



Primarschulgemeinde Dielsdorf
8157 Dielsdorf

Budget 2024

| | |
|--|--------------------|
| Ablieferung an Schulpflege | 29. September 2023 |
| Abnahmebeschluss Schulpflege | 2. Oktober 2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 10. Oktober 2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 7. November 2023 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 4. Dezember 2023 |
| Veröffentlichung | 8. Dezember 2023 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|---|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 | Bericht der Schulpflege 1 |
| 2 | Anträge und Beschlüsse 2 - 4 |
| Budget | |
| 3 | Steuerertrag und Steuerfuss 5 |
| 4 | Finanzierung 6 |
| 5 | Haushaltsgleichgewicht 7 - 8 |
| 6 | Erfolgsrechnung 9 |
| 7 | Investitionsrechnungen 10 - 11 |
| Budget - Details | |
| 8 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 12 - 14 |
| 9 | Erfolgsrechnung 15 - 24 |
| 10 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 25 |
| 11 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 26 - 27 |
| 12 | Investitionsrechnung Finanzvermögen 28 |
| Anhang zum Budget | |
| 13 | Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 29 |
| 14 | Finanzkennzahlen 30 |

Kontakt

Primarschulgemeinde Dielsdorf
Mühlestrasse 4
8157 Dielsdorf

Finanzvorstand: Didier Müller

Rechnungsführer: Roman Merki
Telefon 044 854 71 50
E-Mail finanzen@dielsdorf.ch

Bericht der Schulpflege

a). Ausgangslage und Überblick auf die wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Bei einem Aufwand von CHF 10'294'100 und einem Ertrag von CHF 9'428'400 resultiert im Budget 2024 ein Aufwandüberschuss von CHF 865'700. Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen von CHF 3'775'000 aus. Die Primarschulgemeinde Dielsdorf verfügt über genügend Nettovermögen, weshalb der budgetierte Aufwandüberschuss zulässig und vertretbar ist. Die Ursache für die sich abzeichnende negative Erfolgsrechnung liegt bei den höheren Schülerzahlen und den damit verbundenen Kosten sowie den zunehmenden Aufwänden für Deutsch als Zweitsprache (DaZ), die Klassenassistenzen und die ausserschulische Tagesbetreuung.

b) Stand der Aufgabenerfüllung

Für die Erfüllung der im Jahr 2024 anstehenden Aufgaben, sind neben den ordentlichen Aufwendungen und Erträge zusätzliche Investitionen für die Erweiterung des Schulraumes Gumpenwiesen sowie die teilweise LED-Umrüstung in den Schulhäusern geplant.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Für das kommende Jahr wird mit rund 10% höheren Steuereinnahmen gerechnet.

Der Ressourcenzuschuss des Kantons wird im Jahr 2024 rund CHF 266'200 höher ausfallen, da die Steuerkraft in Dielsdorf im Verhältnis weniger gestiegen ist als die Steuerkraft des Kantons Zürich sowie aufgrund des Einwohnerzuwachses in Dielsdorf.

Vom Schuljahr 2022/2023 auf das Schuljahr 2023/2024 steigen die Schülerzahlen in der Unter- und Mittelstufe der Primarschule um rund 5.1%. Im Bereich des Kindergartens wird mit gleichbleibenden Schülerzahlen gerechnet.

Durch den letztjährigen Beschluss des Regierungsrates betreffend Gleichstellung des Lohnes der Lehrpersonen des Kindergartens an die Primarschule erhöhen sich die Lohnkosten trotz gleichbleibenden Schülerzahlen im Kindergarten. Die Zunahme der Lehrpersonen Deutsch als Zweitsprache (DaZ) macht sich im Kindergarten weiterhin bemerkbar. Im Bereich der Primarschule ist auffallend, dass immer mehr Schüler Sonderschulbedarf aufweisen und daher immer mehr Klassenassistenzen benötigt werden. Aufgrund von diesem Umstand, und der Erhöhung der Schülerzahlen in der Unter- und Mittelstufe, steigen die Kosten in diesem Bereich.

Durch die geplanten Investitionen im Bereich der Schulliegenschaften (Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen und LED-Umrüstung) erhöhen sich die Abschreibungen in der Erfolgsrechnung um rund CHF 115'900 von CHF 193'300 auf CHF 309'200.

d). Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Beibehaltung des Steuerfusses von 38% ist, trotz des zu erwartenden Aufwandüberschusses, mit entsprechendem Abbau des zweckfreien Eigenkapitals, vertretbar.

Antrag der Schulpflege

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

| | | | |
|---|--|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 10'294'100.00 |
| | Gesamtertrag | CHF | 9'428'400.00 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -865'700.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 3'775'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 3'775'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | CHF | 14'580'000.00 |
| Steuerfuss | | | 38% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt an der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 2. Oktober 2023
Primarschulpflege Dielsdorf

Schulpflegepräsident

Michael Baumgartner

Schulverwalterin

Silvia Takacs

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Primarschulgemeinde in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 2. Oktober 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|--|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 10'294'100.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 9'428'400.00 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -865'700.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'775'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'775'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%) | | Fr. | 14'580'000.00 |
| Steuerfuss | | | 38% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 7. November 2023
Rechnungsprüfungskommission Dielsdorf

