



SCHULE HITTNAU

Schulgemeinde Hittnau

8335 Hittnau

Budget 2024 - HRM2

Ablieferung an Gemeindevorstand	01.09.23
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	18.09.23
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21.09.23
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.23
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27.11.23

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Gemeindeschulpflege	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 20
9 Erfolgsrechnung	21 - 35
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37 - 39
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	40
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt

Schulgemeinde Hittnau
Jakob Stutz-Strasse 50
8335 Hittnau

Finanzvorstand: Armin Huber
Leiter/in Finanzen: Cornelia Filli
Telefon 043 / 288 66 23
E-Mail cornelia.filli@hittnau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Text

Zusammen mit der Poltischen Gemeinde verfolgt die Schulgemeinde die nachfolgenden finanzpolitischen Ziele:

Finanzpolitik Die Gemeinde Hittnau verfolgt eine gesunde und berechenbare Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben gemäss Leitbild wirksam erfüllt werden können.	<u>Umsetzung</u>
Begrenzung der Verschuldung Als Maximalbestand für die verzinslichen Schulden wird der Betrag von 20 Mio. Franken festgelegt (je 10 Mio. Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen). Damit eine Neuverschuldung möglich wird, müssen vor der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben die Schulden tiefer liegen. Wenn rentable Investitionen für die Überschreitung verantwortlich sind, werden die zu hohen Schulden vorübergehend akzeptiert. Werden während längerer Zeit keine Schulden mehr ausgewiesen und ist eine hohe Liquidität vorhanden, sind Steuerfusssenkungen angezeigt.	<u>Umsetzung</u>
Angemessene Selbstfinanzierung In Hittnau bestehen keine grösseren baulichen Entwicklungsmöglichkeiten mehr. Vor diesem Hintergrund soll der Haushalt ausgeglichen werden. Als wichtige Basis muss eine angemessene Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil Steuerhaushalt > 10%) erzielt werden.	<u>Umsetzung</u>

T e x t

Antrag der Gemeindeschulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'857'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'844'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-13'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	933'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-933'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'201'800.00
Steuerfuss			65%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Gemeindeschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Schulgemeinde Hittnau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 18.09.2023
Gemeindeschulpflege Hittnau

Matthias Weckemann
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Hittnau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 18.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'857'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'844'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-13'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	933'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-933'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'201'800.00
Steuerfuss			65%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hittnau 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 Schulgemeinde Hittnau entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 24.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Hittnau

Stephan Märki
Präsident

William Penn
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Schulgemeinde Hittnau am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'857'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'844'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-13'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	933'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-933'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'201'800.00
Steuerfuss			65%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Hittnau für das Jahr 2024 wird auf 65 % (Vorjahr 65 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8335 Hittnau, 27.11.2023
Namens der Gemeindeversammlung Hittnau

Matthias Weckemann
Schulpräsident

Rolf Hamecher
Schulverwaltungsleiter

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand (ohne interne Verrechnung)		10'857'700.00	10'551'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'679'200.00	4'579'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'178'500.00	-5'971'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'201'800.00	9'090'000.00	
Steuerfuss	65%	65%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'333'000.00	5'188'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	649'000.00	754'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	165'000.00	102'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	18'000.00	17'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	6'165'000.00	6'061'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		6'165'000.00	6'061'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-13'500.00	89'500.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	-13'500.00	-13'500.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	457'400.00	457'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	443'900.00	443'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	933'000.00	933'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-489'100.00	-489'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	48%	48%

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Mit SP-Beschluss Nr. 30 vom 26.08.2019 wurde festgelegt, dass der mittelfristige Ausgleich aufgehoben wird.

Ausgleich des Budgets

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 (+)	-13'500.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		457'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		184'950.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		642'350.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote						Richtwerte
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.						> 25 % < 25 % genügend ungenügend
2023	2024	2025	2026	2027	Ø	
125%	113%	102%	91%	78%	102%	

Zinsbelastungsquote						Richtwerte
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender Ertrag). Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.						< 5 % > 5 % genügend ungenügend
2023	2024	2025	2026	2027	Ø	
-2.2%	-1.5%	-0.8%	0.0%	1.2%	-0.6%	

Investitionsanteil						Richtwerte
Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.						> 10 % < 10 % genügend ungenügend
2023	2024	2025	2026	2027	Ø	
4.0%	8.2%	14.6%	18.8%	25.7%	14.3%	

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'410'100.00	2'322'900.00	2'444'940.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'210'700.00	1'814'300.00	1'861'386.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	437'700.00	400'900.00	411'978.10
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'792'200.00	5'606'300.00	5'361'571.81
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'850'700.00</i>	<i>10'144'400.00</i>	<i>10'079'876.43</i>
40	Fiskalertrag	6'736'600.00	6'573'000.00	6'815'561.61
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	234'000.00	223'600.00	202'437.10
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.10
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'802'300.00	3'774'100.00	2'986'325.95
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>10'772'900.00</i>	<i>10'570'700.00</i>	<i>10'004'324.76</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-77'800.00	426'300.00	-75'551.67
34	Finanzaufwand	7'000.00	7'000.00	6'299.71
44	Finanzertrag	71'300.00	70'200.00	70'549.09
	Ergebnis aus Finanzierung	64'300.00	63'200.00	64'249.38
Operatives Ergebnis		-13'500.00	489'500.00	-11'302.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	400'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	-400'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-13'500.00	89'500.00	-11'302.29
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	833'000.00	1'045'000.00	962'531.95
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	100'000.00	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		933'000.00	1'045'000.00	962'531.95
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		933'000.00	1'045'000.00	962'531.95
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-933'000.00	-1'045'000.00	-962'531.95

