logopädie-Therapiestunden.
2120 Primarstufe				
Konto 3010.00	90'753.66	78'900.00	11'853.66	Mehrbedarf an Assistenzstunden aufgrund unterjährig hinzugekommener ISR-Fördersettings
Konto 3020.00	229'838.48	158'000.00	71'838.48	Mehrbedarf an DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache), Mehrbedarf an Vikariaten (Stellvertretungen) aufgrund von Krankheitsausfällen.
Konto 3052.00	35'687.96	16'200.00	19'487.96	Aufgrund von mehr DAZ-Lektionen erhöhen sich die Sozialleistungen.
Konto 3090.00	19'218.35	36'500.00	-17'281.65	Zwei geplante Weiterbildungen wurden verschoben. Trend zu eher günstigeren Webinaren als Vor-Ort-Kursen.
Konto 3132.00	14'427.10	33'000.00	-18'572.90	Budgetiertes Coaching musste nicht beansprucht werden. Minderbedarf an schulisch-indizierten Psychotherapien.
Konto 3171.00	98'736.03	114'700.00	-15'963.97	Ein Klassenlager wurde ins Jahr 2025 verschoben, die durchgeführten Klassenlager blieben kostenmässig unter Budget.
Konto 3611.00	3'354'032.04	3'432'000.00	-77'967.96	Kleine Abweichung von 2.3 % (insbesondere aufgrund von Rotationsgewinnen und Minderbedarf an Langvikariaten).
Konto 3612.00	414'915.70	455'300.00	-40'384.30	Schulgeldzahlungen an Schulgemeinde Dägerlen (Niederwiler Kinder) fielen tiefer aus als budgetiert. Die Rechnungsstellung der Schulgemeinde Stammheim (DAZ-Klasse) erfolgte zu spät und konnte im Rechnungsjahr 2024 nicht mehr verbucht werden.
Konto 4612.00	219'000.00	204'000.00	15'000.00	Anstieg Kinder mit Migrationshintergrund führte zu mehr Unterstützungsbeiträgen seitens der Asylkoordination Bezirk Andelfingen.
2140 Musikschulen				
Konto 3612.00	192'544.55	228'800.00	-36'255.45	weniger Bedarf an MGA (musikalischer Grundschulunterricht), Anmeldungen zum Instrumentalunterricht blieben unter den Erwartungen.

Funktion	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
2170 Schulliegenschaften				
Konto 3101.00	39'224.67	55'000.00	-15'775.33	Verbrauch Standort Humlikon war zu hoch budgetiert.
Konto 3120.00	188'517.20	162'000.00	26'517.20	Die Versorgungskosten wurden zu tief budgetiert.
Konto 3130.00	18'566.15	30'000.00	-11'433.85	Planungsauftrag HLKK Heizung wurde ins 2025 verschoben.
Konto 3140.00	24'232.47	92'000.00	-67'767.53	Sanierung Aussenbeleuchtung, Spielgeräte und letzte Etappe Kanalisation ins 2025 verschoben.
Konto 3144.00	274'444.77	428'000.00	-153'555.23	Aufgrund der Bautätigkeit in Andelfingen wurden kleinere Projekte aufs Folgejahr verschoben.
Konto 4260.00	21'584.95	500.00	21'084.95	vereinnahmte Versicherungsbeiträge betreffend Sanierung Kanalisationsanschlüsse Schulanlage Kleinandelfingen.
Konto 4470.00	25'700.00	35'900.00	-10'200.00	Wohnung im Schulhaus Gügi in Humlikon ab Mai 2024 nicht mehr vermietet.
2180 Tagesbetreuung				
Konto 4240.00	244'262.00	300'000.00	-55'738.00	Die Tendenz steigender Elternbeiträge der letzten Jahre traf im 2024 nicht ein. Die Prognose fürs 2024 (auf der Basis der Zahlen 2023) erwies sich im Nachhinein als zu optimistisch. Insbesondere wechselten wenig Kinder vom Hort Adlikon zum Hort Mikado. Der Deckungsgrad bleibt dennoch im gewünschten Rahmen.
2190 Schulleitung				
Konto 3000.01	125'000.00	135'000.00	-10'000.00	Die Möglichkeit ausserordentlicher Entschädigungen wurde nicht in Anspruch genommen.
Konto 3090.00	25'536.35	10'500.00	15'036.35	Personalwechsel in der Schulleitung führte zu nicht budgetierten Weiterbildungskosten.
2191 Schulverwaltung				
Konto 3132.00	9'146.75	20'000.00	-10'853.25	Weniger Bedarf an externer Fachunterstützung.
Konto 3612.00	266'757.65	211'300.00	55'457.65	Die Steuerbezugskosten z.G. politischen Gemeinden wurden zu tief budgetiert.
2192 Volksschule, Sonstiges				
Konto 3010.00	202'648.35	181'000.00	21'648.35	Aufs Schuljahr 2024/25 wurden viele Klassen neu gebildet. Die Auswirkungen auf den Schulbusbetrieb waren bei Budgetierung noch nicht bekannt. Zusätzlich kam es aufgrund des Umbaus des Schulhauses Hofwiesen zu Klassenverschiebungen wie auch zur Verschiebung des Psychomotorik-Unterrichts nach Adlikon, was zusätzliche Kosten auslöste.
Konto 3010.01	14'231.95	26'000.00	-11'768.05	Verlagerungen im Bereich des ICT-Supports führten zu Verschiebungen in einzelnen Konti. Minderbedarf an technischem Support (Konto 3010.01), dafür Mehrbedarf an pädagogischem Support (siehe Konto 3130.01).
Konto 3130.01	71'676.30	53'000.00	18'676.30	Verschiebung der Aufwände im Support von Konto 3010.01 auf 3130.01 (weniger PICTS, dafür mehr TICTS)
Konto 3133.00	59'703.45	40'500.00	19'203.45	Die Folgekosten aufgrund der kürzlich erfolgten Umstellung der Schul- und Verwaltungssoftware auf einen professionellen Cloud-Betrieb waren zu tief budgetiert. Den Erhöhungen im Informatik-Nutzungsaufwand steht dafür ein reduzierter Informatik-Mietaufwand gegenüber (siehe unten).
Konto 3161.00	48'019.50	59'000.00	-10'980.50	Verschiebungen von Informatik-Mietaufwand zu Informatik-Nutzungsaufwand (siehe oben).

