

**Sekundarschule Unteres Furttal
8112 Otelfingen**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	06.03.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	19.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.06.2024
Veröffentlichung	06.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4 - 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 + 16
8 Bilanz	17 + 18
9 Geldflussrechnung	19
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20 + 21
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Organisationseinheiten	
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25 + 26
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	34
Haushaltsgleichgewicht	35
Statistikkenzahlen	36 + 37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41 - 43
12 Erfolgsrechnung	44 - 52
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	53
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54 + 55
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	56
16 Bilanz	57 + 58

Kontakt

Sekundarschule Unteres Furttal
Ellenbergstrasse 6
8112 Otelfingen

Finanzvorstand:
Josef Sautter

Rechnungsführer/in:
Esther Strebel
044 244 52 02
schulgutsverwaltung@sekuf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde Unteres Furttal und ihre Entwicklung

Die Jahresrechnung 2023 wurde mit einem Gesamtaufwand von CHF 7'036'494.44 und einem Ertrag von CHF 7'322'766.85 abgeschlossen. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von CHF 286'272.41 und die Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 350'000.00 erhöhten das Eigenkapital von CHF 7'046'649.69 auf 7'682'922.10.

Die Schulleitung und die Sekundarschulpflege schauen auf ein anspruchsvolles 2023 zurück. Nach einem unerwarteten Krankheitsfall des Schulleiters Stephan Ulrich hat Simon Schaad in die Funktion der Schulleitung gewechselt. Seit November 2023 wird die Schule deshalb durch eine Co-Schulleitung mit Marina Mäder und Simon Schaad geführt.

Es ist sehr erfreulich, aber nicht selbstverständlich, dass die Jahresrechnung 2023 unter diesen Umständen mit einem positiven Resultat abgeschlossen werden konnte. Entscheidend sind dabei auch die Steuererträge, die für das letzte Jahr höher ausgefallen sind als von den politischen Gemeinden prognostiziert und somit von der SekUF budgetiert. Nachhaltig genügend hohe Steuererträge sind im Interesse der gesamten Bevölkerung. Der direkte Beitrag der SekUF, wie auch den Primarschulen innerhalb der Kreisgemeinde, ist die Sicherstellung einer sehr guten Qualität des Schulbetriebs mit einem hohen Bildungsniveau und der Vermittlung von sozialen und emotionalen Kompetenzen an die Schulpflichtigen, um einen aktiven Beitrag für eine weiterhin hohe Standortattraktivität der vier Gemeinden zu leisten und für Einwohnerinnen und Einwohner mit hoher Bildungsaffinität anziehend zu wirken. Die sehr aufschlussreichen Resultate aus der kantonalen Schulevaluation haben uns in unserem Bestreben gestärkt und bilden die Basis, um weiter auf den vielen Stärken aufbauen zu können und an den Lernfeldern zielgerichtet zu arbeiten.

Die PV-Anlage der SekUF deckt derzeit rund 30 % des Gesamtstromverbrauchs ab. Dieser Anteil wird durch die Inbetriebnahme der Schulraumerweiterung und die noch geplanten Ladestationen für E-Autos weiter erhöht werden. Nachdem sowohl die Stromkosten als auch die Einspeisevergütung gestiegen sind, zeigt es sich, dass die Realisierung der PV-Anlage auf dem Dach der Doppelsporthalle eine sinnvolle Entscheidung gewesen ist.

Im September 2022 starteten die Arbeiten rund um die Schulraumerweiterung und den Umbau Bestand der Sekundarschule Unteres Furttal. Im Jahr 2023 wurde der Neubau termingerecht fertiggestellt und in den Herbstferien in Betrieb genommen. Gleichzeitig wurden die Arbeiten der 1. Umbauphase im Bestand (Nordtrakt) aufgenommen. Diese werden nun für den Schulbetrieb zu einer besonderen Belastung, da lärmintensive Arbeiten anstehen. Für die 2. Umbauphase im Bestand wird ein Teil der Schulklassen ab den Frühlingferien in ein Provisorium auf dem Sportplatz ausweichen müssen. Die kompletten Erweiterungs- und Umbauarbeiten werden aus heutiger Sicht bis im Herbst 2024 fertiggestellt sein.

Die Fremdfinanzierung aus dem Bau der Doppelsporthalle musste für die Schulraumerweiterung von rund CHF 6.2 Mio. auf rund CHF 8.8 Mio. erhöht werden. Deshalb hat die Amortisation dieser Fremdfinanzierung für die SekUF die höchste finanzielle Priorität. Gleichzeitig ist sich die Schulbehörde bewusst, dass in den nächsten Jahren weitere Investitionen für notwendige Sanierungen der bestehenden Schulanlagen erforderlich sein werden. Dabei wird es v.a. um eine energetische Sanierung gehen und die Instandstellung der aktuell umgenutzten Räumlichkeiten im Sinne einer dannzumal zeitgemässen pädagogischen und technischen Ausstattung. Hinzu kommen die zunehmend steigenden Anforderungen an die administrative und pädagogische Führung des Schulbetriebs und die immer weiter steigenden Kosten verursacht durch die gesamtheitliche sonderpädagogische Entwicklung im Schulwesen. Dies wird langfristig zu weiter steigenden Ausgaben auch bei stabilen Schülerzahlen führen.

b) Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Schulprogramm 2023-2026+

Mit dem Jahr 2023 wurden die Einschränkungen durch die Corona-Pandemie gänzlich überwunden. Unterricht und Aktivitäten konnten allesamt gemäss Jahreskalender durchgeführt werden.

Das an der gemeinsamen Retraite in Schaffhausen erarbeitete neue Schulprogramm 2023-2026+ wurde im Frühjahr durch die Schulpflege abgenommen. Ab August folgte unter Leitung der Steuergruppe die entsprechende Umsetzung. Dazu wurden verschiedene Arbeitsgruppen (AG) ins Leben gerufen.

- AG Personale und soziale Kompetenzen
- AG Organisationshandbuch
- AG Onboarding und Qualitätssicherung
- AG Kommunikationskultur
- AG ICT-Anwendungskompetenzen
- AG Digitale Ablage

Die einzelnen Arbeitsgruppen verantworten die Umsetzung der entsprechenden Schwerpunkte. Dazu wurden Projektaufträge verfasst und eine Umsetzungsplanung erstellt.

Schulraumerweiterung

- Die alte Turnhalle wich im Jahr 2023 einem Erweiterungsbau, der im Herbst bezogen werden konnte. Die neuen Räume machen Freude und laden zum Lernen ein. Auch der neue Pausenkiosk hat sofort Anklang gefunden und erfreut sich grosser Beliebtheit.
Da in der Folge des Bezugs des Neubaus die Sanierung eines Teils des Bestandes startete, mussten einige Klassen neue Zimmer beziehen. Die entsprechenden Umzugsarbeiten geschahen auch mit grosser Mithilfe der Lehrpersonen sowie der Schülerinnen und Schüler. Im letzten Quartal musste der Schulbetrieb mit gewissen Einschränkungen weitergeführt werden. Zu schaffen machten Lärm, Temperatur (kalt), eingeschränktes Pausenareal, weniger und örtlich stärker verteilte Unterrichtsräume sowie wenige Toiletten für alle Beteiligten.

Personalsituation

- Die angespannte Personalsituation war für die ganze Schule eine Herausforderung. Viele Lehrpersonen haben durch eine kurzfristige Übernahme von Vikariaten für erkrankte andere Lehrpersonen mitgeholfen, den Schulbetrieb aufrechtzuerhalten. Teilweise konnten Vakanzen nur mit hohem Aufwand wieder besetzt werden. Viele Neuzugänge sind hoch motiviert, haben sich schnell integriert, stehen jedoch noch am Anfang ihrer Laufbahn und benötigen dementsprechend viel Unterstützung durch erfahrene Lehrpersonen und Schulleitung.
- Ein nicht geplanter Wechsel in der Schulleitung hat die SekUF im Herbst zusätzlich herausgefordert. Wichtige anfallende Aufgaben konnten jedoch intern übernommen und der Betrieb dadurch solid weitergeführt werden.
- Durch den Einsatz eines Praktikanten konnten die Lehrpersonen im Unterricht unterstützt und Schülerinnen und Schüler besser begleitet werden. Weiter wurden das Mittagstisch-Team sowie Schulleitung und Schulverwaltung bei administrativen und organisatorischen Aufgaben entlastet.