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110	Kindergarten				
3020.10	Ueberhangstunden	24'800.00	1'000.00	23'800.00	8 h/W zugeteilte Klassenassistenten, 7.51 h/W Umwandlung aus VZE
3104.00	Schulmaterial Spiel- und Verbrauchsmaterial	13'700.00		13'700.00	Im Jahr 2023 waren Fr. 8'800.- in 6 Einzelkonten aufgeteilt. Gem. Regelung Schulpflege Fr. 150.-/Kind (91 Kinder)
2120	Primarstufe				
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	58'100.00	25'900.00	32'200.00	5 WL DaZ für Flüchtlinge zusätzlich zu den 2 WL
3020.10	Ueberhangstunden	119'200.00	91'700.00	27'500.00	5 WL mehr Unterstützung auch für Fremdsprachige
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	20'500.00	56'500.00	-36'000.00	Aussenschulzimmer (Erstellung und Mobiliar) in IR24
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	10'200.00	4'700.00	5'500.00	Schulreisen sind pro Schuljahr geplant. Das passt nicht mit dem Kalenderjahr zusammen. Deshalb von Budget zu Budget verschieden.
3171.01	Klassenlager	34'400.00	20'200.00	14'200.00	2023 3 Klassenlager budgetiert, 2024 5 Klassenlager
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'277'000.00	2'015'500.00	261'500.00	1 Klasse mehr (1. Primar, 100%), 4.2% mehr Lohn durchschnittlich
2130	Sekundarstufe				
3104.01	Material Handfertigkeit	11'400.00	1'000.00	10'400.00	vorher auf Konto 3104.0199; 2024 10 SuS mehr in 2. Sek als 2023
3104.03	Sammlungen	30'000.00	12'500.00	17'500.00	versch. neue obligat. Lehrmittel
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	18'900.00	5'700.00	13'200.00	Studienreise Wahlfach FRT (Friede, Respekt, Toleranz) zusätzlich
3171.01	Klassenlager	46'100.00	29'000.00	17'100.00	3 Lager mehr als 2023
2140	Musikschulen				
3636.01	Beiträge an Musikschule Zürcher Oberland	250'500.00	226'900.00	23'600.00	2 Lektionen mehr (3 erste Klassen)
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltung	415'400.00	517'600.00	-102'200.00	Pensen gem. Planung. Neuanstellung 2023 nicht erfolgt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	41'600.00	51'100.00	-9'500.00	weniger Pensum als für 2023 geplant war
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'800.00	38'800.00		Reinigungsmaterialverbrauch an Ist-Verbrauch angepasst
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	65'600.00	35'500.00	30'100.00	Lehrerpulte und Schubladenstöcke Ersatz für altes Mobiliar (über 15 Jahre)
3120.02	Wasser, Energie	38'000.00	46'800.00	-8'800.00	gem. Neuberechnungen und Erfahrungswerten Stromeinsparungen durch PVA
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	43'400.00	25'000.00	18'400.00	Erfahrungswert

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'400.00	65'000.00	-31'600.00	weniger Projekte mit Beteiligung Dritter
3144.01	Unterhalt Gebäude	187'300.00	220'900.00	-33'600.00	Kanalisation spülen alle 4 Jahre 2024 SFr. 12'000.-; Ersatz Beleuchtung LED 2 x Fr. 30'000.-
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	79'000.00	99'000.00	-20'000.00	Baumkontrolle Fr. 15'000.-; Realisierung Aussenschulzimmer Fr. 30'000.-; PS Südfassade: Abschluss sanieren Fr. 38'000.-; nicht dringlicher Unterhalt verschoben
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	weniger Unterhalts- / Servicearbeiten bei Maschinen und Geräten nötig als im 2023
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	32'000.00	8'500.00	23'500.00	2023 Mietkosten KiTa nicht budgetiert
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs-/Betriebspersonals	129'000.00	105'600.00	23'400.00	22% mehr Pensum wegen Modulen und mehr Kinder in Betreuung.
2190	Schulleitung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	283'400.00		283'400.00	8 Projekte der Schulpflege; Springer Schulleitung
3611.00	Entschädigungen an Kanton	216'200.00	253'000.00	-36'800.00	weniger kant. Schulleitungslohn für 7 Monate wegen Springer
2191	Schulverwaltung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'200.00	48'800.00	49'400.00	Migration neue Software Schulverwaltung
2192	Volksschule, Sonstiges				
3010.00	Besoldungen Transporte	87'700.00	77'600.00	10'100.00	mehr Schulbusfahrten
3020.01	Besoldungen EDV-Support	45'100.00	25'000.00	20'100.00	mehr Aufgaben in Schule übernommen, dadurch mehr Pensum.
3020.06	Logopädie	131'700.00	118'000.00	13'700.00	mehr Therapie
3020.07	Psychomotorik	80'100.00	43'000.00	37'100.00	mehr Therapie und Mehrkosten Vikarin für PM-Therapeutin im Mutterschaftsurlaub
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	2'600.00	11'100.00	-8'500.00	Bildungs- und Kulturtag findet im 2024 nicht statt
3113.00	Anschaffungen Hardware	34'500.00	16'100.00	18'400.00	Beamer statt im Kto. Liegenschaften hier im Budget
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen	53'000.00	45'700.00	7'300.00	mehr Software online mit Lizenzen anstatt fix auf dem Gerät
3130.00	Dienstleistungen Dritter	169'300.00	146'300.00	23'000.00	Anpassung Pensum SSA an benötigter Dienstleistung
3153.00	Unterhalt EDV	30'700.00	35'700.00	-5'000.00	nur 1 Ersatz Visualizer benötigt, weil 2023 viele Ersetzt wurden
3160.00	Miete / Benützungskosten Hallenbad	28'300.00		28'300.00	Hallenbad Bauma wird 2024 wieder eröffnet. Preise sind höher als vor der Sanierung.
3171.02	Schüleranlässe	38'600.00	32'000.00	6'600.00	Klassenprojekt 6. Primar zusätzlich
3611.01	Verkehrserziehung durch KAPO	7'000.00		7'000.00	alle 2 Jahre
2200	Sonderschulen				
3020.05	Klassenassistenz	14'500.00	20'800.00	-6'300.00	weniger ISR-Klassenassistenz benötigt