Funktion	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
2200 Sonderschulen				
Konto 3130.00	72'439.15	89'000.00	-16'560.85	Dank Kosteneinsparungsbemühungen (Suche nach Fahrgemeinschaften mit anderen Gemeinden) blieben die Transportkosten im Zusammenhang mit externen Beschulungen unter Budget.
Konto 3612.00	217'510.00	239'500.00	-21'990.00	Die Jahresrechnung 2024 des Schulzweckverbands Andelfingen schloss rund CHF 200'000 besser ab.
Konto 3631.01	462'830.00	448'000.00	14'830.00	Mehrbedarf an externer Sonderschulung (an kantonal bewilligten Sonderschulen).
Konto 3635.00	129'162.00	59'400.00	69'762.00	Aufgrund mangelndem Angebot an kommunalen Sonderschulplätzen muss bei dringendem Bedarf für eine externe Sonderschulung auch auf privat organisierte Schulen zurückgegriffen werden.
2201 Kleingruppenschule				
Konto 3010.02	43'830.15	33'500.00	10'330.15	Gesamtpensum Küche (Primarschule & KGS zusammen) musste um rund 12 % erhöht werden. Insbesondere kocht die Küche aufgrund steigender Kinderzahlen auch am Mittwoch das Mittagessen für den Hort, welches bisher vom Hortpersonal selber zubereitet wurde.
Konto 3020.00	755'515.30	785'000.00	-29'484.70	Die Praktikantenstelle konnte im neuen Schuljahr nicht besetzt werden. Eine Zwischenlösung aufgrund eines Personalabgangs führte zu tieferen Personalkosten.
Konto 3132.01	16'853.10	30'000.00	-13'146.90	Die Nachfrage nach Therapieplätzen übersteigt im Moment das Angebot. Therapiekosten teilweise neu unter dem Konto 3612.00 verbucht.
Konto 3510.00	0.00	34'500.00	-34'500.00	Der erzielte Jahresgewinn muss dem Kanton zurückerstattet werden, da das Spezialfinanzierungskonto den vom Kanton vorgeschriebenen Maximalbetrag erreicht hat (siehe unten).
Konto 4631.00	1'397'400.86	1'441'500.00	-44'099.14	Reduktion Staatsbeitrag insbesondere aufgrund Erreichung Maximalbetrag Spezialfinanzierungskonto (siehe oben).

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die beiden Haupteinnahmequellen (Steuereinnahmen wie auch die Zahlung aus dem Ressourcenausgleich) fielen gegenüber Budget tiefer aus.

Funktion	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
9100 Allg. Gemeindesteuer netto	8'258'308.72	8'386'600.00	-128'291.28	In der Summe blieben die Steuereinnahmen (netto) im 2024 unter den Erwartungen.
9300 Fin. & Lastenausgleich				
Konto 4632.10	2'066'338.00	2'169'700.00	-103'362.00	Auflösung Abgrenzung Ressourcenausgleich aus dem Jahr 2022 der ehemaligen Primarschulgemeinde Humlikon.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	24'393.80	0.00	12'300	0	34'026.10	0.00
2	BILDUNG	11'861'614.06	2'169'566.71	12'143'600	2'246'700	11'733'670.78	3'779'538.83
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	129'645.15	81'829.10	147'300	81'700	124'260.15	80'976.85
4	GESUNDHEIT	53'781.50	0.00	61'400	0	54'822.39	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'625.30	0.00	8'600	0	14'002.80	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	538'142.13	10'499'867.21	544'000	10'716'200	2'121'491.22	10'219'582.58
Total Aufwand / Ertrag		12'616'201.94	12'751'263.02	12'917'200	13'044'600	14'082'273.44	14'080'098.26
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		135'061.08		127'400			2'175.18
Total		12'751'263.02	12'751'263.02	13'044'600	13'044'600	14'082'273.44	14'082'273.44

