Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon 8105 Regensdorf

Ablieferung an Schulpflege	14.09.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	18.09.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	19.12.2023
Veröffentlichung	

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon 8105 Regensdorf

Finanzvorstand: Priska Hänni Leiter SV: Patrick Schmid Telefon 044 842 30 10

E-Mail patrick.schmid@sek-regensdorf.ch

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	
	Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss	,
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	1
6	Erfolgsrechnung	1:
7	Investitionsrechnungen	14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
9	Erfolgsrechnung	1
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	3
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14	Finanzkennzahlen	40

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Sekundarschulpflege

Das Budget 2024 der Sekundarschulegemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon weist folgende Eckdaten aus:

 Aufwand
 Fr.
 27'229'900.00

 Ertrag
 Fr.
 28'051'000.00

 Ertragsüberschuss
 Fr.
 821'100.00

Nettoinvestitionen Fr. 2'509'000.00

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von 27'229'900 Franken und einen Ertrag von 13'140'000 Franken (ohne ordentliche Steuern des Rechnungsjahres). Der durch Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beträgt somit 14'089'900 Franken. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag (100 %) von gerundet 67'800'000 Franken wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 22 % (Vorjahr 22 %) erhoben. Durch den resultierenden Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2024 um 821'100 Franken.

Die ordentlichen Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen 2'085'200 Franken. Die Selbstfinanzierung in der Erfolgsrechnung beträgt 2'906'300 Franken. Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen in der Höhe von 2'509'000 Franken aus. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 116 %.

Im Vorjahresbudget 2023 wurde ein Ertragsüberschuss in der Höhe von 301'100 Franken ausgewiesen. Somit verbessert sich das Ergebnis im Vergleich zum Vorjahresbudget 2023 um 520'000 Franken.

Die Steuererträge nehmen gegenüber dem Budget 2023 um 776'000 Franken zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 beträgt die Zunahme rund 930'000 Franken.

Der Finanzausgleich gleicht die unterschiedliche Steuerkraft der Gemeinden des Kantons Zürich aus. Entgegen dem Trend im Kanton Zürich ist die Steuerkraft pro Einwohner im Jahr 2022 – welche für die Berechnung des Finanzausgleichs 2014 massgebend ist - zurückgegangen. Da das kantonale Mittel der Steuerkraft angestiegen ist, fällt der Ressourcenausgleich im Jahr 2024 um knapp 900'000 Franken höher aus.

Die grösste Steigerung bei den Aufwänden ist bei den Löhnen der kantonalen Lehrpersonen zu verzeichnen. Hier betragen die Mehraufwendungen rund 1 Mio. Franken. Rund die Hälfte ist auf den Teuerungsausgleich zurückzuführen. Wegen höherer Schülerzahlen werden seit dem Schuljahr 2023/24 zwei zusätzliche Klassen geführt. Ab dem Schuljahr 2024/25 wird nochmals mit zwei weiteren Klassen gerechnet.

Der am ehesten zu beeinflussende Sachaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2023 nur moderat um 1.4 % erhöht. Der Nettoaufwand für die

Sonderschulung erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um knapp 140'000 Franken.

Die Sekundarschule führt mit der Kleingruppenschule Dällikon eine eigene Sonderschule. Die Kleingruppenschule wird in zwei Etappen erweitert, so dass ab dem Schuljahr 2024/25 insgesamt 24 Schülerinnen und Schüler die Schule in Dällikon besuchen werden. Bis Ende Schuljahr 2022/23 waren es 12 Schülerinnen und Schüler. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Mehraufwendungen werden durch höhere Beiträge des Kantons ausgeglichen. Die Kleingruppenschule Dällikon ist selbstragend.

Im Investitionsbudget 2024 ist vorgesehen, bei der Schulanlage Ruggenacher die Projektierung des Vorhabens Schulraumerweiterung fortzuführen. Weiter ist die Sanierung des Lagergangs geplant. In der Schulanlage Petermoos ist vorgesehen den Pausenplatz zu sanieren und neu zu gestalten. Zudem soll in der Dreifachturnhalle die Raumtemperatur optimiert werden. In beiden Schulhäusern ist vorgesehen, die Beleuchtung auf LED umzurüsten – wo nicht bereits erfolgt.

Das detaillierte Budget 2024 und Informationen zur Aufgaben- und Finanzplanung können auf der Schulverwaltung eingesehen werden. Ebenso werden auf der Homepage der Sekundarschule (www.sek-regensdorf.ch) die Unterlagen zur Verfügung gestellt.