Sonderpädagogik

Als Verbandsgemeinde des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf bezieht die SekUF Leistungen in den Bereichen Schulpsychologie und Logopädie. Schulpsychologische Abklärungen dienen als Rechtsgrundlage zur Anordnung von Sonderpädagogischen Massnahmen. Die Wirkung und die Notwendigkeit von Sonderpädagogischen Massnahmen werden kontinuierlich überprüft.

Im Bereich der externen sonderpädagogischen Massnahmen funktionierte die Zusammenarbeit zwischen den involvierten Stellen weiterhin sehr gut. Per Beginn des Schuljahres 2023/24 verzeichnete die SekUF bei den externen Sonderschülerinnen und Sonderschülern infolge Wegzuges oder Aus-/Übertritt in die berufliche Lehre bzw. andere schulische Bildung eine leichte Reduktion.

Schul- und Regionalbibliothek Otelfingen

Infolge der Schulraumerweiterung war im Jahr 2023 der Zugang zur Bibliothek oft schwierig zu finden und die Beleuchtung war eingeschränkt. Dies hatte zur Folge, dass besonders abends weniger Kundinnen und Kunden den Weg in die Bibliothek antraten. Leider hat sich dies auch auf die Ausleihzahlen ausgewirkt. Teilweise konnte der Rückgang jedoch durch die Onleihe (Dibiost) aufgefangen werden.

Auch im 2023 konnten wieder einige Medienpakete, wie zum Beispiel zum Thema «Bienen» oder «Mittelalter», für Schulklassen zusammengestellt werden und viele Bücherwünsche erfüllen. Mit wechselnden kleinen Ausstellungen wurden die Kundinnen und Kunden auf verschiedene Medienbereiche aufmerksam gemacht. Darunter waren Themen wie «Gesundheit und Fitness», «Trick 17» oder «Schweizer Krimis», aber natürlich durften auch «Frühling und Ostern» und «Advent und Weihnachten» nicht fehlen.

Dass seit dem 1. Januar in der Bibliothek mit «TWINT» bezahlt werden kann, wird bei den Kundinnen und Kunden sehr geschätzt. Seit Oktober können auch zwei E-Reader und eine Toniebox ausgeliehen werden. Auch dieses Angebot wird rege genutzt.

LIFT

Eine Zusammenarbeit mit dem AJB (Amt für Jugend und Berufsberatung) findet auf Ebene der Schulsozialarbeit und im Kontext der Berufsberatung statt. Einen wichtigen Beitrag zum Übergang der Schüler/-innen in den Berufsalltag leistet das vom Bund unterstützte Jugendprojekt LIFT. Die Wochenarbeitsplätze stärken die sozialen und persönlichen Kompetenzen und ermöglichen ausgewählten Jugendlichen einen ersten Einblick in die Arbeitswelt und somit wertvolle Erfahrungen für die

Lehrstellensuche. Durch die verpflichtende Teilnahme am Angebot lernen die Jugendlichen Verantwortung wahrzunehmen. Ergänzende Trainingsmodule an der Schule fördern gezielt die Kompetenzen. Im Jahr 2023 wurden insgesamt sieben Schüler/-innen im LIFT-Programm begleitet.

10. Schuljahr

Für das 10. Schuljahr besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Berufswahlschule Bülach, die den gesetzlichen Bildungsauftrag gemäss Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Berufsbildung (EG BGG) erfüllt.

Musikalische Bildung

Seit der Auflösung des Vereins Musikschule Unteres Furttal (MUF), ist die Neue Musikschule Regensdorf (NMR) Leistungserbringerin im Bereich der musikalischen Bildung im unteren Furttal. Der lokal verankerte Unterricht ist Teil des bestehenden Leistungsauftrags. Zudem profitieren die Musikschüler/-innen von einem erweiterten Angebot, einer hohen Unterrichtsqualität und einem umfassenderen Service bei gleichzeitig tieferen Kosten. Die SekUF überlässt hierfür den Musiklehrkräften auch einzelne Schulzimmer und Räumlichkeiten auf dem Schulgelände zur freien Nutzung.

Wie der Jahresrechnung zu entnehmen ist, sind die Subventionsbeiträge der SekUF an die Neue Musikschule Regensdorf im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Ein direkter Vergleich der Zahlen mit dem Vorjahr ist jedoch schwierig, da es das Jahr der Zusammenführung der MUF mit der NMR war. Zudem haben sich durch die neue kantonale Gesetzgebung die Ausgaben und die Einnahmen stark verändert. Die Löhne der Musiklehrpersonen wurden beispielsweise denen der Lehrpersonen der Primarstufe angepasst, was zu einem deutlichen Anstieg der Lohnkosten führte. Gleichzeitig wurde der Staatsbeitrag angehoben.

Infrastruktur

Die Arbeiten rund um die Schulraumerweiterung sind weit vorangeschritten. Nachdem der Neubau im Herbst 2023 in Betrieb genommen werden konnten, gilt es nun bis im Laufe des 2. Halbjahres 2024 die Umbauarbeiten im Bestand fertigzustellen. Diese Arbeiten werden in zwei Bauetappen erfolgen, so dass der Schulbetrieb jederzeit sichergestellt ist.

Nebst der Projektrealisierung der Schulraumerweiterung kümmerte sich der gemeinsame Hausdienst der SekUF und der Primarschule Otelfingen um den Tagesbetrieb. Verschiedene erforderliche Unterhaltsarbeiten mussten vorgenommen werden. So wurden bspw. Unterhaltsarbeiten auf dem Dach durchgeführt und in der bestehenden Schulküche im Bibliotheksgebäude wurde der Boden altershalber erneuert. Die Aussentreppe von der Boppelserstrasse zur Schule wurde zur Behebung von Sicherheitsmängeln instandgesetzt. Im Weiteren erforderte die intensive Nutzung der Sportwiese aufwendigere Unterhaltsarbeiten. Bei der Doppelsporthalle wird 2024 eine Elektro-Ladestation für Elektro-Fahrzeuge realisiert sein, für die im Jahr erste Aufwendungen angefallen sind.

Im Zuge der Erneuerung der Wasserleitungsführung durch die Gemeinde Otelfingen und den für den Neubau der Schulraumerweiterung erforderlichen Umgebungsarbeiten bot sich die Möglichkeit an, die alten Wasserleitungen zum Gebäude der Bibliothek zu erneuern. Die SekUF hat sich entschieden, die mit dem Bau verbundenen Synergien zu nutzen und diese Erneuerung bereits im Jahr 2023 umzusetzen.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Der erzielte Ertragsüberschuss von CHF 286'272.41 liegt im Wesentlichen aus den nachfolgenden Gründen über dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 59'815.00:

Es traten mit CHF 526'983 CHF um rund 10% höhere Steuererträge auf, als dies im Sommer 2022 von den politischen Gemeinden budgetiert worden ist. Aufgrund von Krankheiten und Vertretungen wurden für die Entschädigung der Lehrerbesoldung CHF 152'550 mehr notwendig. Da mehr Schüler/-innen an das Gymnasium übergetreten sind, als dies beim Budgetieren erwartet worden ist, traten CHF 197'056 höhere Beiträge für die Kantonalen Mittelschulen auf. Infolge von Übertritten an andere Schulen, bzw. Wegzug traten CHF 113'366 weniger Beiträge für Sonderschulen auf. Da die Schulraumerweiterung bereits im Jahr 2023 in Betrieb genommen werden konnte, führte dies zu zusätzlichen Abschreibungen von CHF 193'590.

Otelfingen, im März 2024
Sekundarschulpflege Unteres Furttal

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Unteres Furttal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Unteres Furttal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'036'494.44
Gesamtertrag	Fr.	7'322'766.85
Ertragsüberschuss	Fr.	286'272.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	17'890'200.34
-------------	-----	---------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 7'332'922.10.

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Einlage in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre von Fr. 286'272.41, die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Unteres Furttal zu genehmigen.

8112 Otelfingen, 19.03.2024
Sekundarschulpflege Unteres Furttal


Schulpflegepräsident
Reto Gross


Leiterin Schulverwaltung
Barbara Heinis

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Sekundarschule Unteres Furtal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'036'494.44
	Gesamtertrag	Fr.	7'322'766.85
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	286'272.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'890'200.34

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.

Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 7'332'922.10**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschule Unteres Furtal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Einlage in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre von Fr. 286'272.41, die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Unteres Furtal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8114 Dänikon, 16.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Unteres Furtal

Roger Käslin
Präsident

Sarah Schwander
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Einlage in die kumulierte Ergebnisse Vorjahre von Fr. 286'272.41, die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Unteres Furttal am 05.06.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'036'494.44
Gesamtertrag	Fr.	7'322'766.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	286'272.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'086'043.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	17'890'200.34
-------------	-----	---------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 7'332'922.10.