Konto		Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'900.00	60'200.00	-40'300.00	eine externe Massnahme weniger
4631.00	Staatsbeiträge	-23'200.00		-23'200.00	Gemäss Leitungszirkular vom 26. Mai 2023 für Budget 2024: Fr. 6.10 pro EinwohnerIn
2300	Berufliche Grundbildung				
3632.01	Beiträge an BS Uster	29'000.00	40'600.00	-11'600.00	2 SuS
3632.02	Beiträge an andere 10. Schuljahr	28'600.00		28'600.00	2 SuS
4230.00	Elternbeiträge an 10. Schuljahr	-10'000.00	-2'600.00	-7'400.00	4 SuS
2990	Bildung, Übriges				
3000.00	Entschädigungen		6'400.00	-6'400.00	Fortbildungsschule Ende 2023 geschlossen
3020.20	Besoldungen freiwilliger Unterricht		9'500.00	-9'500.00	Fortbildungsschule Ende 2023 geschlossen
4231.00	Kursgelder		-11'900.00	11'900.00	Fortbildungsschule Ende 2023 geschlossen
3420	Freizeit				
3171.04	Skilager	58'500.00	52'000.00	6'500.00	grösseres Skilagerhaus -> 10 SuS mehr in Sek-Lager
4330	Schulgesundheitsdienst				
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	7'600.00		7'600.00	für 2023 nicht im Budget
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung				
4613.00	Rückerstattungen Kinderzulagen	-17'400.00	-22'800.00	5'400.00	kleinere monatliche Beträge
5330	Leistungen an Pensionierte				
3064.01	Überbrückungszuschüsse Primarstufe	2'900.00	12'400.00	-9'500.00	Durch Pensionierung weniger Überbrückungszuschüsse

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'700.00	0.00	6'700.00	0.00	6'717.75	0.10
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	10'575'000.00	370'300.00	9'880'800.00	334'300.00	9'897'835.84	359'540.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	64'600.00	42'300.00	56'800.00	37'600.00	47'204.50	23'700.00
4	Gesundheit	31'500.00	0.00	16'700.00	0.00	27'667.15	0.00
5	Soziale Sicherheit	157'900.00	17'400.00	169'400.00	22'800.00	105'574.90	16'100.50
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	21'000.00	10'414'200.00	421'000.00	10'246'200.00	1'176.00	9'675'533.05
Total Aufwand / Ertrag		10'857'700.00	10'844'200.00	10'551'400.00	10'640'900.00	10'086'176.14	10'074'873.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			13'500.00	89'500.00			11'302.29
Total		10'857'700.00	10'857'700.00	10'640'900.00	10'640'900.00	10'086'176.14	10'086'176.14