Präsident



Jürg Meier

Aktuar



Madan Sathe

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Primarschulgemeinde am 4. Dezember 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|--|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 10'294'100.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 9'428'400.00 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -865'700.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'775'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'775'000.00 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 14'580'000.00 |
| Steuerfuss | | | 38 % |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde für das Jahr 2024 wird auf 38 % (Vorjahr 38 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 4. Dezember 2023

Namens der Gemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Dielsdorf

Schulpflegepräsident



Michael Baumgartner

Schulverwalterin



Silvia Takacs

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2024 | Budget 2023 |
|---|---|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 10'294'100.00 | 9'134'900.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 3'888'000.00 | 3'344'600.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -6'406'100.00 | -5'790'300.00 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | | |
| | Budget 2024 | Budget 2023 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 % | 14'580'000.00 | 13'680'000.00 | |
| Steuerfuss | 38% | 38% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 4'066'000.00 | 3'876'000.00 | |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 532'000.00 | 494'000.00 | |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 836'000.00 | 722'000.00 | |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 106'400.00 | 106'400.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 5'540'400.00 | 5'198'400.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 5'540'400.00 | 5'198'400.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -865'700.00 | -591'900.00 |

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2024 | Allgemeiner Haushalt Budget 2024 | Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 865'700.00 | 865'700.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | | - | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | - | - | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 310'400.00 | 310'400.00 | 0.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in und Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | -555'300.00 | -555'300.00 | 0.00 |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 3'775'000.00 | 3'775'000.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -4'330'300.00 | -4'330'300.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | n. a. | n. a. | - |

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Gemäss SP-Beschluss der Primarschulgemeinde Dielsdorf vom 19. April 2021 wird auf die Möglichkeit des mittelfristigen Haushaltsausgleichs verzichtet.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) | |
|---|---|--------------------|
| | | -865'700.00 |
| Abschreibungen allgemeiner Haushalt | | 310'400.00 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr | | 166'212.00 |
| Total zulässiger Aufwandüberschuss | | -476'612.00 |

| | Funktion | Sachkonto | |
|--------------------------------------|----------|-----------|------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen | xxxx | 3893.xx | 0.00 |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900 | 3894.xx | 0.00 |

Steuerertrag Rechnungsjahr

Der massgebende Steuerertrag bemisst sich gemäss Anhang 2 Ziff. 2.1 der Gemeindeverordnung (§ 10 Abs. 2 VGG).

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

| | | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|-------------|------|------|------|------|-----|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | ∅ |
| 89% | 97% | 90% | 86% | 85% | 83% | 83% | 84% | 85% | | 87% |

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

| | | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|-------------|------|------|------|------|----|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | ∅ |
| 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | | 0% |

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

| | | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|-------------|------|------|------|------|----|
| 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | ∅ |
| 0% | 0% | 1% | 0% | 1% | 27% | 2% | 1% | 1% | | 4% |

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|--|---------------------------|---------------------------|
| 30 Personalaufwand | 2'344'200.00 | 2'156'900.00 | 2'106'392.62 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'139'100.00 | 1'104'700.00 | 1'248'708.71 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 309'200.00 | 193'300.00 | 197'764.00 |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 6'495'600.00 | 5'675'000.00 | 5'634'435.26 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>10'288'100.00</i> | <i>9'129'900.00</i> | <i>9'187'300.59</i> |
| 40 Fiskalertrag | 6'797'400.00 | 6'209'400.00 | 6'724'349.10 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 260'300.00 | 236'800.00 | 94'693.80 |
| 43 Übrige Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 2'341'500.00 | 2'069'400.00 | 2'266'329.10 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>9'399'200.00</i> | <i>8'515'600.00</i> | <i>9'085'372.00</i> |
| <i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i> | <i>-888'900.00</i> | <i>-614'300.00</i> | <i>-101'928.59</i> |
| 34 Finanzaufwand | 6'000.00 | 5'000.00 | 4'991.35 |
| 44 Finanzertrag | 29'200.00 | 27'400.00 | 55'948.92 |
| <i>Ergebnis aus Finanzierung</i> | <i>23'200.00</i> | <i>22'400.00</i> | <i>50'957.57</i> |
| Operatives Ergebnis | -865'700.00 | -591'900.00 | -50'971.02 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -865'700.00 | -591'900.00 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Aufwand | 10'294'100.00 | 9'134'900.00 | 9'192'291.94 |
| Total Ertrag | 9'428'400.00 | 8'543'000.00 | 9'141'320.92 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 3'775'000.00 | 52'500.00 | 0.00 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 3'775'000.00 | 52'500.00 | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 3'775'000.00 | 52'500.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -3'775'000.00 | -52'500.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | | |
| Total Ausgaben | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 288 vom 01.10.2018 **0.84 %**.

Verzinst wird aufgrund des Durchschnittswerts der Zinssätze von bestehenden Darlehen der Politischen Gemeinde Dielsdorf gegenüber Finanzinstituten per Ende Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis ist mit CHF 13'000 um CHF 2'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

2

Bildung

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis beträgt CHF 9'706'800 und ist mit CHF 1'121'100 höher budgetiert als im Vorjahr.