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	24'393.80		12'300		34'026.10	
	Nettoergebnis		24'393.80		12'300		34'026.10
01	Legislative und Exekutive	24'393.80		12'300		34'026.10	
	Nettoergebnis		24'393.80		12'300		34'026.10
011	Legislative	24'393.80		12'300		34'026.10	
	Nettoergebnis		24'393.80		12'300		34'026.10
0110	Legislative	24'393.80		12'300		34'026.10	
	Nettoergebnis		24'393.80		12'300		34'026.10
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'802.90		3'700		3'500.00	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)	8.55				15.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'264.40		1'000		6'454.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			600		1'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'317.95		7'000		22'256.20	
2	BILDUNG	11'861'614.06	2'169'566.71	12'143'600	2'246'700	11'733'670.78	3'779'538.83
	Nettoergebnis		9'692'047.35		9'896'900		7'954'131.95
21	Obligatorische Schule	9'501'503.35	705'456.25	9'782'500	737'900	9'475'318.68	2'370'336.23
	Nettoergebnis		8'796'047.10		9'044'600		7'104'982.45
211	Eingangsstufe	913'562.25		926'600		870'004.68	
	Nettoergebnis		913'562.25		926'600		870'004.68
2110	Kindergarten	913'562.25		926'600		870'004.68	
	Nettoergebnis		913'562.25		926'600		870'004.68
3010.00	Löhne der Schullassistenzen	83'266.85		65'000		47'890.13	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	54'135.78		55'400		59'013.42	
3042.00	Verpflegungszulagen	180.00		500		365.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'829.16		7'500		6'885.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'445.69		13'300		6'990.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'223.46		900		920.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'402.45		1'300		1'152.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'227.44		3'600		3'000.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'170.00		3'600		2'170.00	
3104.00	Schulmaterial	24'395.11		28'200		20'748.67	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			400		28.80	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte			400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'368.55		1'500		4'200.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'022.15		2'800		1'487.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	592'878.96		600'000		575'650.72	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	128'016.65		142'000		139'500.00	
212	Primarstufe	4'537'377.91	232'970.00	4'608'100	222'600	4'460'318.08	147'916.00
	Nettoergebnis		4'304'407.91		4'385'500		4'312'402.08
2120	Primarstufe	4'537'377.91	232'970.00	4'608'100	222'600	4'460'318.08	147'916.00
	Nettoergebnis		4'304'407.91		4'385'500		4'312'402.08
3010.00	Löhne der Schulassistenten, Gymivorbereitung	90'753.66		78'900		94'731.74	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	229'838.48		158'000		212'918.20	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-6'686.70				-24'306.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	871.00		700		968.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'855.61		17'500		19'940.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'687.96		16'200		24'693.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'751.50		2'000		2'537.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'472.70		2'700		3'336.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'312.72		17'800		15'423.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'218.35		36'500		17'454.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'499.45		6'500		8'697.65	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	147'695.71		155'400		149'370.38	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	56.00		200		193.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	82'800.40		75'000		10'227.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'427.10		33'000		29'228.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'052.00		5'700		2'939.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	88.20					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	98'736.03		114'700		107'372.66	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'354'032.04		3'432'000		3'256'124.71	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	414'915.70		455'300		528'466.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'970.00		18'600		13'716.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		219'000.00		204'000		134'200.00
214	Musikschulen	192'544.55		228'800		192'539.40	
	Nettoergebnis		192'544.55		228'800		192'539.40
2140	Musikschulen	192'544.55		228'800		192'539.40	
	Nettoergebnis		192'544.55		228'800		192'539.40
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	192'544.55		228'800		192'539.40	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'488'029.19	206'408.10	1'704'900	193'400	1'528'932.91	271'141.33
	Nettoergebnis		1'281'621.09		1'511'500		1'257'791.58
2170	Schulliegenschaften	1'488'029.19	206'408.10	1'704'900	193'400	1'528'932.91	271'141.33
	Nettoergebnis		1'281'621.09		1'511'500		1'257'791.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437'368.05		429'400		424'634.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'482.95		27'700		27'188.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'173.45		43'000		41'590.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'895.85		3'400		3'787.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'369.80		4'600		4'550.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'440.05		2'400		2'358.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	267.20		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9.20				145.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'224.67		55'000		38'411.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'225.89		25'800		36'610.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	1'760.40		2'000		1'984.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	188'517.20		162'000		181'102.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'566.15		30'000		34'384.13	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten			3'600		4'392.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'522.30		26'300		26'248.30	
3137.00	Steuern und Abgaben			900		1'260.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'232.47		92'000		49'697.21	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	274'444.77		428'000		231'208.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	873.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'954.75		12'800		16'946.21	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					49'606.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'322.85		4'000		2'368.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen VV	2'714.85		2'700		2'714.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	303'663.34		296'400		297'740.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000		50'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'584.95		500		80'351.18
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'700.00		35'900		37'100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'620.25		10'500		7'187.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000.00		26'000		26'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000.00		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'502.90		32'500		32'502.90