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'700.00		6'700.00		6'717.75	0.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'700.00</i>		<i>6'700.00</i>		<i>6'717.65</i>
01	Legislative und Exekutive	7'700.00		6'700.00		6'717.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'700.00</i>		<i>6'700.00</i>		<i>6'717.40</i>
0110	Legislative	7'700.00		6'700.00		6'717.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'700.00</i>		<i>6'700.00</i>		<i>6'717.40</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'000.00		3'223.80	
3130.00	Buchprüfungskosten	4'700.00		4'700.00		3'493.60	
02	Allgemeine Dienste					0.35	0.10
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>0.25</i>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung					0.35	0.10
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>0.25</i>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.35	
4390.00	Übrige Erträge						0.10
2	BILDUNG	10'575'000.00	370'300.00	9'880'800.00	334'300.00	9'897'835.84	359'540.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'204'700.00</i>		<i>9'546'500.00</i>		<i>9'538'295.64</i>
21	Obligatorische Schule	9'997'200.00	320'500.00	9'267'800.00	303'800.00	9'376'449.09	315'706.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'676'700.00</i>		<i>8'964'000.00</i>		<i>9'060'742.39</i>
2110	Kindergarten	619'200.00		607'300.00		631'125.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>619'200.00</i>		<i>607'300.00</i>		<i>631'125.25</i>
3020.01	Besoldungen Kindergärtnerinnen	10'000.00		7'000.00		9'505.55	
3020.08	Vikariate	7'500.00		5'000.00		10'523.25	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	9'500.00		9'000.00		8'520.35	
3020.10	Ueberhangstunden	24'800.00		1'000.00		18'467.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	200.00		200.00		158.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		1'500.00		2'343.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		1'800.00		1'264.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	600.00		300.00		374.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		300.00		408.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		180.25	
3104.00	Schulmaterial Spiel- und Verbrauchsmaterial	13'700.00		8'800.00		17'314.20	
3104.03	Sammlungen	4'000.00		1'500.00		5'127.00	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	8'500.00		6'500.00		4'348.20	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	2'000.00		500.00		300.00	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	1'400.00		1'600.00		829.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	530'100.00		562'100.00		551'460.35	
2120	Primarstufe	2'705'800.00	16'700.00	2'394'500.00	15'700.00	2'432'216.71	17'330.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'689'100.00</i>		<i>2'378'800.00</i>		<i>2'414'886.71</i>
3010.01	Löhne					352.70	
3020.08	Vikariate	10'000.00		13'000.00		27'812.00	
3020.09	Deutsch für Fremdsprachige	58'100.00		25'900.00		17'205.75	
3020.10	Ueberhangstunden	119'200.00		91'700.00		99'917.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		1'400.00		418.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	11'400.00		8'500.00		8'258.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200.00		10'500.00		6'955.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	2'500.00		1'900.00		1'470.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'600.00		1'440.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'600.00		708.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			4'600.00			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	75'700.00		72'600.00		84'788.16	
3104.01	Material Handfertigkeit	2'500.00		2'500.00		2'086.95	
3104.03	Sammlungen	33'100.00		28'900.00		7'108.65	
3104.04	Abonnemente	2'400.00		2'300.00		914.10	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	20'500.00		56'500.00		847.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900.00		3'400.00		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	6'300.00		6'700.00		5'866.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'500.00		20'500.00		20'084.35	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	10'200.00		4'700.00		5'571.00	
3171.01	Klassenlager	34'400.00		20'200.00		34'797.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'277'000.00		2'015'500.00		2'105'311.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'900.00		5'900.00		6'110.00
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		10'800.00		9'800.00		11'220.00
2130	Sekundarstufe	1'592'800.00	14'600.00	1'638'800.00	7'800.00	1'507'576.15	5'890.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'578'200.00</i>		<i>1'631'000.00</i>		<i>1'501'686.15</i>
3020.08	Vikariate	8'000.00		7'000.00		9'866.65	
3020.10	Ueberhangstunden	21'600.00		21'600.00		9'269.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	100.00		100.00		118.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'200.00		675.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	100.00		300.00		15.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00		117.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		44.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen			800.00			
3104.00	Lehrmittel, Verbrauchsmaterial	31'600.00		31'800.00		51'457.10	
3104.01	Material Handfertigkeit	11'400.00		1'000.00		9'243.35	
3104.0199	Ganze Sekundarstufe			7'200.00			
3104.02	Lehrmittel Hauswirtschaft	18'800.00		18'100.00		11'118.05	
3104.03	Sammlungen	30'000.00		12'500.00		3'963.30	
3104.04	Abonnemente	1'100.00		1'100.00		694.00	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	19'600.00		17'400.00		7'750.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		2'800.00		6'799.60	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'000.00		2'000.00		736.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		4'954.25	
3171.00	Exkursionen und Schulreisen	18'900.00		5'700.00		6'499.00	
3171.01	Klassenlager	46'100.00		29'000.00		18'176.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'282'500.00		1'381'100.00		1'284'576.60	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	91'000.00		91'000.00		81'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		1'600.00
4260.01	Elternbeiträge an Klassenlager		11'600.00		4'800.00		4'290.00
2140	Musikschulen	251'700.00		228'400.00		220'102.79	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'700.00</i>		<i>228'400.00</i>		<i>220'102.79</i>
3636.01	Beiträge an Musikschule Zürcher Oberland	250'500.00		226'900.00		219'066.79	
3637.00	Stipendien Musikschüler	1'200.00		1'500.00		1'036.00	
2170	Schulliegenschaften	1'935'200.00	118'100.00	2'031'500.00	112'500.00	2'122'628.27	121'485.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'817'100.00</i>		<i>1'919'000.00</i>		<i>2'001'143.02</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	415'400.00		517'600.00		392'981.45	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	279'000.00		275'300.00		352'104.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	41'600.00		51'100.00		45'742.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000.00		55'500.00		76'898.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	9'100.00		5'600.00		12'687.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100.00		9'500.00		7'978.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		4'800.00		4'198.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800.00		9'300.00		5'641.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'100.00		4'045.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'800.00		38'800.00		58'215.00	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	65'600.00		35'500.00		44'565.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen Hauswarte	8'000.00		8'000.00		25'502.30	
3112.00	Anschaffungen Kleider, Wäsche	4'000.00		4'500.00		247.00	
3120.00	Entsorgung Liegenschaften VV	17'700.00		17'100.00		16'881.35	
3120.01	Heizöl	10'000.00		8'500.00		14'522.45	
3120.02	Wasser, Energie	38'000.00		46'800.00		46'835.10	
3120.03	Wärmelieferung Grundgebühr	66'400.00		68'900.00		66'297.10	
3120.04	Wärmelieferung Energiebezug	43'400.00		25'000.00		49'767.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'400.00		65'000.00		44'891.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'800.00		20'900.00		20'580.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		265.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude	187'300.00		220'900.00		264'993.11	
3144.02	Unterhalt Heizungsanlagen	8'500.00		9'500.00		1'751.85	
3144.03	Unterhalt Aussenanlagen	79'000.00		99'000.00		102'821.25	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	9'500.00		7'900.00		13'825.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen Hauswarte	10'000.00		15'000.00		5'746.90	
3160.00	Mietzinsen für gemietete Räume	32'000.00		8'500.00		31'965.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV					-5'460.19	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	286'700.00		250'000.00		265'245.53	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	107'900.00		94'900.00		109'094.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanl. VV	22'100.00		35'000.00		22'099.15	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände	19'700.00		19'700.00		19'696.97	
4240.00	Benützungsgebühren für Schulräume		8'500.00		11'000.00		10'341.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		1'000.00		5'720.00
4470.00	Mietzinserträge für Abwart- und Lehrerwohnungen		57'100.00		57'100.00		58'219.00
4479.00	Raumnebenkosten		3'500.00		3'400.00		960.00
4612.00	Rückerstatt. anderer Gemeinden Liegenschaftenunt.für Pol.Gemeinde		37'000.00		30'000.00		36'244.65