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | Begründung: |
|--------------|--------------|--------------|------------|---|
| 2110.3020.01 | 230'000.00 | 217'400.00 | 12'600.00 | Erhöhung Anteil Fremdsprachige Kindergärtner, daher höherer Lohnaufwand für DaZ-Lehrpersonen auf kommunaler |
| 2110.3132.00 | 42'500.00 | - | 42'500.00 | Ebene im Angestelltenverhältnis sowie im Auftragsverhältnis (Selbständigerwerbende) |
| 2110.3611.00 | 1'011'200.00 | 758'200.00 | 253'000.00 | Angleichung der Kindergartenlöhne an die Primarstufenlöhne und vollständige Abbildung des Teuerungsausgleichs von 3.5% |
| 2120.3020.00 | 118'500.00 | 99'500.00 | 19'000.00 | Zunahme Begabtenförderung |
| 2120.3020.01 | 282'900.00 | 257'000.00 | 25'900.00 | Steigender Bedarf nach DaZ-Unterricht |
| 2120.3020.03 | 241'800.00 | 185'000.00 | 56'800.00 | Viele Schüler benötigen zusätzliche, individuelle Begleitung, daher Erhöhung des Personalaufwandes für Klassenassistenten |
| 2120.3611.00 | 3'202'100.00 | 2'906'300.00 | 295'800.00 | Höherer Personalaufwand aufgrund von mehr Schülern in der Primarschule |
| 2120.3612.00 | 385'400.00 | 361'900.00 | 23'500.00 | Steigender Aufwand für Logopädie & Psychomotorik |
| 2120.4260.00 | 35'100.00 | 22'500.00 | -12'600.00 | Rückerstattung der von der Tagesschule Eschenmosen bezogenen Logopädie-Stunden |

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | Begründung: |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 2170.3010.00 | 359'700.00 | 343'700.00 | 16'000.00 | Vollständige Abbildung der Teuerung von 3.5%. Zusätzliche Reinigungsstunden für Zusatzraum Betreuung |
| 2170.3151.00 | 24'800.00 | 14'500.00 | 10'300.00 | Instandstellung der Wischmaschine für Vorführung |
| 2170.3300.40 | 309'200.00 | 193'300.00 | 115'900.00 | Höhere Abschreibungen aufgrund Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen und punktueller LED-Umrüstung |
| 2180.3010.01 | 39'600.00 | 28'300.00 | 11'300.00 | Es werden mehr Kinder die Tagesbetreuung in Anspruch nehmen, daher höhere Personalaufwände (mehr |
| 2180.3635.00 | 198'500.00 | 173'100.00 | 25'400.00 | Betreuungspersonen durch Aufnahme eines zweiten Standorts), höhere Subventionen und dementsprechend auch |
| 2180.4260.00 | 55'900.00 | 44'000.00 | -11'900.00 | höhere Elternbeiträge |
| 2190.3611.00 | 350'300.00 | 290'200.00 | 60'100.00 | Erhöhung des Personalaufwandes gemäss Hochrechnung 2023 |
| 2191.3612.01 | 220'000.00 | 210'000.00 | 10'000.00 | Steigende, nicht aufwandabhängige Entschädigung an die Polit. Gemeinde aufgrund höher budgetierten |
| 2191.3612.02 | 69'700.00 | 47'000.00 | 22'700.00 | Steuereinnahmen Verwaltungskosten für den Sonderpädagogischen Schulzweckverband |
| 2192.3130.00 | 41'500.00 | 53'400.00 | -11'900.00 | Anpassung der Transportkosten zur KGS Regensdorf und Bambus Schule Wallisellen |
| 2192.3612.01 | 118'000.00 | 92'000.00 | 26'000.00 | Es wird davon ausgegangen, dass wiederum mehr Schüler den Schulpsychologischen Beratungsdienst in Anspruch nehmen müssen (Entschädigung an den Sonderpädagogischen Schulzweckverband) |
| 2200.3631.00 | - | 275'000.00 | -275'000.00 | Umverteilung der Kosten für externe Sonderschulung von 3631.00 (Beiträge an Kanton für Sonderschulung) auf |
| 2200.3631.01 | 368'700.00 | - | 368'700.00 | 3631.01 (Beiträge an Kanton für Sonderschulung) und 3631.02 (Beiträge an Kanton für Spitalschulung, neu als |
| 2200.3631.02 | 37'500.00 | - | 37'500.00 | Pauschale pro Einwohner!) sowie Anpassung der aktuellen Zahlen und Verhältnisse |
| 2200.3635.00 | 83'400.00 | 158'000.00 | -74'600.00 | |

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis der Bibliothek ist gegenüber dem Vorjahr um CHF 3'400 höher.

4

Schulgesundheitsdienst

Kurz und bündig

Das Nettoergebnis im Schulgesundheitsdienst ist mit CHF 50'800 um CHF 13'900 höher budgetiert als im Vorjahr.

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | Begründung: |
|--------------|-------------|-------------|-----------|---|
| 4330.3637.00 | 41'200.00 | 28'000.00 | 13'200.00 | Anpassung der Zahlen aufgrund Hochrechnung 2023 |

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Der Nettosteuerertrag beträgt CHF 6'782'400 und liegt damit CHF 594'000 höher als im Budget 2023. Der Ressourcenausgleichsbetrag steigt um CHF 266'200.