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	360'196.55	244'262.00	366'000	300'000	384'761.03	283'243.00
	Nettoergebnis		115'934.55		66'000		101'518.03
2180	Tagesbetreuung	360'196.55	244'262.00	366'000	300'000	384'761.03	283'243.00
	Nettoergebnis		115'934.55		66'000		101'518.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'262.15		230'000		273'513.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-476.40				-9'000.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'173.14		15'400		17'039.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'837.26		14'000		12'621.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'054.72		1'800		2'168.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'568.89		2'400		2'851.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'649.36		1'100		1'749.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'695.00		5'000		2'186.00	
3091.00	Personalwerbung					1'903.05	
3100.00	Büromaterial	116.10		200		50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'378.78		8'000		2'095.05	
3105.00	Lebensmittel	4'441.00		5'000		7'822.22	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	246.95		500		268.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'593.70		5'000		893.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14.90		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	441.00		500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	29'900.00		33'300		28'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'300.00		30'300		27'600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000.00		13'000		13'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Elternbeiträge		244'262.00		300'000		283'243.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'009'792.90	21'816.15	1'948'100	21'900	2'038'762.58	1'668'035.90
	Nettoergebnis		1'987'976.75		1'926'200		370'726.68
2190	Schulleitung	533'378.70		534'100		559'199.99	
	Nettoergebnis		533'378.70		534'100		559'199.99
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	125'000.00		135'000		125'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		7'000		4'812.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'378.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'292.32		8'500		8'377.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'317.00		7'000		7'317.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	215.35		500		216.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'317.20		1'600		1'402.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'336.38		1'800		1'355.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'536.35		10'500		12'556.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	67.40					