4632.01	Vereinsförderungsbeiträge (PG)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
2180	Tagesbetreuung	265'200.00	123'000.00	237'700.00	120'000.00	276'146.40	120'918.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>142'200.00</i>		<i>117'700.00</i>		<i>155'228.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000.00		105'600.00		127'193.45	
3020.98	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-12'422.15	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen	500.00		500.00		627.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	8'300.00		7'900.00		7'383.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400.00		9'800.00		12'544.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'900.00		1'700.00		1'608.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		1'287.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		767.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'600.00		4'966.10	
3130.01	Dienstleistungen Kita	42'000.00		40'000.00		70'434.50	
3130.02	Dienstleistungen Tagesstrukturen	46'000.00		45'000.00		46'436.15	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	15'000.00		15'000.00		15'292.70	
4220.01	Elternbeiträge KiTa		41'000.00		40'000.00		39'502.50
4220.02	Elternbeiträge Mittagstisch		82'000.00		80'000.00		81'415.85
2190	Schulleitung	673'500.00		416'200.00		421'579.95	95.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>673'500.00</i>		<i>416'200.00</i>		<i>421'484.95</i>
3000.01	Entschädigungen Pflege und Kommissionen	100'000.00		98'000.00		95'044.20	
3000.02	Sitzungsgelder, Spesen	25'000.00		22'000.00		23'864.80	
3010.01	Besoldungen übrige					7'754.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	6'400.00		6'900.00		6'387.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		2'000.00		2'002.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	1'600.00		1'700.00		0.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'400.00		1'139.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		100.00		1.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'500.00		5'735.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'200.00		23'000.00		18'715.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		900.00		99.50	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	1'300.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	283'400.00				5'920.75	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	3'200.00		3'200.00		3'117.00	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	500.00		500.00		627.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					129.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	216'200.00		253'000.00		251'040.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						95.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	835'300.00	300.00	784'900.00		787'918.26	368.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>835'000.00</i>		<i>784'900.00</i>		<i>787'549.61</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	334'100.00		331'000.00		373'309.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	21'400.00		21'400.00		23'677.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00		23'200.00		34'709.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	4'700.00		4'700.00		6'591.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		4'000.00		4'163.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		1'700.00		2'336.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00		1'021.15	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		3'400.00		744.45	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		1'721.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'300.00		12'700.00		8'903.35	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung	2'000.00		1'000.00		4'166.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98'200.00		48'800.00		76'716.42	
3130.04	Telefongebühren	13'000.00		13'000.00		8'168.70	
3130.05	Porti	500.00		500.00		980.75	
3130.06	Mitglieder-/Verbandsbeiträge	1'400.00		1'300.00		939.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte	2'400.00		2'600.00		2'246.50	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	7'600.00		8'000.00		9'219.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					23.80	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'700.00		10'700.00		10'506.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	147'800.00		146'200.00		72'796.25	
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	145'000.00		144'000.00		142'999.05	
3612.02	Steuerbezugskosten Kanton	2'000.00		2'000.00		1'977.70	
3636.00	Beiträge an private Institutionen			500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00				368.65
2192	Volksschule, Sonstiges	1'118'500.00	47'800.00	928'500.00	47'800.00	977'155.31	49'619.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'070'700.00</i>		<i>880'700.00</i>		<i>927'535.86</i>
3010.00	Besoldungen Transporte	87'700.00		77'600.00		91'521.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldungen Schul-/Gemeindebibliothek	59'700.00		60'000.00		58'674.70	
3020.01	Besoldungen EDV-Support	45'100.00		25'000.00		28'560.00	
3020.03	Besoldungen Schul-/Jugendsoz.arbeit					4'408.55	
3020.05	Besoldungen Aufgabenhilfe	13'400.00		13'200.00		14'268.85	
3020.06	Logopädie	131'700.00		118'000.00		125'218.10	
3020.07	Psychomotorik	80'100.00		43'000.00		43'176.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	26'800.00		20'900.00		22'632.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500.00		22'700.00		34'614.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	5'900.00		4'600.00		5'114.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		3'900.00		3'947.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		1'700.00		2'336.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		2'289.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	25'800.00		25'000.00		34'956.29	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00		3'847.00	
3091.01	Personalwerbung Lehrpersonen	4'000.00		4'000.00		4'863.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00		3'800.00		9'813.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen	2'600.00		11'100.00		4'969.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial Schulbus	5'000.00		4'500.00		6'754.90	
3101.02	Verbrauchsmaterial Schul-/Gemeindebibliothek	4'800.00		5'300.00		4'584.35	
3103.00	Medien Schul-/Gemeindebibliothek	23'900.00		23'900.00		22'806.45	
3103.01	Lehrerbibliothek PS	1'000.00		1'000.00		1'605.05	
3103.02	Lehrerbibliothek OS	500.00		500.00		2'115.69	
3110.01	Anschaffungen Turngeräte	2'600.00		2'100.00		8'164.65	
3110.02	Anschaffungen Schul-/Gemeindebibliothek	2'500.00		3'500.00		2'923.95	
3113.00	Anschaffungen Hardware	34'500.00		16'100.00		6'048.75	
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software/Lizenzen)	53'000.00		45'700.00		19'671.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	169'300.00		146'300.00		147'812.10	
3130.03	Spesen / Gebühren Bibliothek	100.00		100.00		39.47	
3134.00	Versicherung Schulbus	6'500.00		6'500.00		8'112.55	
3134.01	Schülerunfall- und Lehrerhaftpflichtversicherung	800.00		900.00		813.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	1'700.00		1'700.00			
3150.01	Service / Unterhalt Schulbus	4'500.00		4'000.00		6'600.30	
3151.00	Unterhalt Turnmaterial	7'000.00		5'500.00		8'757.75	
3153.00	Unterhalt EDV	30'700.00		35'700.00		55'562.50	
3160.00	Miete / Benützungskosten Hallenbad	28'300.00				1'181.25	
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten	12'000.00		12'000.00		10'358.00	
3170.01	Schülertransporte	1'200.00		1'200.00		502.00	
3171.02	Schüleranlässe	38'600.00		32'000.00		23'275.95	
3171.03	Anlässe Schul-/Gemeindebibliothek	7'700.00		6'900.00		5'733.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00		2'400.00		834.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000.00		21'000.00		20'998.81	
3611.01	Verkehrserziehung durch KAPO	7'000.00				6'562.00	
3632.00	Beitrag ZV Schulpsychologischer Dienst Pfäffikon	119'900.00		110'700.00		110'124.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'520.00
4632.02	Gemeindebeiträge Schul-/Gemeindebibliothek		38'000.00		38'000.00		37'700.00
4636.00	Übrige Beiträge Schul-/Gemeindebibliothek		9'800.00		9'800.00		10'399.45
22	Sonderschulen	520'200.00	39'800.00	548'200.00	16'000.00	470'433.20	32'034.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>480'400.00</i>		<i>532'200.00</i>		<i>438'399.20</i>
2200	Sonderschulen	520'200.00	39'800.00	548'200.00	16'000.00	470'433.20	32'034.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>480'400.00</i>		<i>532'200.00</i>		<i>438'399.20</i>
3020.05	Klassenassistenz	14'500.00		20'800.00		34'657.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	1'000.00				2'112.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00				2'225.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	300.00				594.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00				368.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				219.90	
3104.0051	Psychomotorik					64.90	
3104.0099	Ganze Sonderschule					304.10	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Einrichtung					651.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'900.00		60'200.00		34'124.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Psychomotorik und -therapie			11'700.00		17'055.10	
3170.01	Schülertransporte	36'800.00		38'500.00		31'835.20	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	392'000.00		385'000.00		298'000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	23'200.00					