Sekundarschulpflege Regensdorf/Buchs/Dällikon

Antrag der Sekundarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'229'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	13'140'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	14'089'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'509'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'509'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	

Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	67'800'000.00
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	14'089'900.00
	Steuerertrag bei 22%	Fr.	14'911'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	821'100.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 18.09.2023

Sekundarschulpflege Regensdorf/Buchs/Dällikon

Priska Hänni Schulpräsidentin Patrick Schmid Leiter Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 18.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'229'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	13'140'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	14'089'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'509'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'509'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	67'800'000.00
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	14'089'900.00
	Steuerertrag bei 22%	Fr.	14'911'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	821'100.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 22 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 26. Oktober 2023 Rechnungsprüfungskommission

Karin Joss Präsidentin Michael Fehlmann

Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Budget 2024	Budget	27'229'900.00 13'140'000.00 -14'089'900.00	25'579'600.0 10'656'700.0 -14'922'900.0
		13'140'000.00	10'656'700.0
		13'140'000.00	10'656'700.0
		-14'089'900.00	-14'922'900.0
2024			
	2023		
7'800'000.00	69'200'000.00		
22%	22%		
1'265'300.00	12'419'400.00		
	1'356'500.00		
166′000.00	187′700.00		
4'911'000.00	15'224'000.00		
	7'800'000.00 22% 1'265'300.00 1'420'100.00 2'059'600.00 166'000.00 4'911'000.00	22% 22% 1'265'300.00 12'419'400.00 1'420'100.00 1'356'500.00 2'059'600.00 1'260'400.00 166'000.00 187'700.00	22% 1'265'300.00 1'420'100.00 2'059'600.00 166'000.00 187'700.00

Finanzierung

Fin	anzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Kleingruppenklasse Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	821'100.00	821'100.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	9'100.00	0.00	9'100.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
	A. f. cond. file. Also show the cond. Martha sink the cond.	0/005/000 00	0/005/000 00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'085'200.00	2'085'200.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	2'906'300.00	2'906'300.00	9'100.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'509'000.00	2'509'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	397'300.00	397'300.00	9'100.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	116%	116%	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

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget

821'100.00

Der Kantonsrat hat am 27. Mai 2019 die Bestimmungen zum Ausgleich des Budgets geändert (KR-Nr. 27/2018). Eine Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs ist aufgrund dieses Kantonsratsentscheides nicht mehr zwingend erforderlich. Im Moment wird die Sekundarschulgemeinde die Regelung noch beibehalten.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sechs Jahren ausgeglichen ist. Für die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs werden die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und zwei Planjahre. Die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnungen 2021 - 2026 belaufen sich auf rund 6.8 Mio. Franken. Somit ist der mittelfristige Ausgleich erfüllt.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022 9'821'474.65

/. Fremdkapital per 31.12.2022 8'352'206.83

= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022 1'469'267.82

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem	Nettovermögen		1'469'267.82
•	1 \	d) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen lich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.	
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			2'085'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			447'330.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer	Nettoschuld		2'532'530.00
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	XXXX	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

genkapitalqu												Richtwerte
_	nkapitalquote gib res Eigenkapital				-				sind.		> 25 % < 25 %	genügend ungenügen
2019 61%	2020 71%	2021 76%	2022 82%	2023 88%	2024 88%	2025	2026	2027	2028	ø 78%		
achalactung	squote											Richtwerte
_	alaetunnenunta	informiert über	dae Varhältnie d	dar Zincan zum	laufenden Ertra	an Sie zeint wi	e aut die Gemei	inde ihre			< 5 %	
Die Zinst	pelastungsquote tungen gegenüb						•		von 5%.		< 5 % > 5 %	genügend
Die Zinst	• .						•		von 5%.	Ø		genügend
Die Zinst Verpflich	tungen gegenüb	er den Kreditgel	bern erfüllen ka	nn. Die Tragba	rkeitsberechnur	ng erfolgt zu eine	em durchschnitt	llichen Zinssatz		ø 1%		genügend
Die Zinsk Verpflich	tungen gegenüb 2020 2%	er den Kreditgel 2021	bern erfüllen ka 2022	nn. Die Tragbai 2023	rkeitsberechnur 2024	ng erfolgt zu eine	em durchschnitt	llichen Zinssatz		· ·		
Die Zinst Verpflicht 2019 3%	tungen gegenüb 2020 2%	er den Kreditgel 2021 2%	bern erfüllen kar 2022 1%	nn. Die Tragbal 2023 0%	rkeitsberechnur 2024 0%	ng erfolgt zu eine 2025	em durchschnitt	dichen Zinssatz	2028	· ·		genügend ungenügend
Die Zinst Verpflicht 2019 3% vestitionsant Der Inves	tungen gegenüb 2020 2%	er den Kreditgel 2021 2% gt das Ausmass	2022 1% der Investitions	nn. Die Tragbal 2023 0%	rkeitsberechnur 2024 0%	ng erfolgt zu eine 2025	em durchschnitt	dichen Zinssatz	2028	· ·	> 5 %	genügend ungenügend
Die Zinst Verpflicht 2019 3% vestitionsant Der Inves	tungen gegenüber 2020 2% eil stitionsanteil zeig	er den Kreditgel 2021 2% gt das Ausmass	2022 1% der Investitions	nn. Die Tragbal 2023 0%	rkeitsberechnur 2024 0%	ng erfolgt zu eine 2025	em durchschnitt	dichen Zinssatz	2028	· ·	> 5 %	genügend ungenügen Richtwerte genügend