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	519.55		1'000		1'025.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'888.70		7'000		4'675.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		7'000		5'700.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	338'682.47		336'400		388'356.06	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'505.98		10'800		10'783.66	
2191	Schulverwaltung	667'043.71	8'016.15	637'700	8'100	686'485.61	1'652'775.90
	Nettoergebnis		659'027.56		629'600	966'290.29	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'982.10		295'000		289'859.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'548.20		18'700		19'421.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'288.80		37'900		39'177.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'569.80		2'300		2'567.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'992.70		3'100		3'130.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'714.65		1'600		1'701.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	415.00		5'000		1'449.65	
3100.00	Büromaterial	287.25		2'000		644.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'007.75		3'000		1'097.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'034.50		2'000		625.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	194.40		1'000		334.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	679.95		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'261.56		27'700		30'279.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'146.75		20'000		31'395.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			600		199.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					327.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'470.00		1'500		1'470.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'692.65		4'000		2'632.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	266'757.65		211'300		260'172.35	
4611.00	Entschädigungen von Kanton (Fusion/QST)		16.15		100		200'020.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'444'755.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	809'370.49	13'800.00	776'300	13'800	793'076.98	15'260.00
	Nettoergebnis		795'570.49		762'500		777'816.98
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	202'648.35		181'000		153'405.95	
3010.01	Besoldung diverser Support	14'231.95		26'000		24'889.75	
3010.02	Löhne der Schulsozialarbeit	72'848.90		72'500		64'786.90	
3010.03	Löhne der Schulassistenten	48'324.13		43'000		35'154.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'049.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'756.37		19'800		16'756.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'974.11		20'700		20'992.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'438.93		2'300		2'188.24	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'820.89		3'100		2'704.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'781.49		1'400		1'583.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'980.38		6'900		6'405.00	
3099.00	Schulanlässe	12'270.13		16'500		13'714.50	
3100.00	Büromaterial	31.20					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'651.11		11'000		9'441.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'770.20		3'500		2'957.10	
3104.00	Lehrmittel	3'714.43		5'800		5'576.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	189.80		600		183.50	
3113.00	Anschaffungen Hardware	15'584.29		20'000		26'616.53	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	450.30		2'000		5'313.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	7'314.07		9'000		6'872.33	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	71'676.30		53'000		101'061.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'601.90		7'800		7'344.35	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	1'275.00		2'500		1'771.30	
3132.01	Lesungen	4'392.40		4'200		3'270.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (externe Cloud/Server-Hosting)	59'703.45		40'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'262.05		8'300		8'665.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'289.00		3'000		2'565.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'776.10		13'300		27'475.65	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'017.90		1'500		2'367.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'762.99		11'300		53'838.53	
3160.00	Miete und Pacht von Liegenschaften (PP-MZ für Schulbus)	1'200.00				1'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	48'019.50		59'000		47'079.52	
3162.00	Raten für operatives Leasing	74'039.44		77'000		94'157.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'097.20		3'400		3'491.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'497.93		26'800		16'751.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'474.50		9'000		9'175.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'807.40		7'000		7'778.80	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Aqarina Rheinau)	8'746.25		3'600		5'540.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'760.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'800.00		13'800		13'500.00
22	Sonderschulen	2'359'823.21	1'464'110.46	2'359'900	1'508'800	2'257'414.60	1'409'202.60
	Nettoergebnis		895'712.75		851'100		848'212.00
220	Sonderschulen	2'359'823.21	1'464'110.46	2'359'900	1'508'800	2'257'414.60	1'409'202.60
	Nettoergebnis		895'712.75		851'100		848'212.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	904'067.75	8'355.00	862'800	11'700	858'175.60	9'963.60
	Nettoergebnis		895'712.75		851'100		848'212.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'439.15		89'000		96'924.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'080.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	217'510.00		239'500		211'752.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	462'830.00		448'000		453'381.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	22'126.60		26'900		15'038.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	129'162.00		59'400		77'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'355.00		11'700		9'963.60
2201	Kleingruppenschule (KGS)	1'455'755.46	1'455'755.46	1'497'100	1'497'100	1'399'239.00	1'399'239.00
3010.01	Besoldung Schulleitung	109'947.80		102'500		105'322.70	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Küche	43'830.15		33'500		32'662.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	755'515.30		785'000		761'331.36	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	686.10				-7'551.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'222.00		5'300		4'128.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'188.20		58'200		57'851.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	113'875.23		109'100		110'718.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8'591.49		7'200		8'254.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'401.17		9'800		9'681.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'469.41		5'100		5'210.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'770.50		8'000		7'634.95	
3091.00	Personalwerbung	6'600.85					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'119.62		5'000		3'237.85	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	10'470.89		16'000		13'394.22	
3104.03	Lehrerbibliothek	54.10		600		402.60	
3105.00	Lebensmittel	49'780.02		50'000		46'675.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'739.55		3'500		3'073.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	6'702.20		1'000		1'449.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	27.10		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'430.70		12'000		12'219.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'064.53		34'000		4'436.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	1'600.50		3'000		2'875.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'184.75		9'000		6'080.10	
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	16'853.10		30'000		24'473.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	154.60		500		442.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					577.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	1'130.05		2'000		589.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'157.20		1'500		1'500.00	
3170.01	Projekte	3'260.00		4'000		3'947.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'561.45		14'000		11'762.65	
3510.00	Betriebsgewinn KGS			34'500		19'681.88	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	1'064.00		4'500		172.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV SGBA)	7'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'800.00		39'800		39'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000.00		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung planmässige Abschreibungen	32'502.90		32'500		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'363.60				180.00
4631.00	Staatsbeiträge		1'397'400.86		1'441'500		1'349'963.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		29'900.00		33'300		28'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'300.00		22'300		19'600.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		791.00				1'496.00
23	Berufliche Grundbildung	287.50		400		337.50	
	Nettoergebnis		287.50		400		337.50
230	Berufliche Grundbildung	287.50		400		337.50	
	Nettoergebnis		287.50		400		337.50
2300	Berufliche Grundbildung	287.50		400		337.50	
	Nettoergebnis		287.50		400		337.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	287.50		400		337.50	
29	Übriges Bildungswesen			800		600.00	
	Nettoergebnis				800		600.00
299	Bildung, Übriges			800		600.00	
	Nettoergebnis				800		600.00
2990	Bildung, Übriges			800		600.00	
	Nettoergebnis				800		600.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)			800		600.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	129'645.15	81'829.10	147'300	81'700	124'260.15	80'976.85
	Nettoergebnis		47'816.05		65'600		43'283.30
32	Kultur, übrige	129'645.15	81'829.10	147'300	81'700	124'260.15	80'976.85
	Nettoergebnis		47'816.05		65'600		43'283.30