3636.03	Beiträge an Sonderschulen, Heime (private Institutionen)	31'000.00		32'000.00		48'220.00	
4220.03	Elternbeiträge an Heime und Sonderschulen		16'600.00		16'000.00		4'754.00
4631.00	Staatsbeiträge		23'200.00				27'280.00
23	Berufliche Grundbildung	57'600.00	10'000.00	40'600.00	2'600.00	41'742.00	8'750.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'600.00</i>		<i>38'000.00</i>		<i>32'992.00</i>
2300	Berufliche Grundbildung	57'600.00	10'000.00	40'600.00	2'600.00	41'742.00	8'750.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'600.00</i>		<i>38'000.00</i>		<i>32'992.00</i>
3632.01	Beiträge an BS Uster	29'000.00		40'600.00			
3632.02	Beiträge an andere 10. Schuljahr	28'600.00				41'742.00	
4230.00	Elternbeiträge an 10. Schuljahr		10'000.00		2'600.00		8'750.00
29	Übriges Bildungswesen			24'200.00	11'900.00	9'211.55	3'049.50
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>12'300.00</i>		<i>6'162.05</i>
2990	Bildung, Übriges			24'200.00	11'900.00	9'211.55	3'049.50
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>12'300.00</i>		<i>6'162.05</i>
3000.00	Entschädigungen			6'400.00		2'867.30	
3020.20	Besoldungen freiwilliger Unterricht			9'500.00		1'348.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten			1'000.00		184.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer			200.00		7.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		32.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		19.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrpersonen			100.00		800.00	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		45.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		2'796.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'100.00			
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte			500.00			
3170.00	Spesen und Repräsentationskosten			100.00		1'111.15	
4231.00	Kursgelder				11'900.00		3'049.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	64'600.00	42'300.00	56'800.00	37'600.00	47'204.50	23'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'300.00</i>		<i>19'200.00</i>		<i>23'504.50</i>
34	Sport und Freizeit	64'600.00	42'300.00	56'800.00	37'600.00	47'204.50	23'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'300.00</i>		<i>19'200.00</i>		<i>23'504.50</i>
3420	Freizeit	64'600.00	42'300.00	56'800.00	37'600.00	47'204.50	23'700.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'300.00</i>		<i>19'200.00</i>		<i>23'504.50</i>
3171.04	Skilager	58'500.00		52'000.00		43'404.50	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	6'100.00		4'800.00		3'800.00	
4260.00	Elternbeiträge Skilager		42'300.00		37'600.00		23'700.00
4	GESUNDHEIT	31'500.00		16'700.00		27'667.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'500.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>27'667.15</i>
43	Gesundheitsprävention	31'500.00		16'700.00		27'667.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'500.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>27'667.15</i>
4330	Schulgesundheitsdienst	31'500.00		16'700.00		27'667.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'500.00</i>		<i>16'700.00</i>		<i>27'667.15</i>
3010.01	Besoldung Diverse	3'000.00		3'000.00		370.60	
3010.03	Lohn Schulzahnärzte	500.00		500.00		1'603.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	200.00				23.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherer	100.00				6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				4.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				2.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	7'600.00				6'944.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Schularzt)	5'000.00		5'200.00		3'215.00	
3130.02	Prävention	1'000.00		1'000.00		984.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00				6'832.20	
3637.01	Zahnuntersuchungen privat	11'700.00		7'000.00		7'679.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	157'900.00	17'400.00	169'400.00	22'800.00	105'574.90	16'100.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'500.00</i>		<i>146'600.00</i>		<i>89'474.40</i>
53	Alter und Hinterlassene	2'900.00	17'400.00	12'400.00	22'800.00	17'390.95	16'100.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>14'500.00</i>		<i>10'400.00</i>			<i>1'290.45</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		17'400.00		22'800.00		16'100.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'400.00</i>		<i>22'800.00</i>		<i>16'100.50</i>	
4613.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		17'400.00		22'800.00		16'100.50
5330	Leistungen an Pensionierte	2'900.00		12'400.00		17'390.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'900.00</i>		<i>12'400.00</i>		<i>17'390.95</i>
3064.01	Überbrückungszuschüsse Primarstufe	2'900.00		12'400.00		17'297.10	
3064.02	Überbrückungszuschüsse Sekundarstufe					93.85	
54	Familie und Jugend	155'000.00		157'000.00		88'183.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>155'000.00</i>		<i>157'000.00</i>		<i>88'183.95</i>
5440	Jugendschutz	75'000.00		75'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>75'000.00</i>		
3632.01	Beiträge an Jugend- und Berufsberatung	75'000.00		75'000.00			
5450	Leistungen an Familien	80'000.00		82'000.00		88'183.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>82'000.00</i>		<i>88'183.95</i>
3637.02	Beiträge für Betreuung von Kleinkindern	80'000.00		82'000.00		88'183.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	21'000.00	10'427'700.00	510'500.00	10'246'200.00	1'176.00	9'686'835.34
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'406'700.00</i>		<i>9'735'700.00</i>		<i>9'685'659.34</i>	
91	Steuern	13'000.00	6'736'600.00	13'000.00	6'573'000.00	-5'376.84	6'815'561.61
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'723'600.00</i>		<i>6'560'000.00</i>		<i>6'820'938.45</i>	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'000.00	6'736'600.00	13'000.00	6'573'000.00	-5'376.84	6'815'561.61
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'723'600.00</i>		<i>6'560'000.00</i>		<i>6'820'938.45</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'000.00		13'000.00		-5'376.84	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		5'333'000.00		5'188'000.00		5'207'677.91
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		433'000.00		367'000.00		547'955.22
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		9'000.00		10'000.00		6'114.53
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		70'000.00		70'000.00		73'122.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-170'000.00		-170'000.00		-119'998.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-2'400.00		-3'000.00		-2'017.55
4001.00	Vermögenssteuer NP Rechnungsjahr		649'000.00		754'000.00		579'279.69
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		90'000.00		63'000.00		162'395.93
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		-3'000.00		50'000.00		2'519.18
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuer NP		25'000.00		25'000.00		43'749.40
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuern NP		-30'000.00		-35'000.00		-18'422.60
4002.00	Quellensteuern NP		65'000.00		65'000.00		116'915.30
4010.00	Gewinnsteuer JP Rechnungsjahr		165'000.00		102'000.00		110'198.87
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		55'000.00		58'000.00		70'979.25
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer JP		20'000.00		2'000.00		8'827.35
4011.00	Kapitalsteuer JP Rechnungsjahr		18'000.00		17'000.00		17'894.28
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		5'000.00		5'000.00		7'049.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer JP		5'000.00		5'000.00		1'322.30
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'665'900.00		3'663'000.00		2'847'088.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'665'900.00</i>		<i>3'663'000.00</i>		<i>2'847'088.00</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		3'665'900.00		3'663'000.00		2'847'088.00
	<i>Nettoergebnis</i>	3'665'900.00		3'663'000.00		2'847'088.00	
4632.10	Anteil Ressourcenzuschuss		3'665'900.00		3'663'000.00		2'847'088.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'000.00	10'700.00	8'000.00	9'700.00	6'552.84	11'370.09
	<i>Nettoergebnis</i>	2'700.00		1'700.00		4'817.25	
9610	Zinsen	8'000.00	10'700.00	8'000.00	9'700.00	6'552.84	11'370.09
	<i>Nettoergebnis</i>	2'700.00		1'700.00		4'817.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		253.13	
3499.10	Skonti und Zinsabgaben Steuern	7'000.00		7'000.00		6'299.71	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'700.00		2'700.00		3'464.65
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		8'000.00		7'000.00		7'905.44
97	Rückverteilungen		1'000.00		500.00		1'513.35
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000.00		500.00		1'513.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		500.00		1'513.35
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000.00		500.00		1'513.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		500.00		1'513.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'500.00	489'500.00			11'302.29
	<i>Nettoergebnis</i>	13'500.00			489'500.00	11'302.29	
9900	Finanzpolitische Reserve			400'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				400'000.00		
3894.00	Einlage in Finanzpolitische Reserve			400'000.00			
9999	Abschluss		13'500.00	89'500.00			11'302.29
	<i>Nettoergebnis</i>	13'500.00			89'500.00	11'302.29	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			89'500.00			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		13'500.00				11'302.29
		10'857'700.00	10'857'700.00	10'640'900.00	10'640'900.00	10'086'176.14	10'086'176.14