8112 Otelfingen, 05.06.2024

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschule Unteres Furttal

Schulpflegepräsident
Reto Gross

Leiterin Schulverwaltung
Barbara Heinis



Verwaltungsrevisionen AG
 Wehntalerstrasse 80
 8157 Dielsdorf
 info@verwaltungsrevisionen.ch
 www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

an die Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschule Unteres Furttal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Unteres Furttal, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 02.04.2024

Verwaltungsrevisionen AG

Jens Hennig

April 04, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
 Diplom-Kaufmann (lic.oec.)
 Prüfungsleitung

Mario Trevisan

April 05, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
 Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

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

8112 Otelfingen, 18.03.2024
Sekundarschule Unteres Furtal


Finanzvorsteher
Josef Sautter


Rechnungsführerin
Esther Strebel

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	286'272.41	59'815	286'272.41	59'815	-	-
- Aufwandüberschuss					-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
<hr/>						
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	646'570.50	443'450	646'570.50	443'450		
- Ertrag aus Aufwertungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds						
+ Einlagen in das Eigenkapital	350'000.00	350'000	350'000.00	350'000		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
<hr/>						
Selbstfinanzierung	1'282'842.91	853'265	1'282'842.91	853'265		
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'086'043.65	3'470'000	5'086'043.65	3'470'000		
<hr/>						
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'803'200.74	-2'616'735	-3'803'200.74	-2'616'735		
<hr/>						
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	25	25	25	25		

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

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	728'838.06	674'480	702'113.68
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	986'736.88	1'099'060	854'837.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	646'570.50	443'450	494'698.26
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	4'211'070.06	4'064'690	4'109'378.82
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	6'573'215.50	6'281'680	6'161'028.39
40	Fiskalertrag	6'230'982.93	5'704'000	5'477'467.29
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	83'968.91	111'800	97'229.89
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	995'211.95	985'745	894'534.90
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	7'310'163.79	6'801'545	6'469'232.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	736'948.29	519'865	308'203.69
34	Finanzaufwand	113'278.94	120'050	65'337.59
44	Finanzertrag	12'603.06	10'000	9'472.18
	Ergebnis aus Finanzierung	-100'675.88	-110'050	-55'865.41
	Operatives Ergebnis	636'272.41	409'815	252'338.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	350'000.00	350'000	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-350'000.00	-350'000	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	286'272.41	59'815	252'338.28
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	7'036'494.44	6'751'730	6'226'365.98
	Total Ertrag	7'322'766.85	6'811'545	6'478'704.26

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	5'086'043.65	3'470'000	1'515'498.57
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		5'086'043.65	3'470'000	1'515'498.57
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'086'043.65	3'470'000	1'515'498.57
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-5'086'043.65	-3'470'000	-1'515'498.57

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

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'064'058.47	473'429.02
101	Forderungen	1'427'510.41	2'111'688.08
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'491'568.88	2'585'117.10
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		4'491'568.88	2'585'117.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'803'565.34	15'232'353.94
142	Immaterielle Anlagen	58'044.75	68'729.30
144	Darlehen	4'000.00	4'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	10'865'610.09	15'305'083.24
Total Verwaltungsvermögen		10'865'610.09	15'305'083.24
Total Aktiven		15'357'178.97	17'890'200.34
* Total Anlagevermögen		10'865'610.09	15'305'083.24

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'674'929.91	1'105'278.24
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	400'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	395'599.37	302'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	40'000.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'510'529.28	1'807'278.24
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'800'000.00	8'400'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	5'800'000.00	8'400'000.00
	Total Fremdkapital	8'310'529.28	10'207'278.24
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	350'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'046'649.69	7'332'922.10
	Zweckfreies Eigenkapital	7'046'649.69	7'682'922.10
	Total Eigenkapital	7'046'649.69	7'682'922.10
	Total Passiven	15'357'178.97	17'890'200.34

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - direkte Methode		2023	2022
Betriebstätigkeit			
+	Steuereinnahmen	6'230'982.93	5'477'467.29
+	Einnahmen aus Gebühren und Entgelten	83'968.91	97'229.89
+	Einnahmen aus Konzessionen und Regalien	0.00	0.00
+	Einnahmen aus verschiedenen betrieblichen Tätigkeiten	0.00	0.00
+	Zinseinnahmen und Vermögenserträge	12'603.06	9'472.18
+	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
+	Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	0.00
+	Übrige Transfereinnahmen	995'211.95	894'534.90
-	Behörden- und Personalkosten	728'838.06	702'113.68
-	Zahlungen für Sach- und Betriebsleistungen	986'736.88	854'837.63
-	Zinszahlungen und übriger Finanzaufwand	113'278.94	65'337.59
-	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
-	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'253'596.85	3'254'787.35
-	Übrige Transferzahlungen	957'473.21	854'591.47
+/-	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'282'842.91	747'036.54
Investitionstätigkeit			
-	Ausgaben für Sachanlagen	5'086'043.65	1'515'498.57
-	Ausgaben für immaterielle Anlagen	0.00	0.00
-	Darlehen an Dritte	0.00	0.00
-	Beteiligungen	0.00	0.00
-	Investitionsbeiträge an Dritte	0.00	0.00
-	Ausgaben für Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
+	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
+	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
+	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
+	Rückerstattungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
-/+	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-5'086'043.65	-1'515'498.57
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-3'803'200.74	-768'462.03
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	400'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'600'000.00	-800'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		2'600'000.00	-400'000.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		2'590'629.45	425'852.49

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00 liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 26/18 vom 08.03.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Da kein Finanzvermögen vorhanden ist, fand auch keine Neubewertung statt.

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

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

Interne Zinsen

Es werden keine internen Zinsen erhoben.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010 Ford. aus Lieferungen und Leistungen geg. Dritten	368'554.74	556'466.46	925'021.20
- aus laufendem Rechnungsjahr	368'554.74	556'466.46	925'021.20
1012 Steuerforderungen	1'058'955.67	127'711.21	1'186'666.88
Restanzen Steuern Boppelsen	246'047.75	41'444.10	287'491.85
Restanzen Steuern Dänikon	231'603.31	46'452.33	278'055.64
Restanzen Steuern Hüttikon	225'652.58	18'386.97	244'039.55
Restanzen Steuern Otelfingen	355'652.03	21'427.81	377'079.84

Anhang

Eventualforderungen

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

...

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr./WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1451 Kantone	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1454 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1455 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1456 Private Organisationen o. Erwe...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1457 Private Haushalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1458 Ausland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1461 Kantone	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1464 Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1465 Private Unternehmungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1466 Private Organisationen o. Erwe...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1467 Private Haushalte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1468 Ausland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen ..	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Verwaltungsvermögen	16'553'887	5'086'044	0	21'639'931	5'688'277	646'571	0	0	0	6'334'848	15'305'083

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine vorhanden											
										0.00	
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine vorhanden

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014 Kurzfristige Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	400'000.00		400'000.00
Ammortisationsrate Darlehen ZKB, Laufzeit 01.12.16 - 01.12.26, Zinssatz 0.6 %	400'000.00		400'000.00
2064 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'800'000.00	0.00	8'400'000.00
Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
Darlehen, PostFinance AG, Laufzeit 01.03.2017 - 02.03.2037, Zinssatz 1.05 %	4'500'000.00		4'500'000.00
Darlehen, ZKB, Laufzeit 01.12.2016 - 01.12.2026, Zinssatz 0.60 %	1'300'000.00		900'000.00
Darlehen, Raiffeisenbank, Laufzeit 20.07.2023 - 30.11.2028, Zinssatz SARON	0.00		3'000'000.00
Fälligkeitsstatistik:			
1 bis 2 Jahre			
2 bis 5 Jahre	1'300'000.00		
über 5 Jahre	7'500'000.00		8'400'000.00
Total			8'400'000.00
Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.22%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kanton Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK, Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK Anzahl Aktivversicherte: 5			CHF 0.00	Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich	Deckungsgrad 102.9% per 31.12.23	AG/AN-beiträge CHF 60'892.55
Gemeinde Otelfingen	Fernwärmebezug					Vertrag Energielieferung bis 31.12.52 Vergütung rund CHF 120'000.00 im Durchschnitt der letzten 5 Jahre.	CHF 9'946.85
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine vorhanden							CHF 0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungs- kosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
es bestehen keine Leasingverträge				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
...				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	40'000.00	0.00	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		40'000.00	0.00	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Buchwert 31.12.2023
A	Beschreibung Sachverhalt	0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis Überschuss		Stand 31.12.2023	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertrag	Aufwand		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00	
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00	
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00	
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00	
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00	
Vorfinanzierung A allgemeiner Haushalt	0.00							0.00	0.00						0.00	
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									350'000.00	0.00				350'000.00	
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumen...	0.00											0.00	0.00		0.00	
2990 Jahresergebnis	252'338.28													286'272.41	0.00	538'610.69
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'794'311.41															6'794'311.41
Total	7'046'649.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00	286'272.41	0.00	7'682'922.10