Erfolgsrechnung

Gest	ufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 P	ersonalaufwand		5'151'300.00	4'472'600.00	4'374'104.85
31 S	ach- und übriger Betriebsaufwand		4'108'900.00	3'943'200.00	3'909'048.29
	bschreibungen Verwaltungsvermögen		2'085'200.00	2'147'500.00	2'125'126.65
	inlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		9'100.00	8'900.00	2'073.56
36 T	ransferaufwand		15'687'400.00	14'829'400.00	13'778'052.70
37 D	ourchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
T	otal Betrieblicher Aufwand		27'041'900.00	25'401'600.00	24'188'406.05
40 F	iskalertrag		18'592'800.00	17'801'000.00	17'641'342.91
41 R	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42 E	intgelte		251'300.00	334'600.00	347'640.76
43 Ü	lbrige Erträge		0.00	0.00	0.00
45 E	ntnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fo	nds	0.00	0.00	0.00
46 T	ransferertrag		9'011'900.00	7'569'100.00	6'115'114.60
47 D	Ourchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
T	otal Betrieblicher Ertrag		27'856'000.00	25'704'700.00	24'104'098.27
E	rgebnis aus betrieblicher Tätigkeit		814'100.00	303'100.00	-84'307.78
34 F	inanzaufwand		78'000.00	78'000.00	25'057.23
44 F	inanzertrag		85'000.00	76'000.00	64'964.24
E	rgebnis aus Finanzierung		7'000.00	-2'000.00	39'907.01
0	peratives Ergebnis		821'100.00	301'100.00	-44'400.77
38 A	usserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48 A	usserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
A	usserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
G	Sesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	821'100.00	301'100.00	-44'400.77
39 In	nterne Verrechnungen: Aufwand		110'000.00	100'000.00	100'000.00
	nterne Verrechnungen: Ertrag		110'000.00	100'000.00	100'000.00
	-				22 222.00
	otal Aufwand		27'229'900.00	25'579'600.00	24'313'463.28
To	otal Ertrag		28'051'000.00	25'880'700.00	24'269'062.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrech	nung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 0 1 1			015001000 00	410.401000.00	001477.00
50 Sachanlagen	hara (Barbara Billia		2'509'000.00	1'312'000.00	99'177.20
•	ben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anla	gen		0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	I O a selle a state a		0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und	•		0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investition	•		0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende In	vestitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
Total Investition	sausgaben		2'509'000.00	1'312'000.00	99'177.20
60 Übertragung von	Sachanlagen in das Finanzveri	mögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	<u> </u>	nogen	0.00	0.00	0.00
•	immateriellen Anlagen in das F	inanzvermögen	0.00	0.00	0.00
5 5	ge für eigene Rechnung	man2vonnogon	0.00	197'000.00	10'545.80
64 Rückzahlung von			0.00	0.00	0.00
	Beteiligungen in der Finanzveri	mögen	0.00	0.00	0.00
	ener Investitionsbeiträge	nogon	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende In			0.00	0.00	0.00
Total Investition	seinnahmen		0.00	197'000.00	10'545.80
Investitionen im V	erwaltungsvermögen				
Total Investitions	ausgaben		2'509'000.00	1'312'000.00	99'177.20
Total Investitions	•		0.00	197'000.00	10'545.80
Nettoinvestition	en Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'509'000.00	-1'115'000.00	-88'631.40

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

213

Sekundarstufe

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand für die Sekundarstufe hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2023 um rund 1 Mio. Franken erhöht. Dies ist hauptsächlich auf den Mehraufwand bei den kantonal angestellten Lehrpersonen zurückzuführen. Diese Zunahme bei den Lehrerlöhnen ergibt sich aufgrund des ausgerichteten Teuerungsausgleichs und der zusätzlichen Klassen wegen der steigenden Schülerzahlen. Mehraufwendungen bei den Beiträgen an die Mittelschulen stehen Minderaufwendungen bei den Beiträgen für das Berufsvorbereitungsjahr gegenüber. Der am ehesten zu beeinflussende Sachaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2023 um 1.6 % erhöht.

217

Schulliegenschaften

Kurz und bündig

Das Budget im Bereich der Schulliegenschaften bewegt sich auf dem Niveau des Vorjahresbudgets. Bei den Energiekosten werden Minderaufwendungen erwartet (Betriebsoptimierung Heizung Ruggenacher, Solaranlage Petermoos). Im baulichen Unterhalt sind höhere Kosten budgetiert.

220

Sonderschulen

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand für die Sonderschulung erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um knapp 140'000 Franken. Die Kleingruppenschule wird in zwei Etappen erweitert, so dass ab dem Schuljahr 2024/25 insgesamt 24 Schülerinnen und Schüler die Schule in Dällikon besuchen werden. Bis Ende Schuljahr 2022/23 waren es 12 Schülerinnen und Schüler. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Mehraufwendungen werden durch höhere Beiträge des Kantons ausgeglichen. Die Kleingruppenschule Dällikon ist selbstragend.