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es sind Investitionen im Verwaltungsvermögen im Umfang von CHF 933'000.00 vorgesehen

Konto	Budget 2024	
2170.5040.05	100'000.00	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
2710.5010.10	60'000.00	
2170.5040.12	230'000.00	
2170.5040.19	100'000.00	
2170.5040.21	50'000.00	
2170.5040.22	60'000.00	
2170.5040.23	60'000.00	
2170.5040.24	53'000.00	
2170.5060.25	120'000.00	
2170.5290.00	100'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	933'000.00	0.00	1'045'000.00	0.00	962'531.95	0.00
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		933'000.00	0.00	1'045'000.00	0.00	962'531.95	0.00
Nettoinvestitionen			-933'000.00		-1'045'000.00		-962'531.95
Total		933'000.00	933'000.00	1'045'000.00	1'045'000.00	962'531.95	962'531.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	933'000.00		1'045'000.00		962'531.95	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>933'000.00</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>962'531.95</i>
21	Obligatorische Schule	933'000.00		1'045'000.00		962'531.95	
2170	Schulliegenschaften	933'000.00		1'045'000.00		962'531.95	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>933'000.00</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>962'531.95</i>
5040.01	Kindergarten Unterhittnau Toiletten Hindernisfrei			350'000.00			
5040.05	Kinderkrippe Neubau	100'000.00		100'000.00			
5040.06	Wärmeverteilung					47'191.85	
5040.08	OS Hermetsbüel Dachuntersicht - Dachfenster Sanierung					86'656.45	
5040.09	MZTH Flachdach					475'280.25	
5040.10	Dorschule Sanitäre Anlagen	60'000.00					
5040.12	Schliesssystem	230'000.00		230'000.00			
5040.13	Grünflächen Sanierung			50'000.00		1'102.40	
5040.15	OS Hermetsbüel			50'000.00			
5040.16	MZTH Umgebungsarbeiten			50'000.00			
5040.18	KG Oberhittnau Oelheizung Ersatz			10'000.00			
5040.19	PS/OS Hermetsbüel, Pausenhalle/Lernraum	100'000.00		20'000.00			
5040.20	PS Hermetsbüel mobiler Schulraum			100'000.00			
5040.21	OS Hermetsbüel, Schulküche	50'000.00					
5040.22	OS Hermetsbüel, Ersatz Beleuchtung	60'000.00					
5040.23	KG Oberhittnau, Sanierung Fenster	60'000.00					
5040.24	PS Hermetsbüel Aussenschulzimmer	53'000.00					
5060.05	Anschaffung Computer	120'000.00		85'000.00		141'756.40	
5090.00	OS Hermetsbüel/Dorfschule Fotovoltaik					210'544.60	
5290.00	Projekt Schulräume	100'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN		933'000.00		1'045'000.00		962'531.95
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>933'000.00</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>962'531.95</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		933'000.00		1'045'000.00		962'531.95
9999	Abschluss		933'000.00		1'045'000.00		962'531.95
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>933'000.00</i>		<i>1'045'000.00</i>		<i>962'531.95</i>	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		933'000.00		1'045'000.00		962'531.95
		933'000.00	933'000.00	1'045'000.00	1'045'000.00	962'531.95	962'531.95
	Nettoinvestition	933'000.00		1'045'000.00		962'531.95	