| Konto | Budget 2024 | Budget 2023 | Differenz | Begründung |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 9100.4000.00 | 4'066'000.00 | 3'876'000.00 | -190'000.00 | Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf CHF 10'700'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 38% wird beibehalten |
| 9100.4000.10 | 300'000.00 | 250'000.00 | -50'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4000.40 | 240'000.00 | 210'000.00 | -30'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4000.50 | -110'000.00 | -130'000.00 | -20'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4001.00 | 532'000.00 | 494'000.00 | -38'000.00 | Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf CHF 1'400'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 38% wird beibehalten |
| 9100.4001.10 | 30'000.00 | 20'000.00 | -10'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4001.40 | 55'000.00 | 45'000.00 | -10'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4001.50 | -30'000.00 | -40'000.00 | -10'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4002.00 | 280'000.00 | 170'000.00 | -110'000.00 | Abhängig von der Ablieferung durch das Kantonale Steueramt. Annahme eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4010.00 | 836'000.00 | 722'000.00 | -114'000.00 | Der 100%-ige einfache Staatssteuerertrag wurde auf CHF 2'200'000 geschätzt. Der Steuerfuss von 38% wird beibehalten |
| 9100.4010.10 | 170'000.00 | 120'000.00 | -50'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4010.40 | 330'000.00 | 350'000.00 | 20'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9100.4010.50 | -50'000.00 | -25'000.00 | 25'000.00 | Abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzungen durch das Steueramt. Annahmen eines Durchschnittswerts der letzten Jahre |
| 9300.4632.10 | 2'180'600.00 | 1'914'400.00 | -266'200.00 | Aufgrund der Steuerkraft vom 2022 ergibt sich ein höherer Ressourcenzuschuss im 2024 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------------|--|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 13'000.00 | | 15'000.00 | | 14'198.36 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 0.00 | 13'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | | 14'198.36 |
| 0110 | Legislative | 13'000.00 | | 15'000.00 | | 14'198.36 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 0.00 | 13'000.00 | 0.00 | 15'000.00 | | 14'198.36 |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 7'000.00 | | 4'000.00 | | 9'707.66 | |
| 3132.00 | Honorare Fachexperten | 6'000.00 | | 11'000.00 | | 4'490.70 | |
| 2 | BILDUNG | 10'026'300.00 | 319'500.00 | 8'880'900.00 | 295'200.00 | 8'946'222.76 | 280'503.85 |
| | Nettoergebnis | 0.00 | 9'706'800.00 | 0.00 | 8'585'700.00 | | 8'665'718.91 |
| 2110 | Kindergarten | 1'708'500.00 | | 1'388'800.00 | | 1'323'215.52 | 62'539.00 |
| | Nettoergebnis | 0.00 | 1'708'500.00 | 0.00 | 1'388'800.00 | | 1'260'676.52 |
| 3020.01 | Löhne Lehrpersonen DaZ | 230'000.00 | | 217'400.00 | | 166'438.95 | |
| 3020.02 | Löhne für Vikariate / Aushilfen | | | | | 17'851.55 | |
| 3020.03 | Klassenassistenzen | 122'700.00 | | 127'000.00 | | 102'591.70 | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'041.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 20'300.00 | | 19'900.00 | | 16'510.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 24'100.00 | | 23'600.00 | | 20'670.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 4'000.00 | | 3'900.00 | | 4'034.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'000.00 | | 3'900.00 | | 2'894.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 8'616.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'530.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel (Bastelmaterial) | 26'300.00 | | 19'800.00 | | 30'308.30 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3110.00 | Anschaffung Möbel | | | | | | |
| 3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 1'559.80 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten | 42'500.00 | | | | 42'570.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | | | | | 955.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171.00 Exkursionen, Schulreisen | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 1'582.80 | |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 190.00 | |
| 3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien | | | | | | |
| 3431.20 Anschaffung Mobilien | | | | | | |
| 3611.00 Entschädigungen an den Kanton (Kiga) | 1'011'200.00 | | 758'200.00 | | 747'095.95 | |
| 3611.01 Entschädigungen an den Kantone (Vikariate Kiga) | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 14'022.00 | |
| 3612.00 Entschädigungen Gde / ZV | 153'400.00 | | 144'100.00 | | 142'752.12 | |
| 4631.00 Staatsbeiträge | | | | | | 62'539.00 |
| 2120 Primarstufe | 4'927'700.00 | 108'400.00 | 4'484'800.00 | 95'800.00 | 4'334'689.72 | 152'140.20 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 4'819'300.00 | 0.00 | 4'389'000.00 | | 4'182'549.52 |
| 3020.00 Löhne Lehrpersonen | 118'500.00 | | 99'500.00 | | 132'778.40 | |
| 3020.01 Löhne Lehrpersonen DaZ | 282'900.00 | | 257'000.00 | | 277'684.15 | |
| 3020.02 Löhne für Vikariate / Aushilfen | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 66'939.35 | |
| 3020.03 Löhne Klassenassistenten | 241'800.00 | | 185'000.00 | | 186'374.10 | |
| 3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen | | | | | -17'127.65 | |
| 3042.00 Verpflegungszulagen | 3'600.00 | | 3'300.00 | | 2'933.00 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 26'800.00 | | 24'000.00 | | 41'080.55 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 43'800.00 | | 39'300.00 | | 48'132.95 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 5'400.00 | | 4'800.00 | | 9'295.30 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'100.00 | | 4'600.00 | | 7'201.45 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 12'200.00 | | 10'400.00 | | 18'860.55 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 98'000.00 | | 90'500.00 | | 4'534.20 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | | | | | 8'923.95 | |
| 3104.00 Lehrmittel (Schulmaterial) | 146'100.00 | | 145'200.00 | | 178'192.55 | |
| 3104.01 Lehrmittel (Werken) | 8'500.00 | | 9'000.00 | | 12'894.83 | |
| 3104.02 Lehrmittel (Sammlungen) | 11'200.00 | | 9'600.00 | | 6'949.95 | |
| 3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand | 8'200.00 | | 6'500.00 | | 12'200.65 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 28'400.00 | | 31'500.00 | | 14'407.50 | |
| 3132.00 Honorare ext. Berater, Fachexperten usw. | 3'000.00 | | | | 3'000.00 | |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 6'900.00 | | 6'900.00 | | 194.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware) | 73'100.00 | | 70'300.00 | | 61'714.44 | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 22'596.22 | |
| 3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 110.00 | |
| 3171.00 Exkursionen und Schulreisen | 30'700.00 | | 30'200.00 | | 23'813.15 | |
| 3171.01 Klassenlager | 18'000.00 | | 27'000.00 | | 21'659.70 | |
| 3171.02 Projektwochen | 32'000.00 | | 26'000.00 | | | |
| 3171.03 Skilager | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 21'142.75 | |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 6'354.55 | |
| 3611.00 Entschädigungen an den Kanton (Lehrpersonen) | 3'202'100.00 | | 2'906'300.00 | | 2'693'726.20 | |
| 3611.01 Entschädigungen an den Kanton (Vikariate) | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 129'604.65 | |
| 3612.00 Entschädigungen Gde / ZV | 385'400.00 | | 361'900.00 | | 333'088.28 | |
| 3635.00 Beiträge an private Institutionen | | | | | 5'430.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 35'100.00 | | 22'500.00 | | 17'769.20 |
| 4260.01 Rückerstattungen Skilager | | 14'300.00 | | 14'300.00 | | 11'095.00 |
| 4631.00 Staatsbeiträge | | 59'000.00 | | 59'000.00 | | 123'276.00 |
| 2140 Musikschulen | 135'700.00 | | 128'700.00 | | 140'993.55 | 0.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 135'700.00 | 0.00 | 128'700.00 | | 140'993.55 |
| 3104.00 Lehrmittel | | | 1'500.00 | | | |
| 3111.00 Anschaffung Musikinstrumente | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 328.05 | |
| 3151.00 Unterhalt Musikinstrumente | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'856.50 | |
| 3612.00 Schulgelder an Musikschule Zürcher Unterland | 65'000.00 | | 60'000.00 | | 64'177.80 | |