910

Steuern

Kurz und bündig

Die Steuererträge wurde in Absprache mit den Gemeindesteuerämtern und dem externen Finanzplaner der Gemeinde Regensdorf eingesetzt. Die Steuererträge nehmen gegenüber dem Budget 2023 um 776'000 Franken zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 beträgt die Zunahme rund 930'000 Franken.

930

Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

Die für den Ressourcenausgleich 2024 massgebliche Steuerkraft 2022 ist gegenüber dem Vorjahr rückläufig. Das Kantonsmittel ist gegenüber dem Vorjahr jedoch weiter angestiegen und erreichte einen Höchstwert. Dies führt im Vergleich zum Vorjahresbudget zu einer um knapp 900'000 Franken höherer Ausgleichszahlung.

Erfolgsrechnung

Ha	ıptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
Па	iptaulyabelibereiche (Fullktionale Gliederung)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	44'000.00	0.00	30'800.00	0.00	30'446.10	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	26'900'600.00	2'074'800.00	25'289'300.00	1'588'600.00	24'114'413.95	1'643'682.26
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	88'500.00	100.00	88'500.00	100.00	44'906.45	153.60
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	196'800.00	25'976'100.00	171'000.00	24'292'000.00	123'696.78	22'625'226.65
	Total Aufwand / Ertrag	27'229'900.00	28'051'000.00	25'579'600.00	25'880'700.00	24'313'463.28	24'269'062.51
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	821'100.00		301'100.00			44'400.77
	Total	28'051'000.00	28'051'000.00	25'880'700.00	25'880'700.00	24'313'463.28	24'313'463.28

Funktionale Gliederung		Budget 20)24	Budget 20)23	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
•							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	44'000.00		30'800.00		30'446.10	
01	Legislative und Exekutive	44'000.00		30'800.00		30'446.10	
• •							
011	Legislative	44'000.00		30'800.00		30'446.10	
0110	Legislative	44'000.00		30'800.00		30'446.10	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	9'000.00		9'000.00		8'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		275.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		48.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		6'500.00		10'912.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'300.00		14'600.00		11'209.80	
2	BILDUNG	26'900'600.00	2'074'800.00	25'289'300.00	1'588'600.00	24'114'413.95	1'643'682.26
21	Obligatorische Schule	22'761'700.00	605'500.00	21'614'000.00	721'100.00	20'633'710.05	738'275.96
213	Sekundarstufe	14'817'000.00	193'200.00	13'896'300.00	267'600.00	13'014'702.64	234'528.10
2130	Sekundarstufe	11'614'200.00	80'200.00	10'747'900.00	121'600.00	10'186'631.65	108'463.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		1'250.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	68'000.00		91'700.00		66'467.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'530'000.00		9'520'000.00		9'247'591.35	
3612.06	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	527'000.00		779'900.00		676'608.00	
3612.07	Entschädigungen an Schulen für Integrationsjahr	150'000.00		122'200.00		179'015.00	
3612.08	Entschädigungen an Kunst- und Sportschulen	19'700.00		39'600.00			
3631.00	Beiträge an Kanton (Mittelschulen)	272'000.00		157'500.00		15'700.00	
3636.08	Beiträge an Privatschulen (Sprachkurse)	42'000.00		31'500.00			
4230.00	Schulgelder		75'200.00		116'400.00		95'495.00

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		12'968.00
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	1'687'400.00	56'000.00	1'779'400.00	89'000.00	1'539'570.27	71'938.55
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	121'100.00		110'400.00		116'817.40	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	65'000.00		60'000.00		69'836.10	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	109'500.00		168'500.00		155'212.55	
3020.03	Löhne für Logopädie	26'300.00		25'100.00		21'578.20	
3020.04	Löhne für Direktintegration			4'000.00			
3020.06	Löhne für Kustodenämter	15'000.00		15'000.00		12'656.00	
3020.07	Löhne für Klassenassistenz	143'600.00		125'000.00		106'865.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00		1'000.00		1'108.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'800.00		33'900.00		30'290.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'300.00		38'200.00		37'158.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'600.00		3'800.00		2'049.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00		5'800.00		5'288.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52'300.00		45'900.00		41'497.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	54'000.00		54'000.00		21'965.00	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		2'817.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'600.00		10'000.00		10'833.70	
3100.00	Büromaterial	70'000.00		75'000.00		65'134.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		16'003.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'500.00		658.70	
3104.00	Lehrmittel	305'000.00		329'000.00		281'626.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					614.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'400.00		69'500.00		40'161.64	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000.00		18'000.00		17'993.55	