Anhang

Sonderrechnungen

keine vorhanden

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'262	7'262	7'210	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	25%	25%	49%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	2%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	122%	-	70%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'050	-	530	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'262	7'262	7'210	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Eigenkapitalquote	43%	-	46%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.				
Zinsbelastungsquote	6%	-	5%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.				
Investitionsanteil	46%	37%	21%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

Anhang

Statistikkenzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'262	7'262	7'210	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Bruttoverschuldungsanteil	135%	-	122%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Anteil des laufenden Ertrags, der benötigt wird, um die Bruttoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'050	-	530	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				
Nettoverschuldungsquotient	122%	-	70%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Selbstfinanzierungsanteil	18%	13%	12%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, der zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann.				
Selbstfinanzierungsgrad	25%	25%	49%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				

Anhang

Statistikkenzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Kapitaldienstanteil	10%	8%	8%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Anteil des laufenden Ertrags, der durch den Zinsdienst und die Abschreibungen gebunden ist.				
Zinsbelastungsanteil	1%	2%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Investitionsanteil	46%	37%	21%	sehr stark > 30 % stark 20 - 30 % mittel 10 - 20 % schwach < 10 %
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.				

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 01.01.2023	Einnahmen kumuliert bis 01.01.2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
28.11.2021	UR	Brutto	8'520'000.00	2170.5040.04	Schulraumer- weiterung	1'457'797.57	0.00	5'008'392.60	0.00	6'466'190.17	0.00	2'053'809.83		

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

Erklärung Abkürzungen

SGV Schulgemeindeversammlung
UR Urnenabstimmung

Jahresrechnung

Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
2130 Sekundarschule				
3020.01 Besoldung Fachlehrkräfte, Assistenzen, Praktikanten	14'500.25	10'000.00	4'500.25	Es wurden zusätzliche Französischstunden notwendig.
3020.02 Besoldung Zusatzstunden, Wahlfach	42'958.50	10'000.00	32'958.50	Aufgrund von Krankheiten wurden zusätzliche Vikariate bzw. Vertretungen notwendig.
3020.03 Löhne Stütz-/Deutschunterricht	136'356.05	82'000.00	54'356.05	Für zugezogene SuS wurde zusätzlicher Deutschunterricht erforderlich.
3052.00 AG-Beiträge PK	25'209.44	8'960.00	16'249.44	Durch höhere Löhne fallen auch höhere AG-Beiträge an.
3055.00 AG-Beiträge KKTG	20'919.33	15'830.00	5'089.33	Durch höhere Löhne fallen auch höhere AG-Beiträge an.
3090.00 Aus- und Weiterbildung	7'966.06	14'800.00	-6'833.94	Ein Teil der Weiterbildungen wurde durch die Schulleitung selbst abgehalten.
3099.00 übriger Personalaufwand	5'429.05	500.00	4'929.05	Höherer Aufwand für Stelleninserate, da es sehr herausfordernd war, die frei werdenden Stellen zu besetzen.
3104.05 Schulverbrauchsmaterial	103'348.13	112'000.00	-8'651.87	Durch den vermehrten Einsatz von digitalen Lehrmittel konnte das Schulverbrauchsmaterial im 2023 reduziert werden.
3104.14 Stellwerk/Atelierunterricht	187.90	9'990.00	-9'802.10	Durch den vermehrten Einsatz von digitalen Lehrmittel konnte die Ausgaben im 2023 reduziert werden.
3104.15 Projektunterricht 9. Schuljahr	3'359.77	9'700.00	-6'340.23	Für den Projektunterricht fielen weniger Ausgaben an, als budgetiert worden war.
3105.00 Pausenkiosk	3'860.05	16'000.00	-12'139.95	Durch die Schulraumerweiterung konnte der Pausenkiosk nicht durchgehend genutzt werden. Dadurch fielen auch weniger Ausgaben an.
3111.11 Anschaffung Computer und Zubehör	16'061.10	10'000.00	6'061.10	Die Installation von Beamer hat zu höheren Kosten geführt als budgetiert.
3130.00 Dienstleitungen Dritter	11'900.00	5'400.00	6'500.00	Im Rahmen der externen Begleitung eines Lernenden traten höhere Kosten bei Dritten auf.
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'880.00	0.00	3'880.00	Im Rahmen der externen Begleitung eines Lernenden traten höhere Kosten bei Dritten auf.
3151.06 Unterhalt Turnhalle	2'814.00	7'500.00	-4'686.00	Die Unterhaltsarbeiten wurden auf das Jahr 2024 verschoben.
3151.11 Unterhalt Computer und Zubehör	74'491.65	61'500.00	12'991.65	Im Zuge der Inbetriebnahme der Schulraumerweiterung waren die Kosten für die Schulzimmerperipherie höher als budgetiert.
3171.01 Klassenlager	41'044.67	32'400.00	8'644.67	Ein Klassenlager, welches 2022 coronabedingt abgesagt wurde, wurde im 2023 nachgeholt.
3171.02 Skilager	25'832.41	30'400.00	-4'567.59	Der Ausgaben fürs Skilager waren tiefer als budgetiert.
3171.03 Exkursionen	10'306.50	20'730.00	-10'423.50	Die Exkursionen konnten günstiger als budgetiert durchgeführt werden.
3171.04 Projektwoche + Veranstaltungen	18'827.53	25'700.00	-6'872.47	Es wurden Thementage und keine Projektwoche durchgeführt, deshalb waren die Kosten geringer als budgetiert.
3171.06 Schulreisen	4'248.55	10'500.00	-6'251.45	Ein Klassenlager hat zum Zeitpunkt der Schulreisen stattgefunden, deshalb wurden weniger Schulreisen durchgeführt.
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'706.00	0.00	8'706.00	Durch die Inbetriebnahme des Neubaus der Schulraumerweiterung noch im 2023 begannen die Abschreibungen bereits im 2023.
3611.01 Entschädigung an Kanton, Lehrerbesoldung	2'432'549.60	2'280'000.00	152'549.60	Aufgrund von Krankheiten und Schwangerschaften wurden zusätzliche Vikariate nötig.
3612.00 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	712.10	28'350.00	-27'637.90	Es war tatsächlich weniger externe Schulung (1 SuS weniger) für Begabte notwendig als budgetiert.
3612.02 Entschädigung an die Sonderschulung für Begabte	40'267.30	19'700.00	20'567.30	Die externe Schulung für Begabte war höher (1 SuS mehr) als budgetiert.
3631.01 Beiträge an Kantonale Mittelschule	368'306.00	171'250.00	197'056.00	Es gingen mehr SuS an das Gymnasium als beim Budgetieren erwartet wurde.
4230.01 Schulgelder von Privatpersonen	4'600.00	22'850.00	-18'250.00	Es besuchten weniger Schüler als angenommen das 10. Schuljahr.
4231.02 Kursgelder Gymvorbereitungskurse	4'450.00	2'000.00	2'450.00	Es besuchten mehr SuS als erwartet, die Gymvorbereitungskurse.