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	129'645.15	81'829.10	147'300	81'700	124'260.15	80'976.85
	Nettoergebnis		47'816.05		65'600		43'283.30
3210	Bibliotheken	129'645.15	81'829.10	147'300	81'700	124'260.15	80'976.85
	Nettoergebnis		47'816.05		65'600		43'283.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'120.35		82'000		67'484.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'847.50		5'300		4'402.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'976.00		11'500		10'089.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	611.25		600		563.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	769.95		900		736.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	494.35		500		449.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	356.30		1'500		745.00	
3100.00	Büromaterial	969.80		3'500		4'047.00	
3103.00	Medien	22'500.45		27'000		24'249.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	974.50		500		379.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20.10		1'500		857.65	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'384.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	4'858.75		5'000		2'975.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	495.00		500		200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'623.85		6'500		5'695.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'592.00		1'500		1'350.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'567.10		2'500		1'956.85
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden		77'670.00		77'700		77'670.00
4	GESUNDHEIT	53'781.50		61'400		54'822.39	
	Nettoergebnis		53'781.50		61'400		54'822.39
43	Gesundheitsprävention	53'781.50		61'400		54'822.39	
	Nettoergebnis		53'781.50		61'400		54'822.39
433	Schulgesundheitsdienst	53'781.50		61'400		54'822.39	
	Nettoergebnis		53'781.50		61'400		54'822.39
4330	Schulgesundheitsdienst	53'781.50		61'400		54'822.39	
	Nettoergebnis		53'781.50		61'400		54'822.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'530.15		3'000		1'882.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	163.30		200		121.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.65				4.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.90				20.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	290.00		200		147.10	
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	261.70		800		285.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	737.90		1'000		692.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'057.50		1'400		994.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)					30'934.09	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	28'897.20		32'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	37.20		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	19'775.00		22'400		19'740.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'625.30		8'600		14'002.80	
	Nettoergebnis		8'625.30		8'600		14'002.80
53	Alter und Hinterlassene	8'625.30		8'600		14'002.80	
	Nettoergebnis		8'625.30		8'600		14'002.80
533	Leistungen an Pensionierte	8'625.30		8'600		14'002.80	
	Nettoergebnis		8'625.30		8'600		14'002.80
5330	Leistungen an Pensionierte	8'625.30		8'600		14'002.80	
	Nettoergebnis		8'625.30		8'600		14'002.80
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	8'625.30		8'600		14'002.80	
9	FINANZEN UND STEUERN	673'203.21	10'499'867.21	671'400	10'716'200	2'121'491.22	10'221'757.76
	Nettoergebnis	9'826'664.00		10'044'800		8'100'266.54	
91	Steuern	9'636.65	8'267'945.37	9'000	8'395'600	-3'653.16	8'226'613.85
	Nettoergebnis	8'258'308.72		8'386'600		8'230'267.01	
910	Steuern	9'636.65	8'267'945.37	9'000	8'395'600	-3'653.16	8'226'613.85
	Nettoergebnis	8'258'308.72		8'386'600		8'230'267.01	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'636.65	8'267'945.37	9'000	8'395'600	-3'653.16	8'226'613.85
	Nettoergebnis	8'258'308.72		8'386'600		8'230'267.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'636.65		9'000		-3'653.16	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'498'060.93		5'279'700		5'168'439.14
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		782'207.32		831'500		954'676.59
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'413.37		11'300		10'190.79

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		66'787.05		98'300		63'500.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-145'268.10		-169'800		-145'704.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'399.40		-3'200		-6'074.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		896'243.52		977'700		907'404.46
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		176'595.84		375'500		194'720.01
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		677.69		4'100		33.86
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'361.90		25'200		55'943.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-28'943.15		-39'200		-62'404.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		123'333.10		88'000		162'383.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		686'578.95		722'500		698'331.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		48'022.65		43'900		135'429.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		57'465.20		84'600		17'918.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'979.75		-17'300		-5'833.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		64'524.20		62'000		61'802.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'342.15		18'300		15'902.35
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'667.75		6'900		760.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-745.85		-4'400		-805.65
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00
	Nettoergebnis	2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00
	Nettoergebnis	2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00
	Nettoergebnis	2'124'482.00		2'227'800		1'926'655.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		2'066'338.00		2'169'700		1'898'055.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		58'144.00		58'100		28'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	28'505.48	105'565.04	35'000	91'200	35'144.38	64'783.93
	Nettoergebnis	77'059.56		56'200		29'639.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	16'344.89	66'005.04	18'100	51'700	21'603.38	25'223.93
	Nettoergebnis	49'660.15		33'600		3'620.55	
9610	Zinsen	16'344.89	66'005.04	18'100	51'700	21'603.38	25'223.93
	Nettoergebnis	49'660.15		33'600		3'620.55	
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern	232.57				160.15	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'652.70		6'600		14'999.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	9'668.62		11'500		4'948.23	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	791.00				1'496.00	
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Festgeldanlagen)		41'682.91		32'000		3'967.98
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		16'355.68		13'100		10'063.05
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)		4'924.35				4'924.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		3'042.10		6'600		6'268.55
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'841.20	39'560.00	16'900	39'500	13'541.00	39'560.00
	Nettoergebnis	27'718.80		22'600		26'019.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'841.20	39'560.00	16'900	39'500	13'541.00	39'560.00
	Nettoergebnis	27'718.80		22'600		26'019.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	3'274.10		4'100		3'614.60	
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt Grundstücke FV durch Dritte	90.00		1'000		738.60	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV, altes SH Humlikon	5'435.00		5'200		2'919.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'042.10		6'600		6'268.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'560.00		39'500		39'560.00
969	Finanzvermögen, Übriges	319.39					
	Nettoergebnis		319.39				
9690	Finanzvermögen, Übriges	319.39					
	Nettoergebnis		319.39				
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Bankgebühren, -spesen)	319.39					
97	Rückverteilungen		1'874.80		1'600		1'529.80
	Nettoergebnis	1'874.80		1'600		1'529.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'874.80	1'874.80	1'600	1'600	1'529.80	1'529.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'874.80	1'874.80	1'600	1'600	1'529.80	1'529.80
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'874.80		1'600		1'529.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	635'061.08	635'061.08	627'400	627'400	2'090'000.00	2'175.18 2'087'824.82
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	500'000.00	500'000.00	500'000	500'000	2'090'000.00	2'090'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	500'000.00	500'000.00	500'000	500'000	2'090'000.00	2'090'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000.00		500'000		2'090'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	135'061.08	135'061.08	127'400	127'400	2'175.18	2'175.18
9999	Abschluss Nettoergebnis	135'061.08	135'061.08	127'400	127'400	2'175.18	2'175.18
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	135'061.08		127'400			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						2'175.18
	Total Aufwand	12'751'263.02		13'044'600		14'082'273.44	
	Total Ertrag		12'751'263.02		13'044'600		14'082'273.44