Funktion	ale Gliederung	Budget 20	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'000.00		21'500.00		13'591.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'000.00		126'000.00		128'571.65	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	10'000.00		13'000.00		2'660.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'000.00		20'000.00		20'730.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		29'800.00		20'920.31	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		12'000.00		10'769.40	
3162.00	Raten für operatives Leasing	68'700.00		90'000.00		61'537.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		9'000.00		586.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	52'000.00		52'000.00		52'826.05	
3171.02	Klassenlager	105'000.00		105'000.00		95'457.20	
3171.03	Schneesportlager	40'000.00		40'000.00		28'317.80	
3190.00	Schadenersatzleistungen					434.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		30'000.00		25'988.55
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		30'000.00		35'000.00		28'320.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		24'000.00		24'000.00		17'630.00
2136	Sekundarstufe Schuleinheit Petermoos	1'515'400.00	57'000.00	1'369'000.00	57'000.00	1'288'500.72	54'126.55
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'200.00		100'300.00		103'133.60	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	74'000.00		70'000.00		76'687.20	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	77'200.00		80'900.00		69'195.45	
3020.03	Löhne für Logopädie	63'400.00		35'300.00		45'275.20	
3020.04	Löhne für Direktintegration			500.00			
3020.05	Löhne für ISR			5'000.00			
3020.06	Löhne für Kustodenämter	12'000.00		13'000.00		9'314.00	
3020.07	Löhne für Klassenassistenz	75'000.00		80'000.00		70'633.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'450.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		265.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'400.00		25'700.00		22'107.15	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500.00		29'900.00		28'443.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'900.00		1'889.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'400.00		3'867.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35'500.00		31'000.00		28'283.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	40'000.00		40'000.00		29'433.05	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000.00		7'000.00		14'089.25	
3100.00	Büromaterial	60'000.00		55'000.00		55'382.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		7'000.00		7'236.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'047.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		733.45	
3104.00	Lehrmittel	300'700.00		280'000.00		253'442.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	83'500.00		61'500.00		90'349.53	
3113.00	Anschaffung Hardware	84'600.00		41'500.00		30'261.18	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'100.00		3'000.00		1'155.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'200.00		69'200.00		62'254.00	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	8'000.00		8'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'700.00		37'600.00		31'103.41	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		19'000.00		29'008.43	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'700.00		11'400.00		2'009.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing	53'100.00		66'700.00		45'658.99	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		10'204.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	35'000.00		35'000.00		21'870.10	
3171.02	Klassenlager	70'000.00		65'000.00		79'789.13	
3171.03	Schneesportlager	40'000.00		40'000.00		33'677.45	
3637.02	Beiträge an SuS					100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		13'000.00		12'095.2

Funktion	ale Gliederung	Budget 20)24	Budget 20	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		20'000.00		20'000.00		21'131.35
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		24'000.00		24'000.00		20'900.00
214	Musikschulen	282'600.00		227'900.00		219'239.75	
2140	Musikschulen	282'600.00		227'900.00		219'239.75	
3632.00	Beitrag Musikschule	270'800.00		216'100.00		205'931.05	
3637.02	Beiträge an SuS	11'800.00		11'800.00		13'308.70	
217	Schulliegenschaften	3'932'000.00	182'300.00	4'019'100.00	220'500.00	3'922'619.59	242'158.65
2170	Schulliegenschaften	2'017'200.00		2'055'800.00		2'058'659.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'913'700.00		1'952'300.00		1'965'232.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	103'500.00		103'500.00		93'427.00	
2173	Schulanlage Ruggenacher	1'112'300.00	149'300.00	1'156'600.00	192'500.00	1'119'103.50	190'055.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	379'600.00		364'100.00		386'078.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-2'631.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000.00		2'900.00		2'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		24'300.00		26'047.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00		29'000.00		26'304.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2'800.00		2'700.00		2'729.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'200.00		4'351.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'646.85	
3091.00	Personalwerbung					1'431.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'000.00		1'529.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'000.00		39'500.00		39'740.68	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000.00		14'000.00		10'007.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'800.00		13'500.00		21'774.84	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00				170.40	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		14'000.00		20'084.40	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	125'000.00		98'000.00		74'386.00	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	105'000.00		230'000.00		196'902.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00		800.00		2'091.55	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	20'000.00		10'000.00		26'323.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'100.00		1'600.00		1'632.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'300.00		20'300.00		20'180.05	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		25'452.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		190.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'000.00		30'500.00		24'756.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	176'500.00		182'400.00		157'301.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		2'828.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		5'000.00		8'628.06	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		37'500.00		35'250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		314.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		285.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		6'799.90
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		126'800.00		170'000.00		164'970.95
2176	Schulanlage Petermoos	802'500.00	33'000.00	806'700.00	28'000.00	744'856.74	52'102.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'200.00		324'000.00		306'037.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200.00		2'200.00		1'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'300.00		21'600.00		19'382.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'500.00		29'800.00		26'195.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2'500.00		2'400.00		2'194.00	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 20)23	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'380.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'224.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		800.00		945.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'100.00		23'100.00		24'872.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000.00		3'000.00		2'438.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		11'000.00		2'624.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	26'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		19'000.00		17'646.55	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	45'000.00		105'000.00		92'897.35	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	45'000.00		65'700.00		45'430.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'800.00		43'800.00		29'109.75	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	33'000.00		3'000.00		385.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'400.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'400.00		24'400.00		24'267.75	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		22'723.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		253.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'700.00		19'500.00		17'604.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	109'800.00		72'600.00		100'186.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'197.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		198.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		10'925.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'969.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'000.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000.00		20'000.00		31'207.50
218	Tagesbetreuung	23'000.00		23'000.00		20'075.10	