| 3636.00 Betriebsbeiträge Musikschule Zürcher Unterland | 65'000.00 | | 60'000.00 | | 72'486.40 | |
| 3637.00 Beiträge an Private | | | 1'500.00 | | | |
| 3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'144.80 | |
| 2170 Schulliegenschaften | 1'238'700.00 | 15'200.00 | 1'098'700.00 | 15'400.00 | 1'205'145.27 | 22'722.15 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 1'223'500.00 | 0.00 | 1'083'300.00 | | 1'182'423.12 |
| 3010.00 Löhne Hauswart und Reinigungspersonal | 359'700.00 | | 343'700.00 | | 324'696.45 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.01 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen | 95'400.00 | | 93'100.00 | | 62'399.65 | |
| 3010.09 Erstattung Lohn Hauswart/Reinigungspersonal | | | | | -1'801.55 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 28'100.00 | | 27'200.00 | | 24'172.35 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 28'900.00 | | 28'000.00 | | 26'800.35 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 5'463.25 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'400.00 | | 5'200.00 | | 4'237.45 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 7'900.00 | | 7'700.00 | | 12'143.80 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'600.00 | | 3'600.00 | | | |
| 3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 46'000.00 | | 50'000.00 | | 50'494.69 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | | | 6'619.40 | |
| 3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz | 31'200.00 | | 37'000.00 | | 46'878.05 | |
| 3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 133'000.00 | | 136'300.00 | | 137'183.90 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'995.98 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 24'200.00 | | 24'200.00 | | 23'681.12 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | | | | | 230.00 | |
| 3140.00 Unterhalt an Grundstücken und Aussenanlagen | 52'800.00 | | 48'000.00 | | 93'328.35 | |
| 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 76'500.00 | | 75'000.00 | | 158'649.18 | |
| 3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fz, Wkz | 24'800.00 | | 14'500.00 | | 22'844.05 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'224.80 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | | | 140.00 | |
| 3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | | | | | | |
| 3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 309'200.00 | | 193'300.00 | | 197'764.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | | | 7'527.15 |
| 4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 14'000.00 | | 14'400.00 | | 14'045.00 |
| 4472.00 Vergütung Benützung Liegenschaften VV | | 1'200.00 | | 1'000.00 | | 1'150.00 |
| 2180 Tagesbetreuung | 283'600.00 | 55'900.00 | 243'200.00 | 44'000.00 | 260'746.57 | 32'324.40 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 227'700.00 | 0.00 | 199'200.00 | | 228'422.17 |
| 3010.00 Löhne Blockzeiten | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'667.55 | |
| 3010.01 Löhne ausserschul. Betreuung | 39'600.00 | | 28'300.00 | | 48'312.20 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 2'700.00 | | 2'100.00 | | 3'305.15 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|---------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'300.00 | | 2'500.00 | | 4'098.85 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 500.00 | | 400.00 | | 732.40 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 500.00 | | 400.00 | | 579.40 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | | 200.00 | | 997.90 | |
| 3104.00 Lehrmittel (Schulmaterial Blockzeit) | 500.00 | | 500.00 | | 33.25 | |
| 3105.00 Lebensmittel | 2'000.00 | | 1'000.00 | | 8'651.35 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 31'000.00 | | 30'000.00 | | 3'133.15 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen | 198'500.00 | | 173'100.00 | | 187'235.37 | |
| 3636.00 Beiträge an private Org. o. Erwerbszweck | | | | | | |
| 3637.00 Beiträge an Tagesfamilien | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 4260.00 Elternbeiträge | | 55'900.00 | | 44'000.00 | | 32'324.40 |
| 2190 Schulleitung | 565'200.00 | | 495'500.00 | | 504'378.51 | 0.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 565'200.00 | 0.00 | 495'500.00 | | 504'378.51 |
| 3000.00 Entschädigungen Behörden und Kommissionen | 183'400.00 | | 175'700.00 | | 175'045.70 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 11'700.00 | | 11'000.00 | | 11'148.55 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | | | | | | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'100.00 | | 2'200.00 | | 1'954.35 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | | | | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 6'100.00 | | 2'300.00 | | 3'497.66 | |
| 3102.00 Drucksachen, Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | 395.00 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 4'500.00 | | 7'000.00 | | 4'292.90 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'628.00 | |
| 3611.00 Entschädigung an den Kanton (Schulleitung) | 350'300.00 | | 290'200.00 | | 301'416.35 | |
| 3612.00 Bezungsentschädigung Gemeinde | | | | | | |
| 3637.00 Beiträge an Private | | | | | | |
| 2191 Schulverwaltung | 493'800.00 | | 450'300.00 | | 504'295.53 | 374.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 493'800.00 | 0.00 | 450'300.00 | | 503'921.53 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals | 101'100.00 | | 94'000.00 | | 98'163.05 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 6'600.00 | | 5'900.00 | | 6'251.95 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'600.00 | | 7'800.00 | | 8'342.90 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 1'400.00 | | 1'200.00 | | 1'385.40 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'200.00 | | 1'095.95 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'200.00 | | 1'800.00 | | 2'977.40 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | | | | | 4'300.00 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 20'700.00 | | 24'200.00 | | 16'709.66 | |
| 3100.00 Büromaterial | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'508.55 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 3'432.85 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 31'200.00 | | 29'000.00 | | 41'121.15 | |
| 3132.00 Honorar ext. Berater | | | | | 3'763.65 | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 15'000.00 | | 12'000.00 | | 15'578.42 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 221.00 | |
| 3499.00 Übriger Finanzaufwand | | | | | | |
| 3611.00 Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 6'656.15 | |
| 3612.00 Bezugsentschädigung | | | | | | |
| 3612.01 Entschädigung Polit. Gde für Steuerbezugskosten | 220'000.00 | | 210'000.00 | | 214'354.45 | |
| 3612.02 Entschädigungen an Gde/Zweckverbände | 69'700.00 | | 47'000.00 | | 77'433.00 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | | | | | 366.30 |
| 4611.00 Entschädigung vom Kanton für Steuerbezug | | | | | | 7.70 |
| 2192 Volksschule, Sonstiges | 178'500.00 | | 168'400.00 | | 134'145.10 | 0.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 178'500.00 | 0.00 | 168'400.00 | | 134'145.10 |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter (Schulbus) | 41'500.00 | | 53'400.00 | | 45'563.65 | |
| 3130.01 Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher) | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 12'595.20 | |
| 3132.00 Schulpsychologischer Dienst | | | | | 2'340.00 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | | | | | | |
| 3611.00 Entschädigungen an Kantonspolizei | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 9'075.00 | |
| 3612.01 Entschädigungen an Gemeinden (SPD) | 118'000.00 | | 92'000.00 | | 64'571.25 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | |
| 2200 Sonderschulen | 494'600.00 | 140'000.00 | 422'500.00 | 140'000.00 | 538'612.99 | 10'404.10 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 354'600.00 | 0.00 | 282'500.00 | | 528'208.89 |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | | |
| 3104.00 Lehrmittel | | | | | 407.00 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | |
| 3611.00 Entschädigungen Gde / ZV (Lehrerbesoldung) | | | | | | |
| 3611.01 Entschädigungen Gde / ZV (Vikarbesoldung) | | | | | | |
| 3612.00 Entschädigungen Gde / ZV | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 4'568.25 | |