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktionale Gliederung			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	BILDUNG		457'400.00	420'600.00	431'675.07
	Nettoergebnis				
2170	Schulliegenschaften		436'400.00	399'600.00	410'676.26
	Nettoergebnis				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV				-5'460.19
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		286'700.00	250'000.00	265'245.53
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		107'900.00	94'900.00	109'094.80
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV		22'100.00	35'000.00	22'099.15
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände		19'700.00	19'700.00	19'696.97
2192	Volksschule, Sonstiges		21'000.00	21'000.00	20'998.81
	Nettoergebnis				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		21'000.00	21'000.00	20'998.81
			457'400.00	420'600.00	431'675.07
Gesamtergebnis			457'400.00	420'600.00	431'675.07
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	437'700.00	400'900.00	411'978.10
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	19'700.00	19'700.00	19'696.97
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			457'400.00	420'600.00	431'675.07

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	4'000	3'900	3'753		
Steuerfuss	65%	65%	68%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'580	2'265	2'672		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	48%	172%	42%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	-146%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	0	< 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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Bericht des Gemeindevorstands

Nachdem die Teuerung 2022 und 2023 auf über 2% gestiegen ist, prognostizieren Finanzfachleute für 2024 einen leichten Rückgang auf unter 2%. Das Bruttoinlandprodukt steigt hingegen an, was die Steuerkraft und damit das kantonale Mittel ansteigen lässt. Die Prognose für den Finanzausgleich zeigt für die nächsten Jahre leicht aufwärts. Im Budget 2024 sind die Steuereinnahmen sehr vorsichtig gerechnet worden.

Auf der Ausgabenseite steigen die Aufwände an. Gründe dafür sind hauptsächlich höhere Ausgaben bei zusätzlichen Dienstleistungen, welche die Schule nicht selbst erbringen kann und der Teuerungsausgleich bei den Personalkosten.

Mit einem Aufwand von Fr. 10'857'700.– und einem Ertrag von Fr. 10'844'200 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'500.– bzw. 0.1%.

Zusammen mit der Politischen Gemeinde verfolgt die Schulgemeinde die nachfolgenden finanzpolitischen Ziele:

Finanzpolitik Die Gemeinde Hittnau verfolgt eine gesunde und berechenbare Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben gemäss Leitbild wirksam erfüllt werden können.	<u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde legt seit Jahren Wert darauf, allzu heftige Schwankungen des Steuerfusses zu vermeiden. Mit den leicht positiven Prognosen für die nächsten Jahre auf der Ertragsseite beantragt die Schulpflege den Steuerfusses für 2024 auf 65% zu belassen. Eine Erhöhung wegen den geplanten grossen Investitionen in den folgenden 3 Jahren schliesst die Schulpflege nicht aus.
Begrenzung der Verschuldung Als Maximalbestand für die verzinslichen Schulden wird der Betrag von 20 Mio. Franken festgelegt (je 10 Mio. Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen). Damit eine Neuverschuldung möglich wird, müssen vor der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben die Schulden tiefer liegen. Wenn rentable Investitionen für die Überschreitung verantwortlich sind, werden die zu hohen Schulden vorübergehend akzeptiert. Werden während längerer Zeit keine Schulden mehr ausgewiesen und ist eine hohe Liquidität vorhanden, sind Steuerfussenkungen angezeigt.	<u>Umsetzung</u> Die Schulgemeinde Hittnau ist aktuell schuldenfrei. Die Abschreibungen der geplanten Investitionen können mit den früheren Einlagen in die finanzpolitische Reserve bewältigt werden. Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 13'500.- aus. Er wird dem Eigenkapital entnommen.
Angemessene Selbstfinanzierung In Hittnau bestehen keine grösseren baulichen Entwicklungsmöglichkeiten mehr. Vor diesem Hintergrund soll der Haushalt ausgeglichen werden. Als wichtige Basis muss eine angemessene Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil Steuerhaushalt > 10%) erzielt werden.	<u>Umsetzung</u> Mindestens ebenso bedeutend wie der Rechnungsabschluss ist der Selbstfinanzierungsanteil, der fürs 2024 bei 1.2% liegt und gemäss Finanzplanung in den Folgejahren leicht steigen wird. Dies ist unter der Schwelle dessen, was die Finanzdirektorenkonferenz für einen langfristig gesunden Finanzhaushalt definiert und entspricht nicht der finanzpolitischen Zielsetzung der Schulpflege. Angesichts der in den kommenden Jahren bevorstehenden Investitionen knapp mehr als CHF 5 Mio. ist einer genügenden Selbstfinanzierung besonderes Augenmerk zu schenken.



96% der Erträge bestehen aus Steuern und Anteil Ressourcenzuschüssen. Beide Faktoren zeigen eine leicht steigende Tendenz für die nächsten Jahre. Für den laufenden Betrieb reicht ein ausgeglichenes Budget. Doch können grössere Investitionen davon nicht getätigt werden, ohne sich zu verschulden bzw. das Eigenkapital sinken zu lassen.

Seit 2021 steigt der Aufwand jährlich um 4.3% an. Die Kostentreiber sind nicht nur in einem Bereich zu finden und variieren von Jahr zu Jahr.

Die Abweichungen der Saldo-Werte können wie folgt zusammengefasst werden:

In den drei Unterrichtsbereichen ist nur bei der Primarschule ein deutlicher Anstieg der Ausgaben zu beobachten. Hauptgrund ist die neue dritte 1. Klasse.

Im Bereich Schulleitung beträgt der Mehraufwand gegenüber dem Budget 2023 Fr. 250'000.–. Erklärbar durch den Einsatz eines Springers in dieser Führungsposition, weil keine geeignete Schulleitungsperson für das Schuljahr 2023/24 gefunden werden konnte (Fr. 162'400.–) und Projekte der Schulpflege (Fr. 85'000.–).

Schulverwaltung: Verschiedene Computerprogramme müssen 2024 ersetzt werden, was zu einem Mehraufwand von Fr. 50'000.– führt.

Volksschule, Sonstiges: Im Bereich Therapien (Logopädie und Psychomotorik) ist der Bedarf grösser: Mehraufwand rund Fr. 50'000.–.

Allgemeine Gemeindesteuern, Finanz- und Lastenausgleich: Der Ertrag Gemeindesteuern steigt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 163'000.–, also 2.5%.

Beim Finanz- und Lastenausgleich werden Mehreinnahmen von Fr. 3'000.– (0.1%) prognostiziert. Die leicht steigende Tendenz kündigt sich erst ein wenig an.