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Verwaltungsvermögen Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
2170.5040.11	0.00	1'800'000.00	-1'800'000.00	Planungskredit Schulraumerweiterung und Sanierung Schulhaus Hofwiesen Der Planungskredit wurde bereits im 2023 vollständig abgerechnet. Beim budgetierten Betrag handelt es sich um den eigentlichen Baukredit, der auf einem separaten Konto verbucht wurde (siehe Konto unten).
2170.5040.13	1'073'348.06	0.00	1'073'348.06	Baukredit Schulraumerweiterung und Sanierung Schulhaus Hofwiesen Der besseren Übersicht halber wurde der Baukredit auf einem separaten Konto eröffnet. Die Zahlungen hinken dem Baufortschritt hinterher.
2170.5040.14	105'763.80	0.00	105'763.80	Ersatz Schliessanlage System SALTO (Kompetenz Schulpflege) Am 14. Juni 2023 bewilligte die Schulpflege einen Kredit im Umfang von CHF 145'000.-. An einem der Standorte konnten die Abschlussarbeiten noch nicht abgeschlossen werden.
2170.5040.16	112'894.35	105'000.00	7'894.35	Gesamtsanierung Tartanplatz Schulanlage Kleinandelfingen (Kompetenz Schulpflege) Am 28. Oktober 2024 bewilligte die Schulpflege einen gegenüber Budget leicht höheren Kredit von CHF 120'000.-. Die noch fehlenden Sportmarkierungen werden aufgrund der Witterungsverhältnisse erst im Frühjahr 2025 angebracht.
2192.5060.00	77'971.40	80'000.00	-2'028.60	Der Kauf des neuen Schulbusses konnte leicht unter Budget abgewickelt werden.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	1'369'977.61	0.00	1'985'000	0	589'819.31	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'369'977.61	0.00	1'985'000	0	589'819.31	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'369'977.61		1'985'000		589'819.31
Total		1'369'977.61	1'369'977.61	1'985'000	1'985'000	589'819.31	589'819.31

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
2	BILDUNG	1'369'977.61	0.00	1'985'000	0	589'819.31	0.00
	Nettoergebnis		1'369'977.61		1'985'000		589'819.31
21	Obligatorische Schule	1'369'977.61	0.00	1'985'000	0	589'819.31	0.00
	Nettoergebnis		1'369'977.61		1'985'000		589'819.31
217	Schulliegenschaften	1'292'006.21	0.00	1'905'000	0	589'819.31	0.00
	Nettoergebnis		1'292'006.21		1'905'000		589'819.31
2170	Schulliegenschaften	1'292'006.21	0.00	1'905'000	0	589'819.31	0.00
	Nettoergebnis		1'292'006.21		1'905'000		589'819.31
5040.11	Schulhaus Hofwiesen, Planungskredit Schulraumerweiterung	0.00	0.00	1'800'000	0	240'119.80	0.00
5040.13	Schulhaus Hofwiesen, Schulraumerweiterung und Sanierung	1'073'348.06	0.00	0	0	8'412.90	0.00
5040.14	Ersatz Schliessanlage System SALTO	105'763.80	0.00	0	0	50'619.00	0.00
5040.15	Neubau Photovoltaik (PV) Anlage, Südtrakt	0.00	0.00	0	0	125'011.35	0.00
5040.16	Schulhaus Zielacker, Gesamtsanierung Tartanplatz	112'894.35	0.00	105'000	0	0.00	0.00
5040.18	Anschaffung Schulcontainer	0.00	0.00	0	0	165'656.26	0.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	77'971.40	0.00	80'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		77'971.40		80'000		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	77'971.40	0.00	80'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		77'971.40		80'000		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	77'971.40	0.00	80'000	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	1'369'977.61	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	1'369'977.61		1'985'000		589'819.31	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1'369'977.61	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	1'369'977.61		1'985'000		589'819.31	
999	Abschluss	0.00	1'369'977.61	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	1'369'977.61		1'985'000		589'819.31	
9999	Abschluss	0.00	1'369'977.61	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	1'369'977.61		1'985'000		589'819.31	
6900.00	Aktiviert Ausgaben	0.00	1'369'977.61	0	1'985'000	0.00	589'819.31