Funktiona	ale Gliederung	Budget 20	024	Budget 20	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2183	Tagesbetreuung Ruggenacher	11'500.00		11'500.00		9'553.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		8'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		562.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		61.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		98.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		62.00	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		9.30	
2186	Tagesbetreuung Petermoos	11'500.00		11'500.00		10'521.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		502.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		42.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		95.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		35.45	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		97.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					142.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					425.20	
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'707'100.00	230'000.00	3'447'700.00	233'000.00	3'457'072.97	261'589.21
2190	Schulpflege und Schulleitung	993'400.00	5'500.00	943'200.00	3'500.00	1'092'028.59	5'020.85
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	140'400.00		134'000.00		163'752.15	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'000.00		60'000.00		55'860.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'200.00		46'100.00		56'185.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00				600.00	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200.00		15'300.00		15'015.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		16'600.00		16'213.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'039.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		2'699.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'400.00		4'037.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		2'000.00		1'480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'000.00		24'000.00		39'613.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500.00		9'500.00		8'264.45	
3132.00	Honorare externe Fachexperten			15'000.00		304'480.39	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		850.40	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	650'000.00		611'000.00		421'937.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		3'500.00		5'020.8
2191	Schulverwaltung	1'666'600.00	111'500.00	1'560'600.00	101'500.00	1'453'136.07	145'651.9
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	609'400.00		536'000.00		554'235.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'500.00		5'300.00		4'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'600.00		35'800.00		32'501.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'000.00		55'300.00		48'470.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4'500.00		4'000.00		3'819.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		6'100.00		5'872.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'000.00		3'958.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		515.00	
3091.00	Personalwerbung					2'457.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'600.00		3'473.10	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'621.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500.00		5'000.00		2'656.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		3'500.00		2'548.65	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		996.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		1'000.00		548.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000.00		4'000.00		5'539.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'400.00		36'400.00		32'661.79	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	40'000.00		28'000.00		25'586.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45'000.00		45'500.00		31'317.85	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		25'240.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					410.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'400.00		50'400.00		50'359.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		1'200.00		903.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'250.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		200.00	
3499.00	Kassadifferenz (Manko)					136.05	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	52'500.00		52'500.00		42'741.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	651'000.00		651'000.00		567'263.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		45'261.90
4499.00	Kassadifferenz (Überschuss)						390.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		110'000.00		100'000.00		100'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	352'200.00		302'700.00		299'792.33	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	224'200.00		186'700.00		186'699.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800.00		1'600.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		12'500.00		11'945.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'000.00		20'100.00		19'601.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'400.00		1'341.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'200.00		2'083.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'400.00		1'361.55	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	Budget 2024		023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'500.00		6'500.00		8'700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		13'000.00		12'038.55	
3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		1'000.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00				199.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		16'462.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'100.00		13'100.00		12'530.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		1'490.33	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	8'500.00		8'500.00		8'077.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		4'100.00		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2193	Volksschule, Sonstiges Ruggenacher	404'700.00	63'600.00	373'500.00	73'600.00	351'312.61	70'464.0
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'100.00		155'700.00		128'908.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000.00		70'000.00		55'083.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'500.00		15'000.00		10'332.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'900.00		13'200.00		13'116.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'039.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'600.00		1'802.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'012.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'500.00		8'120.00	
3104.00	Lehrmittel	23'100.00		21'600.00		26'715.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		500.00		1'178.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'500.00		29'000.00		23'489.01	
3130.02	Kulturkredit	9'000.00		9'000.00		19'895.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		150.00	
3171.01	übrige Schulanlässe	57'000.00		50'000.00		59'029.98	

Funktion	ale Gliederung	Budget 20	024	Budget 20	023	Rechnung	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		15'000.00		11'864.01	
4611.00	Entschädigungen des Kantons		58'600.00		58'600.00		58'600.00	
2196	Volksschule, Sonstiges Petermoos	290'200.00	49'400.00	267'700.00	54'400.00	260'803.37	40'452.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'400.00		100'200.00		97'472.60		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	58'400.00		53'400.00		57'646.30		
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		700.00		685.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'900.00		10'200.00		8'977.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		10'100.00		9'708.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'200.00		1'100.00		786.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'565.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		1'200.00		724.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		2'000.00		150.00		
3091.00	Personalwerbung	1'000.00						
3104.00	Lehrmittel	9'200.00		9'200.00		10'029.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'800.00		41'300.00		26'511.70		
3130.02	Kulturkredit	6'000.00		6'000.00		8'921.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		599.75		
3171.01	übrige Schulanlässe	35'000.00		30'000.00		37'025.17		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		12'000.00		10'312.45	
4611.00	Entschädigungen des Kantons		42'400.00		42'400.00		30'140.00	
22	Sonderschulen	4'138'900.00	1'469'300.00	3'675'300.00	867'500.00	3'480'703.90	905'406.30	
220	Sonderschulen	4'138'900.00	1'469'300.00	3'675'300.00	867'500.00	3'480'703.90	905'406.30	
2200	Sonderschulen	2'700'100.00	30'500.00	2'832'300.00	24'500.00	2'668'146.70	92'849.10	
3020.08	Löhne für Einzelbeschulung	90'000.00		90'000.00		87'262.95		