| 3631.00 Beiträge an Kanton (Sonderschule) | | | 257'500.00 | | 4'794.40 | |
| 3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen) | 368'700.00 | | | | 243'000.00 | |
| 3631.02 Beiträge an Kanton (Spitalschulen) | 37'500.00 | | | | 36'240.00 | |
| 3635.00 Beiträge an private Unternehmungen | 83'400.00 | | 158'000.00 | | 249'603.34 | |
| 4260.00 Rückerstattungen Dritter | | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 10'404.10 |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 182'500.00 | 115'500.00 | 175'100.00 | 111'500.00 | 172'299.52 | 109'462.75 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 67'000.00 | 0.00 | 63'600.00 | | 62'836.77 |
| 3210 Bibliotheken | 182'500.00 | 115'500.00 | 175'100.00 | 111'500.00 | 172'299.52 | 109'462.75 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 67'000.00 | 0.00 | 63'600.00 | | 62'836.77 |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 106'800.00 | | 101'800.00 | | 101'641.75 | |
| 3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals | | | | | -2'380.95 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK | 6'800.00 | | 6'500.00 | | 6'473.50 | |
| 3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'800.00 | | 8'400.00 | | 8'638.55 | |
| 3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers. | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 1'434.50 | |
| 3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'134.80 | |
| 3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'100.00 | | 2'000.00 | | 3'258.55 | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 291.00 | |
| 3099.00 Übriger Personalaufwand | 2'500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.00 Büromaterial | 500.00 | | 1'500.00 | | 500.20 | |
| 3101.00 Betriebs- und Vertriebsmaterial | 3'600.00 | | 3'100.00 | | 4'836.90 | |
| 3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften (Anschaffung Bücher) | 31'200.00 | | 31'200.00 | | 31'397.05 | |
| 3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 758.20 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'840.34 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'637.93 | |
| 3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen | 8'400.00 | | 8'400.00 | | 9'337.20 | |
| 3170.00 Reisekosten und Spesen | | | | | | |
| 4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 15'000.00 | | 16'000.00 | | 15'207.65 |
| 4250.00 Verkäufe | | | | | | |
| 4632.00 Beiträge von Gemeinden | | 100'500.00 | | 95'500.00 | | 94'255.10 |
| 4 GESUNDHEIT | 50'800.00 | | 36'900.00 | | 42'551.15 | 0.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 50'800.00 | 0.00 | 36'900.00 | | 42'551.15 |
| 4330 Schulgesundheitsdienst | 50'800.00 | | 36'900.00 | | 42'551.15 | 0.00 |
| Nettoergebnis | 0.00 | 50'800.00 | 0.00 | 36'900.00 | | 42'551.15 |
| 3010.00 Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 4'530.80 | |
| 3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV | 200.00 | | 200.00 | | 288.55 | |
| 3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung | 100.00 | | 100.00 | | 63.95 | |
| 3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskassen | 100.00 | | 100.00 | | 50.60 | |
| 3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeld | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | | |
| 3106.00 Medizinisches Material | 1'900.00 | | 2'000.00 | | 1'440.75 | |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand | 3'800.00 | | 3'000.00 | | 4'217.00 | |
| 3637.00 Beiträge an Zahnbehandlungskosten | 41'200.00 | | 28'000.00 | | 31'959.50 | |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 21'500.00 | 9'859'100.00 | 27'000.00 | 8'728'200.00 | 17'020.15 | 8'802'325.34 |
| Nettoergebnis | 9'837'600.00 | 0.00 | 8'701'200.00 | 0.00 | 8'785'305.19 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 15'000.00 | 6'797'400.00 | 21'000.00 | 6'209'400.00 | 11'752.15 | 6'724'349.10 |
| | Nettoergebnis | 6'782'400.00 | 0.00 | 6'188'400.00 | 0.00 | 6'712'596.95 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 15'000.00 | | 21'000.00 | | 11'752.15 | |
| 3181.01 | Tats. Forderungsverluste Zinsforderung auf Steuern | | | | | | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr | | 4'066'000.00 | | 3'876'000.00 | | 3'850'989.60 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern NP früherer Jahre | | 300'000.00 | | 250'000.00 | | 373'980.90 |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern NP | | 14'000.00 | | 8'000.00 | | 28'115.89 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheid. Einkommenssteuern NP | | 240'000.00 | | 210'000.00 | | 182'697.95 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheid. Einkommenssteuern NP | | -110'000.00 | | -130'000.00 | | -88'526.30 |
| 4000.60 | Anrechnung ausländischer Quellensteuern NP | | -4'000.00 | | -3'000.00 | | -4'831.95 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr | | 532'000.00 | | 494'000.00 | | 522'906.25 |
| 4001.10 | Vermögenssteuern NP früherer Jahre | | 30'000.00 | | 20'000.00 | | 48'638.70 |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern NP | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'176.21 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheid. Vermögenssteuern NP | | 55'000.00 | | 45'000.00 | | 46'080.80 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheid. Vermögenssteuern NP | | -30'000.00 | | -40'000.00 | | -22'931.65 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 280'000.00 | | 170'000.00 | | 351'395.15 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr | | 836'000.00 | | 722'000.00 | | 889'841.50 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern JP früherer Jahre | | 170'000.00 | | 120'000.00 | | 341'478.90 |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern JP | | | | | | |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheid. Gewinnsteuern JP | | 330'000.00 | | 350'000.00 | | 152'354.85 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheid. Gewinnsteuern JP | | -50'000.00 | | -25'000.00 | | -53'049.25 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr | | 106'400.00 | | 106'400.00 | | 100'460.15 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern JP früherer Jahre | | | | | | -8'515.95 |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | | | | | |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheid. Kapitalsteuern JP | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 17'480.55 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheid. Kapitalsteuern JP | | -8'000.00 | | -4'000.00 | | -7'393.20 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 2'180'600.00 | | 1'914'400.00 | 0.00 | 1'984'829.00 |
| | Nettoergebnis | 2'180'600.00 | 0.00 | 1'914'400.00 | 0.00 | 1'984'829.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4632.10 Anteil Ressourcenausgleich | | 2'180'600.00 | | 1'914'400.00 | | 1'984'829.00 |
| 9610 Zinsen | 6'500.00 | 14'000.00 | 6'000.00 | 12'000.00 | 5'268.00 | 40'753.92 |
| Nettoergebnis | 7'500.00 | 0.00 | 6'000.00 | 0.00 | 35'485.92 | |
| 3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste | 500.00 | | 1'000.00 | | 276.65 | |
| 3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | | | |
| 3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern | 6'000.00 | | 5'000.00 | | 4'991.35 | |
| 4401.01 Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern) | | | | | | 107.35 |
| 4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern | | 14'000.00 | | 12'000.00 | | 40'646.57 |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 1'400.00 | | 500.00 | 0.00 | 1'422.30 |
| Nettoergebnis | 1'400.00 | 0.00 | 500.00 | 0.00 | 1'422.30 | |
| 4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'400.00 | | 500.00 | | 1'422.30 |
| 9999 Abschluss | | 865'700.00 | | 591'900.00 | 0.00 | 50'971.02 |
| Nettoergebnis | 865'700.00 | 0.00 | 591'900.00 | 0.00 | 50'971.02 | |
| 9000.00 Ertragsüberschuss | | | | | | |
| 9001.00 Aufwandüberschuss | | 865'700.00 | | 591'900.00 | | 50'971.02 |
| Total Aufwand / Ertrag | 10'294'100.00 | 10'294'100.00 | 9'134'900.00 | 9'134'900.00 | 9'192'291.94 | 9'192'291.94 |
| Ertragsüberschuss | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Total | 10'294'100.00 | 10'294'100.00 | 9'134'900.00 | 9'134'900.00 | 9'192'291.94 | 9'192'291.94 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Im 2024 sind Investitionen über CHF 3'775'000 für die Erweiterung des Schulraumes Gumpenwiesen sowie die LED-Umrüstung im ganzen Schulareal geplant.