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
Total Investitionsausgaben	1'369'977.61		1'985'000		589'819.31	
Total Investitionseinnahmen		1'369'977.61		1'985'000		589'819.31

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0		0.00
Total		0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	Aktiven	14'088'730.49	14'521'078.94
10	Finanzvermögen (FV)	8'138'926.40	7'534'173.36
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'900'261.91	4'288'645.50
1000	Kasse	186.85	68.60
1000.00	Kasse Bibliothek	186.85	68.60
1002	Bank	3'400'075.06	4'288'576.90
1002.00	Bankkontokorrent ZKB PS Andelfingen 1122-0010.567	3'400'075.06	4'288'576.90
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	1'500'000.00	0.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen	1'500'000.00	0.00
101	Forderungen	1'959'346.74	2'024'974.11
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	15'066.05	45'825.78
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (manuell)	15'066.05	31'236.75
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	14'589.03
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'630.35	40'708.35
1011.02	Kontokorrent Sekundarschulgemeinde (Anteil Spitalschulungskosten)	0.00	11'302.00
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	3'630.35	29'406.35
1012	Steuerforderungen	1'030'191.21	977'927.31
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (positive Restanzen)	1'030'191.21	977'927.31
1019	Übrige Forderungen	910'459.13	960'512.67
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	910'459.13	960'512.67
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	357'473.75	298'709.75
1040	Aktive RA Personalaufwand	174.75	50.95
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	174.75	50.95
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'000.00	31'955.94
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'000.00	31'955.94
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	349'299.00	266'702.86
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	245'949.00	266'702.86
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	103'350.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	921'844.00	921'844.00
1080	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
1080.00	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1084	Gebäude FV	865'900.00	865'900.00
1084.00	Gebäude FV, altes SH Humlikon, Kat. Nr. 192+207	839'400.00	839'400.00
1084.10	Grundeigentumsanteil FV, Tiefgarage Gispert Humlikon, Kat. Nr. 1096	26'500.00	26'500.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'949'804.09	6'986'905.58
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'405'845.09	6'442'946.58
1400	Grundstücke VV	4'322.60	4'322.60
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt Humlikon	4'322.60	4'322.60
1403	Übrige Tiefbauten	41'404.11	38'689.26
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	275'529.50	275'529.50
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-234'125.39	-236'840.24
1404	Hochbauten	5'012'012.63	4'977'626.44
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	20'532'276.12	20'801'553.27
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-15'520'263.49	-15'823'926.83
1406	Mobilien VV	48'954.05	100'427.52
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	464'020.15	541'991.55
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-415'066.10	-441'564.03
1407	Anlagen im Bau VV	299'151.70	1'321'880.76
1407.00	Anlagen im Bau VV	299'151.70	1'321'880.76
144	Darlehen	328'290.00	328'290.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	328'290.00	328'290.00
1444.00	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	328'290.00	328'290.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	215'669.00	215'669.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	215'669.00	215'669.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	215'669.00	215'669.00

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	Passiven	14'088'730.49	14'521'078.94
20	Fremdkapital (FK)	3'178'201.52	2'975'488.89
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'375'507.67	1'273'676.99
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	536'537.24	453'333.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	536'537.24	453'333.70
2002	Steuern	347'316.93	298'352.79
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Gemeindesteuern (negative Restanzen)	347'316.93	298'352.79
2004	Transferverbindlichkeiten	486'338.00	516'675.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten ER (Spital+- Sonderschulung)	486'338.00	516'675.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'315.50	5'315.50
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	5'315.50	5'315.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten/Hypotheken	0.00	1'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	102'693.85	1'811.90
2040	Passive RA Personalaufwand	4'816.25	11.90
2040.00	Passive RA Personalaufwand	4'816.25	11.90
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	30'008.60	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	30'008.60	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'450.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'450.00	0.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'800.00	1'800.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'800.00	1'800.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	64'619.00	0.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	64'619.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000.00	200'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'700'000.00	200'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen > 1 Jahr	1'700'000.00	200'000.00
29	Eigenkapital (EK)	10'910'528.97	11'545'590.05

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	239'738.88	239'738.88
2900	Spezialfinanzierungen im EK	239'738.88	239'738.88
2900.40	Spezialfinanzierung KGS Kleinandelfingen ab 1.1.2022	239'738.88	239'738.88
294	Finanzpolitische Reserve	2'655'000.00	3'155'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	2'655'000.00	3'155'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	2'655'000.00	3'155'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'015'790.09	8'150'851.17
2990	Jahresergebnis	-2'175.18	135'061.08
2990.00	Jahresergebnis	-2'175.18	135'061.08
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'017'965.27	8'015'790.09
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'017'965.27	8'015'790.09
	Gesamtaktiven	14'088'730.49	14'521'078.94
	Gesamtpassiven	14'088'730.49	14'521'078.94