4250.01	Einnahmen Pausenkiosk	4'679.00	16'000.00	-11'321.00	Da der Pausenkiosk aufgrund der Schulraumerweiterung nicht das ganze Jahr über betrieben werden konnte, waren die Einnahmen geringer als budgetiert.
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter	4'559.95	1'500.00	3'059.95	Es haben mehr SuS und deren Eltern das Angebot angenommen den Schul-Laptop am Ende der Schulzeit zu erwerben.
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager	13'982.00	9'350.00	4'632.00	Infolge eines zusätzlichen Klassenlagers wurden mehr Elternbeiträge verrechnet
4260.03	Elternbeiträge IT-Clients	9'975.00	1'200.00	8'775.00	Es haben mehr SuS und deren Eltern das Angebot angenommen den Schul-Laptop in den Ferien zu nutzen.
4631.00	Staatbeiträge	14'559.55	3'000.00	11'559.55	Im Bereich freiwilliger Schulsport hat die SekUF mehr Staatsbeiträge bekommen als erwartet.
2140 Musikschulen					
3636.00	Beiträge Musikschule	14'475.36	65'600.00	-51'124.64	Aufgrund der Auflösung des Vereins Musikschule Unteres Furttal und Neubildung der Neuen Musikschule Regensdorf sind rund CHF 33'000.00 aussergewöhnliche Rückerstattungen erfolgt. Gleichzeitig sind die Beiträge an die Neue Musikschule Regensdorf insgesamt tiefer ausgefallen als budgetiert.
2170 Schulliegenschaften					
3120.02	Strom	61'816.40	40'000.00	21'816.40	Der Strompreis hat sich erhöht, es gab eine Nachbelastung aus 2022 und die Schulraumerweiterung wurde umgesetzt.
3120.03	Heizung, Fernwärmebezug	19'946.85	150'000.00	-130'053.15	Nachdem bei der Abrechnung ein Fehler korrigiert wurde, hat diese Korrektur im 2023 zu einer entsprechenden Gutschrift und damit deutlich geringeren Kosten geführt
3137.00	Steuern und Abgaben	5'388.67	2'500.00	2'888.67	Durch die Umsetzung der Parkordnung bei der Doppelsporthalle traten Ausgaben auf.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'007.85	4'000.00	5'007.85	Die intensivere Nutzung der Sportwiese sowohl im Schulbetrieb als auch in der externen Nutzung (Vereine) erforderte grössere Unterhaltsarbeiten, die nicht aufgeschoben werden konnten.
3144.00	Unterhalt an Hochbauten, Gebäude	146'048.29	80'000.00	66'048.29	Die Wasserzuleitungen wurden unter der Nutzung von Synergien mit der Schulraumerweiterung und infolge Sanierungsarbeiten der Gemeinde an der Ringleitung erneuert.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	13'708.95	6'200.00	7'508.95	Es traten unplanmässige Reparaturen und Wartungen auf.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	570'440.00	376'850.00	193'590.00	Durch die Inbetriebnahme des Neubaus der Schulraumerweiterung noch im 2023 begannen die Abschreibungen bereits im 2023.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	212'000.10	224'300.00	-12'299.90	Die Dienstleistung für den Hausdienst durch die Primarschule Otelfingen waren günstiger als budgetiert.
2180 Tagesbetreuung					
3010.05	Lohn Mittagstisch	27'678.45	20'000.00	7'678.45	Da mehr SuS als budgetiert den Mittagstisch besucht haben, musste aufgrund des Betreuungsschlüssel mehr Personal anwesend sein.
2190 Schulleitung					
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	6'720.00	10'000.00	-3'280.00	Es waren weniger Sitzungsgelder notwendig als budgetiert.
3010.01	Löhne Assistenz Schulleitung	9'971.55	0.00	9'971.55	Aufgrund von Krankheiten bzw. dem Wechsel in der Schulleitung wurden weitere Unterstützung notwendig.
3090.00	Aus-/Weiterbildung	9'530.00	15'500.00	-5'970.00	Die Kosten für Aus-/Weiterbildung waren niedriger als budgetiert.
3102.00	Drucksachen/Publikationen	4'041.05	2'000.00	2'041.05	Die Kosten entstanden aufgrund des Rücktritts eines Mitglieds der Schulpflege.
3130.04	Unterrichts- & Organisationsentwicklung	12'211.90	33'930.00	-21'718.10	Die Kosten für Unterrichts- & Organisationsentwicklung waren für das 2023 niedriger als budgetiert.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten usw.	6'904.00	20'000.00	-13'096.00	Die Kosten für Honorare waren niedriger als budgetiert.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'497.25	4'400.00	-2'902.75	Beim Informatik-Nutzungsaufwand konnte im 2023 der Aufwand reduziert werden.
3612.01	Entschädigung JUF	12'914.45	39'060.00	-26'145.55	Der Jahresbeitrag für das JUF war niedriger als budgetiert, zudem wurde eine Abgrenzung aus dem Jahr 2022 aufgelöst.
2191 Schulverwaltung					
3010.00	Löhne Sekretariat und Schulgut	118'104.70	140'000.00	-21'895.30	Aufgrund einer Kündigung in der Schulverwaltung traten geringere Lohnkosten auf .

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'332.50	10'590.00	-7'257.50	Durch die tieferen Lohnkosten fallen tiefere Beiträge für die AHV, IV, EO, ALV an.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'943.60	20'400.00	-8'456.40	Durch die tieferen Lohnkosten fallen tiefere Beiträge für die Pensionskasse an.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	68'074.20	0.00	68'074.20	Aufgrund einer Kündigung in der Schulverwaltung wurde die frei gewordene Stelle temporär extern besetzt.
2192 Voksschule, Sostiges					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	15'000.00	-15'000.00	Die im Jahr 2023 geplanten Weiterbildungen der Lehrer konnten im 2023 nicht umgesetzt werden.
3130.02	Projekt Lift	4'944.30	8'000.00	-3'055.70	Im Jahr 2023 nahmen weniger SuS am Lift-Programm teil, als erwartet worden war.
3130.11	Sicherheit/Securitas	12'067.75	10'000.00	2'067.75	Infolge von Sachbeschädigungen wurde der Umfang der Sicherheitspatrouillen erhöht.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	10'000.00	-10'000.00	Es mussten keine Honorare für externe Berater, Gutachter oder Fachexperten bezahlt werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	2'771.70	-2'771.70	Altersbedingt mussten Arbeitsmittel ausgetauscht werden.
3611.03	Entschädigung für Schulsozialarbeit	72'010.00	66'990.00	5'020.00	Im Sommer 2022 wurde eine Pensenerhöhung beschlossen.
2200 Sonderschulung					
3130.05	externe Therapien, Spitalschulung	9'849.05	43'500.00	-33'650.95	Geringere Aufwendungen als budgetiert. Auf Basis des KJG erfolgt die Verrechnung mit einem Pauschalansatz pro Einwohner/in an die Primarschulgemeinden und wird anteilmässig weiterverrechnet.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	781.20	9'000.00	-8'218.80	Es gab nur sehr geringen Bedarf für externe Unterstützung durch Berater/-innen, Gutachter/-innen oder weiteren Fachexperten/-innen.
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	330'400.00	0.00	330'400.00	Verbuchung der seitens des Kantons in Rechnung gestellten Kosten für Sonderschüler/-innen neu auf diesem Konto und nicht mehr auf 3636.01. Berücksichtigung der kantonalen Abschlussrechnung per 2022 und Rückstellung für 2023. Insgesamt geringere Anzahl an Sonderschüler/-innen als budgetiert.
3636.01	Beiträge an private Sonderschulen und Heime	56'234.00	500'000.00	-443'766.00	Vgl. vorheriger Kommentar. Verbuchung direkt verrechneter Kosten von privaten Sonderschulen und/oder Heimen.
3636.02	Beiträge an private Sonderschulen und Heime/Transport	24'243.90	40'000.00	-15'756.10	Geringere Anzahl an Sonderschüler/-innen als budgetiert.
4230.02	Elternbeiträge Verpflegung	954.00	16'000.00	-15'046.00	Geringere Anzahl an Sonderschüler/-innen als budgetiert und somit auch geringere Aufwendungen an Verpflegungskosten, die weiterzuverrechnen sind.
2990 Bildung, Übriges					
3020.04	Löhne WUF-Kurse	8'522.80	16'000.00	-7'477.20	Im 2023 gab es ein kleineres Kursangebot als budgetiert.
4231.00	Kursgelder	9'550.00	16'000.00	-6'450.00	Im 2023 gab es ein kleineres Kursangebot als budgetiert.
4330 Schulgesundheitsdienst					
3136.00	Schularztkosten	3'379.05	8'580.00	-5'200.95	Da nicht alle Schularztkosten der SekUF verrechnet wurden, traten geringere Aufwendungen für die durch die Schule obligatorisch zu übernehmenden Leistungen auf.
9100 Allgemeine Gemeindesteuern					
		6'230'982.93	5'704'000.00	526'982.93	Die vier Kreisgemeinden, Boppelsen, Dänikon, Hüttikon und Otelfingen prognostizieren im Rahmen des Budgetprozesses die Steuererträge. Die vorhandenen Steuererträge waren höher als budgetiert. Die Verbuchung der von den Kreisgemeinden prognostizierten Steuereinnahmen erfolgt in der Jahresrechnung dann auf die Einzelkonten.
9610 Zinsen					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste, Absch. und Erlasse von Steuern	9'714.99	15'000.00	-5'285.01	Es mussten weniger Forderungsverluste, Abschreibungen und Erlasse verbucht werden als budgetiert waren.
3401.03	Schuldzins Raiffeisenbank 1. Tranche	49'612.50	54'700.00	-5'087.50	Aufgrund der später als geplanten Inanspruchnahme des Darlehens fielen die Zinsausgaben tiefer als budgetiert aus.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'317.55	0.00	9'230	0	11'559.50	0.00
2 BILDUNG	6'295'832.96	95'912.65	5'993'480	113'300	6'037'571.92	103'198.49
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	90'105.30	46'360.56	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
4 GESUNDHEIT	21'980.70	0.00	24'080	0	11'439.45	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	619'257.93	7'180'493.64	631'350	6'650'700	84'962.00	6'305'884.87
Total Aufwand / Ertrag	7'036'494.44	7'322'766.85	6'751'730	6'811'545	6'226'365.98	6'478'704.26
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	286'272.41		59'815		252'338.28	
Total	7'322'766.85	7'322'766.85	6'811'545	6'811'545	6'478'704.26	6'478'704.26