| Konto | Budget 2024 | |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| 2170.5040.02 | 3'700'000.00 | Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen |
| 2170.5040.03 | 75'000.00 | LED-Umrüstung |

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Für 2024 sind keine Investitionen geplant.

keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktion | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------------|--|---------------------|--------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | BILDUNG | 3'775'000.00 | 0.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 3'775'000.00 | | 52'500.00 | | |
| 2110 | Kindergarten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | | | | | |
| 5060.00 | Kiga Hofacker, Ausstattung Raum für DaZ | | | | | | |
| 214 | Musikschulen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | | | | | |
| 2140 | Musikschulen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | | | | | |
| 5660.00 | Investitionsbeiträge Musikschule Bülach | | | | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 3'775'000.00 | 0.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 3'775'000.00 | | 52'500.00 | | |
| 5040.00 | Kiga Fräebli, Dachsanierung | | | | | | |
| 5040.01 | Energetische Sanierung Pavillon Altes Schulhaus | | | 52'500.00 | | | |
| 5040.02 * | Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen | 3'700'000.00 | | | | | |
| 5040.03 | LED-Umrüstung | 75'000.00 | | | | | |
| 5040.32 | MZH und Th Sanierung Duschen | | | | | | |
| 5090.00 | Altes Schulhaus, Erneuerung Fallschutz Klettergerüst | | | | | | |
| 5090.01 | Leitsystem Ersatz | | | | | | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | |

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktion | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 0.00 | 3'775'000.00 | 0.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 3'775'000.00 | | 52'500.00 | | | |
| 9999 | Abschluss | 0.00 | 3'775'000.00 | 0.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | 3'775'000.00 | | 52'500.00 | | | |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | | | | | | |
| 6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 3'775'000.00 | | 52'500.00 | | |
| | Total Ausgaben / Einnahmen | 3'775'000.00 | 3'775'000.00 | 52'500.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Einnahmenüberschuss | | | | | 0.00 | |
| | Nettoinvestitionen | | | | | | |
| | Total | 3'775'000.00 | 3'775'000.00 | 52'500.00 | 52'500.00 | 0.00 | 0.00 |

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

| Einzelkonten nach Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| keine | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion | Aufgabenbereich | Sachkonto | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|-------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2110 | Kindergarten | 3300.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2120 | Primarstufe | 3300.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2140 | Musikschulen | 3660.20 | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'144.80 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 3300.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 3300.40 | 309'200.00 | 193'300.00 | 197'764.00 |
| Total | | | 310'400.00 | 194'500.00 | 198'908.80 |
| | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33xx | 309'200.00 | 193'300.00 | 197'764.00 |
| | Wertberichtigungen Darlehen | 364x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Wertberichtigungen Beteiligungen | 365x | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366x | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'144.80 |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | | | 310'400.00 | 194'500.00 | 198'908.80 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner | 6'700 | 6'450 | 6'142 | | |
| Steuerfuss | 38% | 38% | 38% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 2'658 | 2'547 | 2'877 | | Richtwerte |
| Selbstfinanzierungsgrad | n. a. | n. a. | n. a. | > 100 % | ideal |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | | | | 80 - 100 % | gut bis vertretbar |
| | | | | 50 - 80 % | problematisch |
| | | | | < 50 % | ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil | 0% | 0% | 0% | 0 - 4 % | gut |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | | . | | 4 - 9 % | genügend |
| | | | | > 9 % | schlecht |
| Nettoverschuldungsquotient | 1% | -66% | -67% | < 100 % | gut |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. | | | | 100 - 150 % | genügend |
| | | | | > 150 % | schlecht |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner | 13 | -634 | -734 | < 0 Fr. | Nettovermögen |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. | | | | 1 - 1'000 Fr. | geringe Verschuldung |
| | | | | 1'001 - 2'500 Fr. | mittlere Verschuldung |
| | | | | 2'501 - 5'000 Fr. | hohe Verschuldung |
| | | | | > 5'000 Fr. | sehr hohe Verschuldung |