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 20	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'917.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'000.00		1'819.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		597.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		715.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		594.40	
3104.00	Lehrmittel	500.00		1'000.00		1'399.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		470.45	
3130.01	Transportkosten	180'000.00		180'000.00		204'996.40	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	5'000.00		10'000.00		15'339.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		3'000.00			
3612.02	Entschädigungen an Tagessonderschulen					42'208.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	2'365'000.00		2'420'000.00		2'072'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	48'000.00		35'700.00		50'703.00	
3636.02	Beiträge an Privatschulen (Tagessonderschulen)			83'000.00		186'123.90	
4230.00	Schulgelder		30'000.00		24'000.00		24'223.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		617.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						59'182.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'826.00
2201	Kleingruppenschule Dällikon (KGS)	1'438'800.00	1'438'800.00	843'000.00	843'000.00	812'557.20	812'557.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'500.00		226'300.00		260'825.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-12'475.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	387'900.00		268'500.00		253'735.50	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	19'000.00		20'000.00		35'947.70	
3020.07	Löhne für Klassenassistenz	94'900.00		8'000.00		9'938.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-15'173.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'400.00		5'100.00		4'152.15	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'000.00		34'500.00		36'234.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'000.00		49'200.00		47'226.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'900.00		3'900.00		3'949.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'800.00		6'000.00		6'324.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		3'900.00		3'985.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'000.00		10'000.00		2'590.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'647.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		8'000.00		1'715.10	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'159.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3104.00	Lehrmittel	8'000.00		4'500.00		4'213.89	
3105.00	Lebensmittel	6'700.00		4'000.00		3'316.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000.00		5'000.00		574.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		4'000.00		523.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'000.00		10'000.00		5'272.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		6'500.00		6'258.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000.00		30'000.00		24'806.95	
3132.00	Honorare externe Fachexperten					2'856.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00				891.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		1'970.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'235.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		2'000.00		10'410.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	126'200.00		80'000.00		77'580.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'000.00		3'200.00		3'101.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'892.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	20'000.00		14'000.00		8'572.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					225.00	

Funktiona	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	2023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	9'100.00		8'900.00		2'073.56	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		15'000.00		15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		2'900.00		647.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-3'510.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'437'800.00		840'100.00		815'420.00
4	GESUNDHEIT	88'500.00	100.00	88'500.00	100.00	44'906.45	153.60
43	Gesundheitsprävention	88'500.00	100.00	88'500.00	100.00	44'906.45	153.60
433	Schulgesundheitsdienst	88'500.00	100.00	88'500.00	100.00	44'906.45	153.60
4330	Schulgesundheitsdienst	88'500.00	100.00	88'500.00	100.00	44'906.45	153.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		518.60	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	2'000.00		2'000.00		345.00	
3637.00	Beiträge an SuS (Gutscheine Zahnarzt)	40'000.00		40'000.00		43'959.50	
3637.01	Beiträge an SuS (Gutscheine Schularzt)	45'000.00		45'000.00		83.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		153.60
9	FINANZEN UND STEUERN	196'800.00	25'976'100.00	171'000.00	24'292'000.00	123'696.78	22'625'226.65
91	Steuern	118'800.00	18'592'800.00	93'000.00	17'801'000.00	98'775.60	17'641'342.91
910	Steuern	118'800.00	18'592'800.00	93'000.00	17'801'000.00	98'775.60	17'641'342.91
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	118'800.00	18'592'800.00	93'000.00	17'801'000.00	98'775.60	17'641'342.91
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	118'800.00		93'000.00		98'775.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'265'300.00		12'419'400.00		10'829'308.57
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'105'400.00		757'100.00		967'334.73

Erfolgsrechnung

Funktiona	ale Gliederung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	61'700.00	40'000.00	72'371.04	
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	571'300.00	420'500.00	469'472.85	
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-352'000.00	-280'000.00	-346'088.80	
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	-8'200.00	-10'000.00	-5'836.75	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'420'100.00	1'356'500.00	1'377'541.83	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	292'400.00	139'500.00	262'997.17	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	18'200.00	10'700.00	21'045.36	
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	120'200.00	120'400.00	98'614.40	
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen	-193'300.00	-111'500.00	-120'328.40	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	1'038'500.00	622'000.00	894'265.40	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	2'059'600.00	1'260'400.00	1'959'846.28	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	658'000.00	617'100.00	656'602.98	
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	39'200.00	29'900.00	36'935.32	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	362'000.00	265'000.00	300'281.15	
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-77'000.00	-65'000.00	-57'975.35	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	166'000.00	187'700.00	181'368.57	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	14'300.00	3'300.00	19'567.62	
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen	800.00	2'400.00	716.54	