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'317.55		9'230		11'559.50	
	Nettoergebnis		9'317.55		9'230		11'559.50
01	Legislative und Exekutive	9'317.55		9'230		11'559.50	
	Nettoergebnis		9'317.55		9'230		11'559.50
011	Legislative	9'317.55		9'230		11'559.50	
	Nettoergebnis		9'317.55		9'230		11'559.50
0110	Legislative	9'317.55		9'230		11'559.50	
	Nettoergebnis		9'317.55		9'230		11'559.50
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	3'450.00		3'500		3'450.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000.00		1'300		2'140.00	
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			360		124.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.10		10		9.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			60		23.15	
3132.00	Buchprüfungskosten	3'858.45		4'000		5'811.60	
2	BILDUNG	6'295'832.96	95'912.65	5'993'480	113'300	6'037'571.92	103'198.49
	Nettoergebnis		6'199'920.31		5'880'180		5'934'373.43
21	Obligatorische Schule	5'854'460.71	85'408.65	5'372'060	81'300	5'572'589.67	82'220.49
	Nettoergebnis		5'769'052.06		5'290'760		5'490'369.18
213	Sekundarstufe	3'669'018.50	71'325.50	3'256'630	70'900	3'527'273.62	64'300.25
	Nettoergebnis		3'597'693.00		3'185'730		3'462'973.37
2130	Sekundarstufe	3'669'018.50	71'325.50	3'256'630	70'900	3'527'273.62	64'300.25
	Nettoergebnis		3'597'693.00		3'185'730		3'462'973.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/Klassenassistentz	43'794.80		40'500		39'810.15	
3020.01	Besoldung Fachlehrkräften, Assistenzen, Praktikanten	14'500.25		10'000		4'525.80	
3020.02	Besoldung Zusatzstd, Wahlfach	42'958.50		10'000		53'500.40	
3020.03	Löhne Stütz-/Deutschunterricht	136'356.05		82'000		129'665.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-209.60				-14'351.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'106.29		10'780		11'942.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'209.44		8'960		13'503.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	751.07		800		459.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'933.97		1'710		2'193.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'919.33		15'830		20'286.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'966.06		14'800		7'132.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'429.05		500		5'923.95	
3104.02	Sammlungen + Karten	1'166.08				263.45	
3104.03	Naturkunde	779.25		2'000		642.25	
3104.04	Singsaal			500			
3104.05	Schulverbrauchsmaterial	103'348.13		112'000		109'883.50	
3104.06	Turnhalle	861.35		3'000		1'594.60	
3104.07	Metallwerkstatt	4'329.22		6'400		6'770.46	
3104.08	Holzwerkstatt	6'614.00		8'500		6'735.12	
3104.09	Mehrzweckraum	4'081.20		4'660		3'372.35	
3104.10	Audio/Video, div. Apparate			500			
3104.12	Hauswirtschaft	38'711.02		38'200		30'498.35	
3104.13	textiles Werken	8'422.75		8'750		9'825.78	
3104.14	Stellwerk / Atelierunterricht	187.90		9'990		11.90	
3104.15	Projektunterricht 9. Schuljahr	3'359.77		9'700		1'278.55	
3104.16	freiwilliger Schulsport	1'276.30		2'400		3'622.70	
3104.17	Lernzentrum			1'000			

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.18 Lernmittel Privatschulen	2'861.15		1'000		1'932.30	
3104.19 Wahlfach Natur und Technik Prakt.	3'072.90		2'500		2'342.20	
3104.20 Wahlfach "The Show"	3'092.25		5'000		4'558.00	
3105.00 Pausenkiosk	3'860.05		16'000		6'283.20	
3111.01 Anschaffung Schulmobiliar	200.01		2'000		634.70	
3111.03 Anschaffung Naturkunde	197.75		1'000		1'725.90	
3111.04 Anschaffung Singsaal	1'044.90		1'000		355.00	
3111.06 Anschaffung Turnhalle			1'000		656.60	
3111.07 Anschaffung Metallwerkstatt			600		2'975.50	
3111.08 Anschaffung Holzwerkstatt			600			
3111.10 Anschaffung Audio/Video/Apparate	9'733.10		12'000		12'543.45	
3111.11 Anschaffung Computer und Zubehör	16'061.10		10'000		10'788.80	
3111.12 Anschaffung Hauswirtschaft	656.50		600		8'157.33	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'900.00		5'400			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'880.00				4'915.00	
3151.01 Unterhalt Schulmobiliar			1'000			
3151.03 Unterhalt Naturkunde			500		331.60	
3151.04 Unterhalt Singsaal	230.00		600		230.00	
3151.06 Unterhalt Turnhalle	2'814.00		7'500			
3151.07 Unterhalt Metallwerkstatt			2'500		1'494.55	
3151.08 Unterhalt Holzwerkstatt	15'450.87		16'000		2'897.00	
3151.10 Unterhalt Audio/Video/Apparate	1'347.60		1'000		54.80	
3151.11 Unterhalt Computer und Zubehör	74'491.65		61'500		51'444.38	
3151.12 Unterhalt Hauswirtschaft	394.15		500			
3151.13 Unterhalt textiles Werken	2'465.85		2'720		2'063.65	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'445.33		12'500		10'455.47	
3170.00 Reisekosten und Spesen			500			
3171.01 Klassenlager	41'044.67		32'400		24'990.73	
3171.02 Skilager	25'832.41		30'400		15'857.53	
3171.03 Exkursionen	10'306.50		20'730		6'712.10	
3171.04 Projektwoche+Veranstaltungen	18'827.53		25'700		15'114.49	
3171.05 Jahrgangprojekt			1'000		235.55	
3171.06 Schulreisen	4'248.55		10'500		4'521.77	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00		500		238.82	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'706.00					
3320.00 Planmässige Abschreibungen EDV	66'966.50		66'600		94'229.45	
3611.01 Entschädigung an Kanton, Lehrerbesoldung	2'432'549.60		2'280'000		2'362'385.10	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	712.10		28'350		20'677.65	
3612.02 Entschädigungen an die Sonderschulung für Begabte	40'267.30		19'700		59'100.00	
3631.01 Beiträge an Kantonale Mittelschulen	368'306.00		171'250		347'282.00	
4230.01 Schulgelder von Privatpersonen (Elternbeitrag BWS)		4'600.00		22'850		12'360.00
4231.02 Kursgeld Gymivorbereitungskurse		4'450.00		2'000		2'600.00
4250.01 Einnahmen Pausenkiosk		4'679.00		16'000		5'521.15
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'559.95		1'500		16'818.10
4260.01 Elternbeiträge Skilager		14'520.00		15'000		5'650.00
4260.02 Elternbeiträge Klassenlager		13'982.00		9'350		7'942.00
4260.03 Elternbeiträge IT-Clients		9'975.00		1'200		5'475.00
4631.00 Staatsbeiträge		14'559.55		3'000		7'934.00
214 Musikschulen	14'475.36		65'600		49'034.12	
Nettoergebnis		14'475.36		65'600		49'034.12
2140 Musikschulen	14'475.36		65'600		49'034.12	
Nettoergebnis		14'475.36		65'600		49'034.12
3636.00 Beiträge Musikschule	14'475.36		65'600		49'034.12	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'141'126.31	13'724.05	988'950	10'000	991'159.45	16'940.19
	Nettoergebnis		1'127'402.26		978'950		974'219.26
2170	Schulliegenschaften	1'141'126.31	13'724.05	988'950	10'000	991'159.45	16'940.19
	Nettoergebnis		1'127'402.26		978'950		974'219.26
3010.08	Aushilfsentschädigungen	47'844.30		51'600		49'361.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159.39				483.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.63				89.86	
3110.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	50.00					
3120.01	Wasser	7'958.43		7'000		8'675.40	
3120.02	Strom	61'816.40		40'000		41'926.68	
3120.03	Heizung, Fernwärmebezug	19'946.85		150'000		163'061.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'583.60		25'000		25'919.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'625.50		21'000		16'437.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'388.67		2'500		1'921.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'007.85		4'000		5'206.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	146'048.29		80'000		54'163.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'708.95		6'200		10'043.66	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.35		500		71.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	570'440.00		376'850		391'262.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	458.00				9'206.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	212'000.10		224'300		213'330.50	
4240.02	Benützungsgebühren Sporthalle Ellenberg		1'753.40				5'521.30
4290.00	Ertrag Solarstrom		11'970.65		10'000		11'418.89
218	Tagesbetreuung	30'405.40		21'820		25'728.65	
	Nettoergebnis		30'405.40		21'820		25'728.65
2180	Tagesbetreuung	30'405.40		21'820		25'728.65	
	Nettoergebnis		30'405.40		21'820		25'728.65
3010.05	Lohn Mittagstisch	27'678.45		20'000		23'586.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'920.28		1'510		1'388.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10.56					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	88.27		20		67.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	357.13		170		258.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.71		120		226.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					202.50	
219	Obligatorische Schule, Übriges	999'435.14	359.10	1'039'060	400	979'393.83	980.05
	Nettoergebnis		999'076.04		1'038'660		978'413.78
2190	Schulleitung	395'429.68	359.10	447'280	400	398'168.53	357.25
	Nettoergebnis		395'070.58		446'880		397'811.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	82'631.65		80'000		73'255.05	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	6'720.00		10'000		10'680.00	
3010.01	Löhne Assistenz Schulleitung	9'971.55					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'137.74		6'810		6'083.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					673.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	253.56				230.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'141.17		1'080		1'131.02	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	51.31					
3090.00 Aus-/Weiterbildung	9'530.00		15'500		90.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'773.85		12'000		11'154.33	
3100.00 Büromaterial	388.54		1'000		36.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'041.05		2'000		6'481.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'287.40		500		1'370.70	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	650.51				3'140.39	
3130.01 Porti, Versandkosten, Bankspesen	4'265.50		5'000		4'711.98	
3130.04 Unterrichts- & Organisationsentwicklung	12'211.90		33'930		3'349.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'904.00		20'000		6'016.65	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'497.25		4'400		5'129.60	
3151.21 Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		1'000		441.52	
3170.00 Reisekosten und Spesen	373.34		1'000		679.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'074.50		2'000		2'292.50	
3199.03 Anlässe	8'361.61		7'000		6'503.65	
3611.01 Entschädigung an Kanton, Schulleitung	212'648.80		205'000		198'288.95	
3612.01 Entschädigungen JUF	12'914.45		39'060		56'429.25	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		359.10		400		357.25
2191 Schulverwaltung	430'829.65		399'480		392'747.25	622.80
Nettoergebnis		430'829.65		399'480		392'124.45
3010.00 Löhne Sekretariat und Schulgut	118'104.70		140'000		151'011.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'332.50		10'590		4'130.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'943.60		20'400		15'683.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	212.10		1'680		231.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	619.55		1'680		768.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	601.15		1'630		567.65	
3130.01 Bank- und Postcheckgebühren Porti, Versandkosten, Bankspesen	3'520.98		1'500		2'734.55	
3130.03 Archivierungskosten					8'020.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	68'074.20					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	15'942.45		16'000		16'494.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	333.35		1'000		725.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'671.57		5'000		946.80	
3612.00 Steuerbezugskosten Entschädigungen an Gmd und Zweckverbände	205'473.50		200'000		191'433.30	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						622.80
2192 Volksschule, Sonstiges	173'175.81		192'300		188'478.05	
Nettoergebnis		173'175.81		192'300		188'478.05
3000.01 Entschädigung Behörden und Kommissionen					350.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			150		22.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20		4.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			15'000			
3104.21 Lehrerbibliothek					285.60	
3130.02 Projekt Lift	4'944.30		8'000		5'269.00	
3130.11 Sicherheit /Securitas	12'067.75		10'000		11'373.10	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000			

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'771.70					
3170.00 Reisekosten und Spesen	10'754.45		10'000		10'219.05	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'260.90		3'000		3'876.65	
3199.02 Schulsporttag	108.55		1'000		425.05	
3199.04 Eltern-Team	2'984.95		2'500		2'274.00	
3199.05 Schülerparlament	752.21		2'500		1'236.20	
3611.03 Entschädigungen für Schulsozialarbeit	72'010.00		66'990		66'070.00	
3611.04 Entschädigungen Verkehrserziehung	1'974.50		2'000		1'974.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62'546.50		61'140		85'098.10	
22 Sonderschulen	422'008.15	954.00	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
Nettoergebnis		421'054.15		576'500		435'686.40
220 Sonderschulen	422'008.15	954.00	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
Nettoergebnis		421'054.15		576'500		435'686.40
2200 Sonderschulen	422'008.15	954.00	592'500	16'000	447'934.40	12'248.00
Nettoergebnis		421'054.15		576'500		435'686.40
3130.05 externe Therapien, Spitalschulung	9'849.05		43'500			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	781.20		9'000			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00					
3631.00 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	330'400.00					
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					600.00	
3636.01 Beiträge an private Sonderschulen und Heime	56'234.00		500'000		415'343.50	
3636.02 Beiträge an priv. Sonderschulen u. Heime/Transport	24'243.90		40'000		31'990.90	
4230.02 Elternbeiträge Verpflegung		954.00		16'000		5'536.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'712.00
29 Übriges Bildungswesen	19'364.10	9'550.00	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
Nettoergebnis		9'814.10		12'920		8'317.85
299 Bildung, Übriges	19'364.10	9'550.00	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
Nettoergebnis		9'814.10		12'920		8'317.85
2990 Bildung, Übriges	19'364.10	9'550.00	28'920	16'000	17'047.85	8'730.00
Nettoergebnis		9'814.10		12'920		8'317.85
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	210.00		500		1'260.00	
3010.00 Löhne Kursorganisation	5'780.00		6'400		7'800.00	
3020.04 Löhne WUF-Kurse	8'522.80		16'000		5'372.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	778.85		1'430		786.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24.65		20		24.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	144.85		230		146.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			40			
3099.00 Übriger Personalaufwand			300			
3170.00 Reisekosten und Spesen			500			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	3'902.95		3'500		1'657.70	
4231.00 Kursgelder		9'550.00		16'000		8'730.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	90'105.30	46'360.56	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
Nettoergebnis		43'744.74		46'045		11'212.21

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	90'105.30	46'360.56	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		43'744.74		46'045		11'212.21
321	Bibliotheken	90'105.30	46'360.56	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		43'744.74		46'045		11'212.21
3210	Bibliotheken	90'105.30	46'360.56	93'590	47'545	80'833.11	69'620.90
	Nettoergebnis		43'744.74		46'045		11'212.21
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'680.00		1'960		1'960.00	
3010.00	Löhne Bibliotheksteam	49'753.75		49'500		48'311.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'855.85		3'860		2'295.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23.65				11.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	531.05		670		426.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	515.25				66.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'379.90		2'500		1'584.10	
3100.00	Büromaterial	560.65		1'200		1'261.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'063.20		1'200		1'046.24	
3103.01	Medienanschaffungen	16'094.30		15'500		16'496.27	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'969.10		10'000		1'814.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare, Gagen	1'001.60		1'500		997.40	
3151.21	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Wartungsvertrag, PC-Support	4'291.30		4'500		3'846.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	385.70		1'200		713.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'615.81		1'500		1'965.40
4632.00	Beiträge von Anschlussgemeinden		43'744.75		46'045		67'655.50
4	GESUNDHEIT	21'980.70		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		21'980.70		24'080		11'439.45
43	Gesundheitsprävention	21'980.70		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		21'980.70		24'080		11'439.45
433	Schulgesundheitsdienst	21'980.70		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		21'980.70		24'080		11'439.45
4330	Schulgesundheitsdienst	21'980.70		24'080		11'439.45	
	Nettoergebnis		21'980.70		24'080		11'439.45
3106.00	Schulapotheke	1'051.70		500		667.75	
3136.00	Schularztkosten	3'379.05		8'580		430.75	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	17'549.95		15'000		10'340.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	905'530.34	7'180'493.64	691'165	6'650'700	337'300.28	6'305'884.87
	Nettoergebnis	6'274'963.30		5'959'535		5'968'584.59	
91	Steuern		6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29	
910	Steuern		6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29
	Nettoergebnis	6'230'982.93		5'704'000		5'477'467.29	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'403'112.92		5'300'000		3'742'993.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		350'529.71		530'000		611'228.31
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		8'606.81				4'169.94

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		42'099.05		73'000		44'748.60
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-95'922.35		-309'000		-230'501.85
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'493.40				-5'415.60
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		720'784.54				592'264.80
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		99'069.37				132'532.90
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		537.63				2'086.64
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'154.30				13'964.90
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-21'903.25				-70'239.80
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		142'627.35		110'000		161'023.70
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		438'739.91				509'073.02
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		85'946.32				-43'479.27
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'384.24				
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		26'952.75				25'153.10
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-39'834.90				-64'320.90
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'958.69				43'410.03
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'625.38				1'548.42
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		49.56				
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'906.30				8'477.10
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-948.00				-1'249.80
93 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	146'264.00	936'589.00	146'300	936'400		818'584.00
	790'325.00		790'100		818'584.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	146'264.00	936'589.00	146'300	936'400		818'584.00
	790'325.00		790'100		818'584.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	146'264.00	936'589.00	146'300	936'400		818'584.00
	790'325.00		790'100		818'584.00	
3632.10 Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	146'264.00		146'300			
4631.01 Unterstützungsbeitrag gemäss Steuergesetz		7'718.00		7'000		15'949.00
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich		886'533.00		887'000		754'688.00
4632.20 Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		42'338.00		42'400		47'947.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	122'993.93	12'603.06	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
		110'390.87		125'050		75'489.82
961 Zinsen Nettoergebnis	122'993.93	12'603.06	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
		110'390.87		125'050		75'489.82
9610 Zinsen Nettoergebnis	122'993.93	12'603.06	135'050	10'000	84'962.00	9'472.18
		110'390.87		125'050		75'489.82
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste Abschr. und Erlasse von Steuern	9'714.99		15'000		19'624.41	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.01 Schuldzinsen ZKB	10'341.65		12'600		12'775.00	
3401.02 Schuldzinsen Post	47'250.00		47'250		47'250.00	
3401.03 Schuldzins Raiffeisenbank 1. Tranche	49'612.50		54'700			
3499.10 Vergütungszinsen auf Steuern Steuerskonti und Zinsausgaben	6'074.79		5'500		5'312.59	
4401.10 Zinsen auf Steuerforderungen		12'603.06		10'000		9'472.18
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	318.65	318.65	300	300	361.40	361.40
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	318.65	318.65	300	300	361.40	361.40
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	318.65	318.65	300	300	361.40	361.40
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		318.65		300		361.40
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	636'272.41	636'272.41	409'815	409'815	252'338.28	252'338.28
990 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	350'000	350'000		
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	350'000	350'000		
3894.00 Einlage in finanzpolitische Reserve	350'000.00		350'000			
999 Abschluss Nettoergebnis	286'272.41	286'272.41	59'815	59'815	252'338.28	252'338.28
9999 Abschluss Nettoergebnis	286'272.41	286'272.41	59'815	59'815	252'338.28	252'338.28
9000.00 Ertragsüberschuss	286'272.41		59'815		252'338.28	
Total Aufwand	7'322'766.85		6'811'545		6'478'704.26	
Total Ertrag		7'322'766.85		6'811'545		6'478'704.26

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
2130 Sekundarschule				
5060.23 Laptops 2023	77'651.05	70'000.00	7'651.05	Mehr SuS als zum Zeitpunkt der Budgetierung prognostiziert.
2170 Schulliegenschaften				
5040.04 Schulraumerweiterung	5'008'392.60	3'400'000.00	1'608'392.60	Infolge Veränderungen bei den Ausführungsterminen wurden im 2023 mehr Arbeiten ausgeführt, als bei der Budgetierung angenommen worden war.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
2 BILDUNG	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4 GESUNDHEIT						
Total Ausgaben / Einnahmen	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
Total	5'086'043.65	5'086'043.65	3'470'000	3'470'000	1'515'498.57	1'515'498.57

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
	Nettoergebnis		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
21	Obligatorische Schule	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
	Nettoergebnis		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
213	Sekundarstufe	77'651.05		70'000		50'888.25	
	Nettoergebnis		77'651.05		70'000		50'888.25
2130	Sekundarstufe	77'651.05		70'000		50'888.25	
	Nettoergebnis		77'651.05		70'000		50'888.25
5060.02	Laptops					50'888.25	
5060.23	Laptops	77'651.05		70'000			
217	Schulliegenschaften	5'008'392.60		3'400'000		1'464'610.32	
	Nettoergebnis		5'008'392.60		3'400'000		1'464'610.32
2170	Schulliegenschaften	5'008'392.60		3'400'000		1'464'610.32	
	Nettoergebnis		5'008'392.60		3'400'000		1'464'610.32
5040.03	Ausschreibung mit Wettbewerbsverfahren Schulraumerweiterung					6'812.75	
5040.04	Schulraumerweiterung	5'008'392.60		3'400'000		1'457'797.57	
9	FINANZEN UND STEUERN		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
999	Abschluss		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
9999	Abschluss		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57
	Nettoergebnis	5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57	
6900.00	Aktivierung IR		5'086'043.65		3'470'000		1'515'498.57

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0		0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
1	Aktiven	15'357'178.97	17'890'200.34
10	Finanzvermögen (FV)	4'491'568.88	2'585'117.10
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'064'058.47	473'429.02
1000	Kasse	287.60	498.80
1000.00	Kasse Bibliothek	287.60	498.80
1001	Post	4'912.22	2'613.75
1001.00	Postkonto	4'912.22	2'613.75
1002	Bank	3'058'858.65	470'316.47
1002.00	KK ZKB	3'058'858.65	14'989.84
1002.02	KK Raiffeisenbank Würenlos	0.00	455'326.63
101	Forderungen	1'427'510.41	2'111'688.08
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	368'554.74	925'021.20
1012	Steuerforderungen	1'058'955.67	1'186'666.88
1012.01	Restanzen Steuern Boppelsen	246'047.75	287'491.85
1012.02	Restanzen Steuern Dänikon	231'603.31	278'055.64
1012.03	Restanzen Steuern Hüttikon	225'652.58	244'039.55
1012.04	Restanzen Steuern Otelfingen	355'652.03	377'079.84
14	Verwaltungsvermögen (VV)	10'865'610.09	15'305'083.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'803'565.34	15'232'353.94
1404	Hochbauten	10'801'734.54	15'170'039.64
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	15'723'236.61	20'661'981.71
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-4'921'502.07	-5'491'942.07
1406	Mobilien VV	1'830.80	62'314.30
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	513'992.55	583'640.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-512'161.75	-521'325.75
142	Immaterielle Anlagen	58'044.75	68'729.30
1420	Software	58'044.75	68'729.30
1420.00	EDV allgemeiner Haushalt	312'658.20	390'309.25
1420.09	WB EDV allgemeiner Haushalt	-254'613.45	-321'579.95
144	Darlehen	4'000.00	4'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00	4'000.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	4'000.00	4'000.00

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
2	Passiven	15'357'178.97	17'890'200.34
20	Fremdkapital (FK)	8'310'529.28	10'207'278.24
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'674'929.91	1'105'278.24
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'435'055.21	563'740.29
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'445'796.56	563'740.29
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	1'000.00	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-11'741.35	0.00
2002	Steuern	240'324.70	539'537.70
2002.01	Restanzen Steuern Boppelsen	193'854.05	419'873.30
2002.02	Restanzen Steuern Dänikon	32'038.30	44.70
2002.04	Restanzen Steuern Otelfingen	14'432.35	119'619.70
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	2'000.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	2'000.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-450.00	0.25
2005.51	Durchlaufende Beiträge (Rückzahlungen)	-450.00	0.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	400'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	400'000.00	400'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	400'000.00	400'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	395'599.37	302'000.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	395'599.37	302'000.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	395'599.37	302'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	40'000.00	0.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	40'000.00	0.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	40'000.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'800'000.00	8'400'000.00
2064	Darlehen	5'800'000.00	8'400'000.00
2064.00	Darlehen	5'800'000.00	8'400'000.00
29	Eigenkapital (EK)	7'046'649.69	7'682'922.10
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	350'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00	350'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	0.00	350'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'046'649.69	7'332'922.10
2990	Jahresergebnis	252'338.28	286'272.41
2990.00	Jahresergebnis	252'338.28	286'272.41
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'794'311.41	7'046'649.69
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'794'311.41	7'046'649.69