Funktion	ale Gliederung	Budget 2	024	Budget 2	023	Rechnung	2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		34'900.00		20'100.00		29'178.05
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'600.00		-4'500.00		-5'875.65
93	Finanz- und Lastenausgleich		7'322'700.00		6'431'000.00		4'934'643.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		7'322'700.00		6'431'000.00		4'934'643.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		7'322'700.00		6'431'000.00		4'934'643.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'322'700.00		6'431'000.00		4'934'643.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	24'921.18	46'574.24
961	Zinsen	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	24'921.18	46'574.24
9610	Zinsen	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	24'921.18	46'574.24
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00		10'250.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	68'000.00		68'000.00		14'671.18	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						0.50
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		58'000.00		58'000.00		46'573.74
97	Rückverteilungen		2'600.00		2'000.00		2'666.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		2'000.00		2'666.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		2'000.00		2'666.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'600.00		2'000.00		2'666.50
		27'229'900.00	28'051'000.00	25'579'600.00	25'880'700.00	24'313'463.28	24'269'062.51
	Gesamtergebnis	821'100.00		301'100.00			44'400.77
		28'051'000.00	28'051'000.00	25'880'700.00	25'880'700.00	24'313'463.28	24'313'463.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Her	ıptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023	R	echnung 2022
пас	iptaulyabelibeleiche (Fullktionale Gliederung)	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'509'000.00	0.00	1'312'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	2'509'000.00	0.00	1'312'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		2'509'000.00		1'115'000.00		88'631.40
	Total	2'509'000.00	2'509'000.00	1'312'000.00	1'312'000.00	99'177.20	99'177.20

Funktional	e Gliederung	Budget	2024	Budget	2023	Rechnun	g 2022
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'509'000.00		1'312'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
21	Obligatorische Schule	2'509'000.00		1'312'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
213	Sekundarstufe	140'000.00		30'000.00			
2130	Sekundarstufe	120'000.00					
5060.90	Ruggenacher und Petermoos, Anschaffung iPad	120'000.00					
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	20'000.00		30'000.00			
5060.84	Schulhaus Ruggenacher, Interaktive Monitore	20'000.00		30'000.00			
217	Schulliegenschaften	2'369'000.00		1'282'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
2173	Schulanlage Ruggenacher	1'984'000.00		455'000.00			
5040.52	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Turnhallen	1'400'000.00		300'000.00			
5040.54	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Gong-, Alarm- und Uhrenanlage			40'000.00			
5040.55	Schulhaus Ruggenacher, Umrüstung Beleuchtung auf LED	90'000.00		65'000.00			
5040.56	Schulhaus Ruggenacher, Sanierung Lagergang	400'000.00		50'000.00			
5040.59	Schulhaus Ruggenacher, Trakt D Ersatz Steuerung Lift	34'000.00					
5040.60	Schulhaus Ruggenacher, Trakt D Sanierung Fassade	60'000.00					
2176	Schulanlage Petermoos	385'000.00		827'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
5000.00	Schulhaus Petermoos, Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz	100'000.00		15'000.00			
5040.22	Schulhaus Petermoos, Einbau Lift			35'000.00			
5040.23	Schulhaus Petermoos, Sanierung Steigleitungen			300'000.00		48'754.00	
5040.28	Schulhaus Petermoos, Solaranlage			477'000.00			
5040.30	Schulhaus Petermoos, Trakt A, B und C Automatische Schiebetüren	45'000.00					
5040.31	Schulhaus Petermoos, Umrüstung Beleuchtung auf LED	100'000.00					
5040.32	Schulhaus Petermoos, Dreifachturnhalle Optimierung Raumtemperatur	140'000.00					

Funktional	Funktionale Gliederung		2024	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.27	Schulhaus Petermoos, Videoüberwachung					50'423.20	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				80'000.00		10'545.80
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				117'000.00		
		2'509'000.00		1'312'000.00	197'000.00	99'177.20	10'545.80
	Nettoinvestition		2'509'000.00		1'115'000.00		88'631.40
		2'509'000.00	2'509'000.00	1'312'000.00	1'312'000.00	99'177.20	99'177.20

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2130	Sekundarstufe (Mobilien)	3300.60	68'000.00	91'700.00	66'467.30
2170	Schulliegenschaften (Hochbauten)	3300.40	1'913'700.00	1'952'300.00	1'965'232.35
2170	Schulliegenschaften (Mobilien)	3300.60	103'500.00	103'500.00	93'427.00
	Total		2'085'200.00	2'147'500.00	2'125'126.65
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	2'085'200.00	2'147'500.00	2'125'126.65
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigunge	n	2'085'200.00	2'147'500.00	2'125'126.65

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	30'890	30'200	29'571		
Steuerfuss	22%	22%	22%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)			2'696		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	116%	220%	2350%	> 100 %	
	11070	22070	200070		gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden					problematisch
kann.				< 50 %	ungenügend
7 in a hala at un ma anta il	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Zinsbelastungsanteil	U%	0%	0%	4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-19%	-7%	-8%	< 100 %	•
	10,0			100 - 150 %	0 0
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-111	-3	-50	< 0 Fr.	Nettovermögen
Nettoschulu i pro Elliwonnerin und Elliwonner	-1111	-3	-50	1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung