

**Primarschulgemeinde  
8460 Marthalen**

**Budget 2024**

Ablieferung an Schulpflege	14.08.2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	24.08.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	04.10.2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	07.12.2023
Veröffentlichung	12.02.2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7-8
6 Erfolgsrechnung (Gestufter Erfolgsausweis)	9
7 Investitionsrechnungen	10
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-14
9 Erfolgsrechnung	15-29
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31-32
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	33
13 Finanzkennzahlen	34

### Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen

Maiegass 21

8460 Marthalen

Finanzvorstand: Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in: Sara Gaus

Telefon 052 304 80 32

E-Mail [schulgutsverwaltung@primarschule-marthalen.ch](mailto:schulgutsverwaltung@primarschule-marthalen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Primarschulpflege

### Erläuterungen zum Budget 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen:

#### Finanzpolitische Ziele:

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Zwischenzeitlich entstehende Aufwandüberschüsse können dem Eigenkapital belastet werden, mittelfristig ist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung anzustreben. Der Gesamtsteuerfuss soll sich nach Möglichkeit nicht erhöhen. Angestrebt wird eine Entwicklung des Gesamtsteuerfusses im Rahmen des kantonalen Mittelwertes.

Aus einer Studie der OECD geht hervor, dass der Bestand verzinslicher Schulden 50% des Bruttoinlandproduktes nicht übersteigen soll. Auf die kommunale Ebene umgelegt entspricht dies ca. 5'000 Franken je Einwohner, was für Marthalen ca. 10 Mio. Franken ergibt. Die Fremdverschuldung für den Gesamthaushalt (inkl. Politische Gemeinde und Sekundarschule) soll sich in einer Bandbreite von 0 - 10 Mio. Franken bewegen. Nach intensiver Investitionstätigkeit können die verzinslichen Schulden den oberen Wert erreichen; vor weiteren Investitionen muss indes ein Abbau stattfinden. Spätestens wenn die Schulden vollständig abgebaut sind, ist eine Steuerfussenkung angezeigt.

Die Primarschule weist eine unterdurchschnittliche Selbstfinanzierung aus (Selbstfinanzierungsanteil <10%), was auf steigende Aufwendungen zurückzuführen ist. Damit die Primarschule eine durchschnittliche Selbstfinanzierung erreichen kann, sind Verbesserungen von ca. 0,3 Mio. Franken nötig. Ist dies nicht mit tieferen Aufwendungen oder momentan nicht absehbaren höheren Einnahmen möglich, müsste der Steuerfuss um vier Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Für die finanzielle Entwicklung zeigen sich aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten kurzfristig eher angespannte Perspektiven. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert Steuerkraft), einem stärkeren Aufwandwachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Das Budget 2024 präsentiert sich mit einem deutlich negativen Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'351'251.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'222'179.00 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 129'072.00 budgetiert. Der Aufwandüberschuss soll dem Eigenkapital belastet werden.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. ausgabenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite werden, aufgrund des höheren Steuerfusses (um 2% höher auf 48%), welcher an der GV beantragt wird, etwas höhere Steuereinnahmen erwartet. Zum Aufwandüberschuss tragen jedoch hauptsächlich die steigenden Ausgaben im Bereich des Kindergartens, Musikschule und Schulliegenschaften bei. Auch wird ein tieferer Ressourcenausgleich erwartet als im Vorjahr. In der Summe ergibt sich dennoch eine positive Abweichung von Fr. 99'040.00 im Vergleich zum Budget 2023.

Im Bereich Kindergarten fallen höhere Kosten, vor allem im Zusammenhang mit diversen Aufstufungen, neuem Lehrpersonal sowie Teuerung an (Fr. 17'180.00). Es werden leicht höhere Rückerstattungen des Asylwesens erwartet (Fr. 7'000.00).

Im Bereich Primarschule fallen die Kosten tiefer aus, vor allem durch den Rückgang der planmässigen Abschreibungen sowie den tieferen Lohnkosten. Mit der Ablösung des ADL-Schulsystems zu Jahrgangsklassen auf das Schuljahr 2024/2025 können hier rund Fr. 38'000.00 eingespart werden.

Bei der Musikschule werden höhere Kosten erwartet (Fr. 30'000.00). Diese Mehrausgaben waren bereits in der Jahresrechnung 2022 ersichtlich. Diese basieren auf einer höheren Anzahl Kinder, welche ein Instrument spielen.

Bei den Liegenschaften steigen die zu erwartenden Stromkosten (Fr. 15'000.00 mehr) sowie die zu erwartenden Kosten für die Fernwärme (Fr. 21'000.00 mehr). Bei der Fernwärme konnten nun besser die ungefähren Kosten eruiert werden.

Im Bereich Volksschule konnte bei der Taggeldversicherung eine Prämienreduktion erzielt werden. Dadurch können rund Fr. 10'000.00 eingespart werden.

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist einen leichten Rückgang der Ausgaben aus. Ab dem neuen Schuljahr wird nur noch ein Kind eine auswärtige Schule besuchen. Die Lohnkosten für das Lehrpersonal sind infolge Neuanstellung von jüngeren Lehrpersonen, ebenfalls etwas gesunken. Voraussichtlich müssen wir Beiträge, für zwei Kinder, welche an der Heilpädagogischen Schule unterrichtet werden müssen, bezahlen. Diese Kosten werden zu 65% von der Schulgemeinde und 35% vom Kanton getragen. Die Kosten an den Zweckverband haben sich leicht erhöht (Fr. 11'004.00).

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung von zwei Schulzimmern im 1. und 2. OG. Die alten Neonröhren sind nicht mehr erhältlich und der Vorrat schon bald aufgebraucht. Deshalb müssen die alten Leuchten durch moderne LED-Leuchten schrittweise ersetzt werden. Auch sollen in den zwei Zimmern der Boden ersetzt und die Wände gestrichen werden. Ebenfalls werden diese zwei Schulzimmer mit modernen interaktiven Wandtafeln ausgestattet. Die Sanierung der Schulzimmer wird etappenweise vorgenommen, um den Schulunterricht zu gewährleisten. Dafür wurden Fr. 85'000.00 budgetiert. Die KITA und der Hort benötigen eine neue, modernere Küche. Diese wird so konzipiert, dass für eine grosse Anzahl Kinder mühelos gekocht werden kann – was bis anhin nicht der Fall war. Eine Erneuerung der Küche mit modernerer Ausstattung/Geräten ermöglicht es, auch die Kinder, welche bis anhin in der Stube in Marthalen bewirtet wurden, neu zu verpflegen. Dafür werden Fr. 25'000.00 budgetiert.

Aufgrund der angespannten finanziellen Lage hat sich die Primarschulpflege, in Absprache mit der Politischen Gemeinde, dazu entschieden, den Steuerfuss von 46% auf 48% zu erhöhen. Eine Erhöhung um 2% soll dazu beitragen, die anfallenden Kosten sowie Kostenerhöhungen infolge der Inflation, besser decken zu können. Die Primarschulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss von 46% auf 48% zu erhöhen.

## Antrag der Schulpflege

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

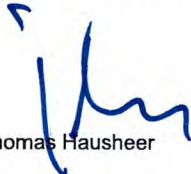
<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'251.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'222'179.00
	<b>Aufwandsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>129'072.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>110'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'859'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 24. August 2023  
Primarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 24.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'251.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'222'179.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>129'072.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>110'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'859'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Marthalen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

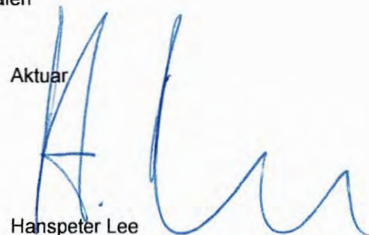
8460 Marthalen, 4. Oktober 2023  
Rechnungsprüfungskommission Marthalen

Präsident



Stefan Marthaler

Aktuar



Hanspeter Lee

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Primarschulgemeinde Marthalen am 07.12.2023 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'351'251.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'222'179.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>129'072.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	110'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>110'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>4'859'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>48%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Marthalen für das Jahr 2024 wird auf 48% (Vorjahr 46 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 7. Dezember 2023  
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

# Budget



	Budget 2024	Budget 2023
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	4'351'251	4'404'231
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'889'859	1'885'319
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>2'461'392</b>	<b>2'518'912</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>4'859'000.00</b>	<b>4'980'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>48.00%</b>	<b>46.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'872'000.00	1'872'200.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	291'840.00	280'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	147'360.00	119'600.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	21'120.00	18'400.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'332'320.00</b>	<b>2'290'800.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>2'332'320</b>	<b>2'290'800</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-129'072</b>	<b>-228'112</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss			-
- Aufwandüberschuss	129'072	129'072	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	129'160	129'160	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>88</b>	<b>88</b>	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	110'000	110'000	
<hr/>			
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-109'912</b>	<b>-109'912</b>	

#### Selbstfinanzierungsgrad (in %)

#### Selbstfinanzierung:

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

#### Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget</b>	<b>-129'072.00</b>
---------------------------------------	--	--------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2022	3'030'317.03
./. Fremdkapital per 31.12.2022	1'133'019.28
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022</b>	<b>1'897'297.75</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>1'897'297.75</b>
---	---------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	129'160.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	149'400.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>278'560.00</b>
---	-------------------

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

**Der Aufwandüberschuss liegt innerhalb der vorgegebenen Richtlinien.**

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
88%	80%	81%	76%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	81%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	0%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
10%	5%	2%	7%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	6%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'235'582	1'262'390	1'108'446.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	918'256	911'842	902'971.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'160	165'264	147'904.98
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'068'253	2'064'735	2'003'874.45
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'351'251</b>	<b>4'404'231</b>	<b>4'163'197.22</b>
40	Fiskalertrag	2'625'320	2'584'600	2'565'496.37
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	538'270	514'170	559'180.05
43	Verschiedene Erträge	12'000	12'000	12'813.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	924'763	959'809	882'705.05
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'100'353</b>	<b>4'070'579</b>	<b>4'020'195.27</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-250'898</b>	<b>-333'652</b>	<b>-143'001.95</b>
34	Finanzaufwand			2'880.70
44	Finanzertrag	121'826	105'540	117'230.85
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>121'826</b>	<b>105'540</b>	<b>114'350.15</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-129'072</b>	<b>-228'112</b>	<b>-28'651.80</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-129'072</b>	<b>-228'112</b>	<b>-28'651.80</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	<b>Total Aufwand</b>	<b>4'351'251</b>	<b>4'404'231</b>	<b>4'166'077.92</b>
	<b>Total Ertrag</b>	<b>4'222'179</b>	<b>4'176'119</b>	<b>4'137'426.12</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	110'000	102'000	310'934.15
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>110'000</b>	<b>102'000</b>	<b>310'934.15</b>
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			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>				
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		110'000	102'000	310'934.15
Total Investitionseinnahmen				
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-110'000	-102'000	-310'934.15

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Generell:** *Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Ergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden die Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.*

#### Bildung

# 2

*Der Bereich Bildung sowie im Bereich Liegenschaften zeigen ein paar nötige Mehraufwendungen in div. Bereichen. Im Hort werden zum jetzigen Zeitpunkt gem. Hochrechnung mehr Anmeldungen verzeichnet. Die tatsächliche Auslastung ist aber immer schwer vorher zu sagen. Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist weniger Ausgaben aus, da weniger Kinder eine Therapie im Bereich ISR nötig haben.*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3611.00	248'205.00	221'131.00	-27'074.00	<b>Kindergarten:</b> Mehraufwand infolge Anpassung Salär an LP Löhne gem. Volksschulamt, Stufenanpassungen, neues Lehrpersonal, Teuerung
2120.3020.04	10'500.00	20'000.00	9'500.00	<b>Primarstufe:</b> Tiefere Kosten für Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe erwartet
2120.3104.02	24'000.00	18'000.00	-6'000.00	<b>Primarstufe:</b> Schulmaterial die letzten Jahre immer zu tief budgetiert
2120.3300.06	7'460.00	31'782.00	24'322.00	<b>Primarstufe:</b> Wegfall von alten Abschreibungen
2120.3611.00	1'012'836.00	1'051'023.00	38'187.00	<b>Primarstufe:</b> Minderaufwand infolge Ablösung ADL Schulsystem zu Jahrgangsklassen
2140.3632.00	100'000.00	70'000.00	-30'000.00	<b>Musikschule:</b> Mehraufwand infolge höherer Anzahl Kinder die ein Instrument spielen
2170.3010.01	161'794.00	155'345.00	-6'449.00	<b>Liegenschaften:</b> Mehraufwand Lohn, Stufenanpassung und Teuerung
2170.3120.00	35'000.00	20'000.00	-15'000.00	<b>Liegenschaften:</b> Mehraufwand steigende Stromkosten
2170.3120.04	93'000.00	72'000.00	-21'000.00	<b>Liegenschaften:</b> Mehraufwand, resp. Kosten konnten nun nach Inbetriebnahme besser eruiert werden
2170.3300.40	82'691.00	94'587.00	11'896.00	<b>Liegenschaften:</b> Wegfall von alten Abschreibungen
2170.4471.05	15'600.00	0.00	-15'600.00	<b>Liegenschaften:</b> Vermietung KIGA Whg an Flüchtlinge
2180.3010.00	127'387.00	101'277.00	-26'110.00	<b>Hort:</b> Mehraufwand Personal infolge Stufenanpassungen, Teuerung
2180.3010.02	0.00	11'427.00	11'427.00	<b>Hort:</b> Interne Umlagerung Lernende
2180.4260.01	150'000.00	118'482.00	31'518.00	<b>Hort:</b> Mehreinnahmen gem. Hochrechnung



2190.3611.01	146'263.00	157'984.00	11'721.00	<b>Schulleitung/-pflege:</b> Minderaufwand infolge Pensumreduzierung Schulleitung
2192.3130.04	45'000.00	17'000.00	-28'000.00	<b>Volksschule:</b> Umgliederung Schulbus, Kosten für Ellikon und Marthalen nur noch in einem Konto
2192.3130.05	0.00	25'000.00	25'000.00	<b>Volksschule:</b> Umgliederung Schulbus, Kosten für Ellikon und Marthalen nur noch in einem Konto
2192.3134.00	56'000.00	65'000.00	9'000.00	<b>Volksschule:</b> Minderaufwand, Prämienreduktion Taggeldversicherung
2200.3020.00	63'477.00	84'165.00	20'688.00	<b>Sonderschulen:</b> Minderaufwand, weniger Therapien im Bereich ISR
2200.3020.01	95'271.00	86'199.00	-9'072.00	<b>Sonderschulen:</b> Mehraufwand, infolge Anpassung Salär an LP Löhne gem. Volksschulamt Stufenanpassungen, neues Lehrpersonal, Teuerung
2200.3130.01	51'600.00	72'600.00	21'000.00	<b>Sonderschulen:</b> Minderaufwand, Beiträge an Institutionen, infolge weniger Kinder mit ISR Status/Logopädie
2200.3611.00	217'535.00	262'749.00	45'214.00	<b>Sonderschulen:</b> Minderaufwand, weniger benötigte Pensen, <i>neues Personal</i>
2200.3631.00	46'667.00	0.00	-46'667.00	<b>Sonderschulen:</b> Mehraufwand Beiträge an Kanton, zu erwartende Kosten für zwei Kinder für Sonderschule Schule wird über Kanton abgerechnet
2200.3632.00	83'933.00	72'929.00	-11'004.00	<b>Sonderschulen:</b> Mehraufwand, höhere Kosten Zweckverband gem. Kostenverleger
2200.3635.01	45'600.00	57'600.00	12'000.00	<b>Sonderschulen:</b> Minderaufwand auswärtige Schule infolge Wechsel in Oberstufe
2200.4260.01	67'000.00	79'000.00	-12'000.00	<b>Sonderschulen:</b> Minderertrag, Rückerstattung durch Asylwesen (Beschulung Flüchtlinge)

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5

#### Soziale Sicherheit

Tiefere Personalkosten, neues Personal.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5451.3010.00	241'985.00	291'039.00	49'054.00	<b>KITA:</b> Minderaufwand infolge neuem Personal
5451.3010.02	28'810.00	9'920.00	-18'890.00	<b>KITA:</b> Mehraufwand Lernende infolge Umgliederung der Kosten. Zwei Lernende in KITA keine mehr im Hort
5451.3010.03	8'000.00	0.00	-8'000.00	<b>KITA:</b> Mehraufwand, erstmalige Ausweisung Anteil Verwaltungskosten für Aufwendungen im Zusammenhang mit der KITA
5451.4612.00	77'856.00	89'245.00	11'389.00	<b>KITA:</b> Minderertrag Ausgleich Anteil Politische Gemeinde Marthalen

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 9

#### Finanzen und Steuern

*Leicht höhere Steuerkraft, tieferer Ressourcenausgleich*

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100	2'546'560.00	2'507'062.00	39'498.00	Mehrertrag Steuern - leicht höhere Steuerkraft
9300	842'457.00	866'114.00	-23'657.00	Minderertrag: Tieferes mutmassliches Nettoergebnis aufgrund höherer Steuerkraft der Gemeinde
9999.9001.00	129'072.00	228'112.00	99'040.00	Tieferer Aufwandüberschuss im Budget 2024

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600	0	600	0	600.00	0.00
2	Bildung	3'883'041	401'296	3'911'940	360'910	3'716'016.48	393'835.90
4	GESUNDHEIT	6'287	0	7'278	0	4'830.80	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	382'563	352'656	406'875	364'045	353'318.64	338'274.20
9	FINANZEN UND STEUERN	78'760	3'468'227	77'538	3'451'164	91'312.00	3'405'316.02
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'351'251</b>	<b>4'222'179</b>	<b>4'404'231</b>	<b>4'176'119</b>	<b>4'166'077.92</b>	<b>4'137'426.12</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>129'072</b>		<b>228'112</b>		<b>28'651.80</b>
<b>Total</b>		<b>4'351'251</b>	<b>4'351'251</b>	<b>4'404'231</b>	<b>4'404'231</b>	<b>4'166'077.92</b>	<b>4'166'077.92</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>600</b>		<b>600</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoergebnis		600		600		600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600		600		600.00	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>279'244</b>	<b>19'000</b>	<b>255'064</b>	<b>12'000</b>	<b>248'174.04</b>	
	Nettoergebnis		260'244		243'064		248'174.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal						
3020.01	Klassen-Assistenz	5'624		5'477		2'964.70	
3020.02	Vikariate, Aushilfen	3'000		3'000		2'025.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	65		63		3.60	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	556		546		310.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					348.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18		18		9.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	94		102		70.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	186		245		137.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000		3'677.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand	100		100		69.75	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	5'000		4'200		4'408.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		3'000		-233.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		2'112.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)	500		500		9.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		2'500		2'335.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		45.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100		200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		500		166.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	800		600		879.10	
3171.01	Veranstaltungen	3'400		3'400		2'800.50	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'446		4'582		4'581.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	248'205		221'131		221'453.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		19'000		12'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'226'440</b>	<b>15'670</b>	<b>1'298'026</b>	<b>15'670</b>	<b>1'268'531.79</b>	<b>13'613.80</b>
	Nettoergebnis		1'210'770		1'282'356		1'254'917.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	9'829		9'600		14'934.15	
3020.02	Klassen-Assistenz	14'058		13'692		18'874.85	
3020.03	Schul-Assistenz					4'298.90	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	10'500		20'000		14'988.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-55'469.04	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		355.35	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'214		2'788		3'619.75	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'500		1'482.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	242		305		218.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	372		520		603.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	740		1'247		1'627.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		200		609.20	
3104.01	Lehrmittel	18'000		18'000		15'033.90	
3104.02	Schulmaterial	24'000		18'000		22'010.10	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'000		1'000		1'042.90	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'000		8'000		6'602.70	
3104.05	Lehrmittel Werken						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	400		400		431.20	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'500		2'000		2'558.16	

## Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.02	Kopiergerät	15'000		15'000		11'558.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		846.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		2'500		10'790.75	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		5'000		10'373.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	600		680		1'256.96	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		600		119.85	
3119.01	Anschaffung Turnmaterial	4'000		4'000		2'850.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		10'000		4'420.89	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymivorbereitung	1'500		1'500		1'018.20	
3130.11	Telefonsupport	1'000		1'000		387.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400		400		963.48	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken						
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	26'170		26'170		21'633.94	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		39.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	6'000		5'500		4'953.20	
3171.01	Skilager	21'000		21'000		21'438.40	
3171.02	Klassenlager	8'000		8'000			
3171.03	Projektwoche	6'000		6'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	7'460		31'782		31'781.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3611.00	Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbesoldung	1'012'836		1'051'023		1'085'385.45	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	4'819		4'819		4'890.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Elternbeiträge Skilager		13'800		13'800		12'800.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		1'870		1'870		
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	übriger Ertrag						813.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>100'000</b>		<b>70'000</b>		<b>105'151.10</b>	
	Nettoergebnis		100'000		70'000		105'151.10
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	100'000		70'000		105'151.10	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>680'671</b>	<b>121'826</b>	<b>642'008</b>	<b>105'540</b>	<b>632'149.98</b>	<b>117'382.15</b>
	Nettoergebnis		558'845		536'468		514'767.83
3010.01	Lohn Abwart	161'794		155'345		150'049.20	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	56'040		53'116		51'574.20	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	6'000		5'000		5'987.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)						
3042.00	Verpflegungszulagen	2'910		2'910		3'053.75	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		3'850		7'731.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'856		14'179		13'784.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'413		23'413		22'464.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'624		1'550		1'503.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'492		2'643		2'389.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'961		6'343		6'107.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	10'000		10'000		9'163.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		5'000		10'006.55	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000				994.85	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	35'000		20'000		20'723.35	
3120.01	Wasser-, Klärb. Liegenschaften VV	10'000		10'000		9'760.45	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch					85'747.35	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	2'000		2'000		2'032.85	
3120.04	Fernwärme	93'000		72'000			



Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	500		500		316.70	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'260		1'800		1'622.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'008		13'400		13'008.75	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		4'000		4'833.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		98'385.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		5'000		1'307.15	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	13'454		12'204		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	82'691		94'587		77'229.38	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168		20'168		20'167.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						4'292.15
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		17'394		15'708		15'708.00
4471.01	Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA		17'988		17'988		17'988.00
4471.02	Mietzins 2-Zi.Whg KIGA		9'444		9'444		9'444.00
4471.03	Mietzins KITA		29'400		29'400		29'400.00
4471.04	Mietzins Hort		24'000		24'000		24'000.00
4471.05	Wohnung KIGA		15'600				8'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)		8'000		9'000		8'150.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>229'675</b>	<b>165'600</b>	<b>211'015</b>	<b>136'500</b>	<b>222'369.05</b>	<b>182'773.05</b>
	Nettoergebnis		64'075		74'515		39'596.00
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	127'387		101'277		128'663.85	
3010.01	Löhne Hilfskräfte						
3010.02	Besoldung Lernende			11'427			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)			-2'000		-6'681.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200		1'300		1.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'279		7'340		6'698.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		8'430.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	905		803		727.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'376		1'353		1'160.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'452		3'284		3'069.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3091.00	Personalwerbung	200		200		240.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		200		242.25	
3100.00	Büromaterial	300		300		264.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'298.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		102.30	
3105.00	Lebensmittel	11'000		11'000		11'409.25	
3105.01	Mittagstisch Stube	12'800		12'800		11'964.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		100		53.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	700		700		414.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		54.95	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	840		100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		686.50	
3120.00	Stromverbrauch	1'100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'000		3'378		3'727.40	
3130.01	Telefongebühren	720		500		477.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'575		1'512		1'608.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete Hort	24'000		24'000		24'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	300		300		208.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941		1'941		1'941.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte/Subventionen	18'000		18'000		21'604.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		150'000		118'482		139'211.90
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						23'741.15
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube		15'600		18'018		17'420.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)						2'400.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung/Schulpflege</b>	<b>250'736</b>		<b>258'666</b>		<b>234'731.95</b>	
	Nettoergebnis		250'736		258'666		234'731.95
3000.01	Entschädigungen Behörden	64'853		63'500		63'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3000.03	Besoldung MAB						
3010.01	Lohn Verwaltung						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen						
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'176		4'089		1'987.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	133					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			131		63.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	701		762		344.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					64.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	4'000		4'000		2'700.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	3'710		1'000		1'379.45	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	700		3'500		2'942.00	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP/SL	4'000		500		908.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500		1'500		1'850.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'743.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		2'248.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'200		1'200		836.10	
3130.01	Telefongebühren	200		200			
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)						
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		6'943.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen SP	2'000		3'000		1'928.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	146'263		157'984		140'194.25	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'500		4'500		4'097.00	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.						
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
4499.00	Übriger Finanzertrag						
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>120'669</b>		<b>123'143</b>		<b>98'531.87</b>	
	Nettoergebnis		120'669		123'143		98'531.87
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	76'309		75'284		63'414.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	936		876		876.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'974		4'904		4'392.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		7'100		7'492.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	544		536		477.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	835		914		761.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'661		2'194		1'978.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		1'800		600.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	2'500		2'500		1'905.85	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500		1'500		894.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					110.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	1'500		1'500		231.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'500		1'500		1'976.77	
3130.01	Telefongebühren	4'000		5'000		3'574.90	
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'100		6'100		4'740.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	7'560		8'285		4'235.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.02	Entschädigung an Kanton f.Steuerbezugskosten					1'366.95	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds					-500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
4499.00	Übriger Finanzertrag						
<b>2192</b>	<b>Volksschule</b>	<b>228'589</b>		<b>240'715</b>		<b>207'961.80</b>	
	Nettoergebnis		228'589		240'715		207'961.80
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'000		1'000		600.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	10'000		10'000		14'718.60	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		2'259.60	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	2'000				724.18	
3099.01	Abschiedsgeschenke			600		188.70	
3099.02	Kulturgeschenke			2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	3'000		3'000		1'875.71	
3104.03	Schulentwicklung/Lehreroffice	7'600		7'000		3'330.10	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	4'000		4'000		4'440.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'772		1'710		1'756.90	
3130.01	Website	500		1'500		610.35	
3130.02	Schulzeitung	9'800		9'800		9'249.75	
3130.03	Elternrat	3'300		3'300		2'126.98	
3130.04	Schulbus Ellikon	45'000		17'000		19'669.95	
3130.05	Schulbus Marthalen			25'000		26'919.25	
3130.06	Schulbus externe Schulen						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'700		3'700		3'763.50	
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'500		2'500		2'433.50	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	8'367		9'555		7'010.00	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	5'000		5'000		4'800.00	
3134.00	Taggeldversicherung	56'000		65'000		47'551.30	
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	300		300		262.50	
3134.02	übrige Unfallversicherung	250		250		250.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	5'000		6'000		3'485.25	
3171.01	Schulsporttag	500		500		486.20	
3171.02	Schulschlussstag	6'000		4'500		5'460.95	
3171.03	Adventsanlass	1'500		2'500		2'110.28	
3171.04	Theater MST	3'000		3'000		691.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	47'000		47'000		41'186.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>767'017</b>	<b>79'200</b>	<b>813'303</b>	<b>91'200</b>	<b>698'414.90</b>	<b>80'066.90</b>
	Nettoergebnis		687'817		722'103		618'348.00
3020.00	Lohn Förderstunden	63'477		84'165		75'351.80	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	95'271		86'199		86'051.00	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	17'000		20'384		5'990.50	
3020.03	Lohn Logopädie	4'090		3'710		4'146.20	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-507.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500		1'500		1'774.15	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'676		12'617		10'278.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'296		30'711		15'234.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'276		1'379		986.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'959		2'352		1'781.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'899		5'644		4'612.95	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.						
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	2'000		2'000		2'209.90	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'343		3'764		24'840.50	
3130.01	Beiträge an private Institutionen	51'600		72'600		88'899.80	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	217'535		262'749		208'081.75	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	46'667				7'000.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	11'895		10'000			
3632.00	Beiträge Zweckverbände	83'933		72'929		109'429.80	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen	54'000		54'000			
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen	24'000		24'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	45'600		57'600		52'253.40	
3635.02	Therapien externe Anbieter			5'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'000		1'000		820.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						210.00
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		67'000		79'000		69'500.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		7'200		7'200		7'200.00
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband						-1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge		4'000		4'000		4'098.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'287</b>		<b>7'278</b>		<b>4'830.80</b>	
	Nettoergebnis		6'287		7'278		4'830.80
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	730		720		678.40	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47		47		43.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2		2		1.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8		9		7.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		1'144.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		675.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	3'000		4'000		2'279.95	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>382'563</b>	<b>352'656</b>	<b>406'875</b>	<b>364'045</b>	<b>353'318.64</b>	<b>338'274.20</b>
	Nettoergebnis		29'907		42'830		15'044.44
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	241'985		291'039		227'675.00	
3010.01	Löhne Hilfskräfte					12'466.65	
3010.02	Löhne Lernende	28'810		9'920		18'787.50	
3010.03	Löhne des Verwaltungspersonals	8'000				6'968.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-14'139.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400		1'250		1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'590		19'458		18'806.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		19'000		16'855.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'922		2'127		2'044.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'951		3'627		3'258.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'874		8'704		8'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'331.20	
3091.00	Personalwerbung	300		300		160.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		400		262.15	
3100.00	Büromaterial	300		300		294.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		985.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		102.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					69.90	
3105.00	Lebensmittel	10'000		8'000		8'907.30	
3106.00	Medizinisches Material	200		300		299.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	800		800		308.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		74.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		239.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	840					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		463.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	4'896		5'238		5'344.60	
3130.01	Telefongebühren	720		400		347.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						



Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'575		1'812		1'675.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	200		200		28.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		270'000		270'000		261'872.35
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						29'312.50
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		4'800		4'800		2'400.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		77'856		89'245		44'689.35
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>78'760</b>	<b>2'625'320</b>	<b>77'538</b>	<b>2'584'600</b>	<b>88'238.10</b>	<b>2'565'496.37</b>
	Nettoergebnis	2'546'560		2'507'062		2'477'258.27	
3180.01	Steuerkonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)					4'057.35	
3181.01	Steuerbezugskosten	78'760		77'538		84'180.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'872'000		1'872'200		1'875'601.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		168'000		179'400		58'351.45
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen						2'793.37
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		83'000		83'000		43'742.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-60'000		-63'000		-46'046.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-989.10
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		291'840		280'600		280'022.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		33'600		27'600		69'443.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000		16'000		10'979.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-28'000		-35'266.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		35'000		30'000		80'666.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		147'360		119'600		163'701.70
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		38'400		36'800		35'152.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		25'000		28'000		18'597.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-16'000		-16'000		-11'481.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'120		18'400		20'152.85
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre						2'284.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		2'000		3'000		1'539.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur.Personen		-3'000		-3'000		-3'750.70
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>842'457</b>		<b>866'114</b>		<b>834'924.10</b>
	Nettoergebnis	842'457		866'114		834'924.10	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		842'457		866'114		834'924.10
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>					<b>3'073.90</b>	<b>4'140.85</b>
	Nettoergebnis					1'066.95	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					193.20	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst.Steuerpfl.)					2'880.70	
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						
4401.10	Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)						4'140.85
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>450</b>		<b>450</b>		<b>754.70</b>
	Nettoergebnis	450		450		754.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		450		450		754.70
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
<b>9980</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV						
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>129'072</b>		<b>228'112</b>		<b>28'651.80</b>
	Nettoergebnis	129'072		228'112		28'651.80	
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		129'072		228'112		28'651.80

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 2

#### Bildung

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung von zwei Schulzimmern im 1./2. OG. Alte Neonröhren durch LED ersetzen, Streichen, Boden ersetzen, interaktive Wandtafeln. Sanierung Küche in der KITA/Hort. Ausstattung mit modernen Geräten.

Konto	Budget 2024	
2120.5060.00	25'000.00	Zwei interaktive Wandtafeln
2170.5040.06	60'000.00	Sanierung von zwei Schulzimmer
2170.5040.13	25'000.00	Sanierung Küche KITA/Hort

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	110'000	0	102'000	0	310'934.15	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>110'000</b>	<b>0</b>	<b>102'000</b>	<b>0</b>	<b>310'934.15</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>110'000</b>		<b>102'000</b>		<b>310'934.15</b>
<b>Total</b>		<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>102'000</b>	<b>102'000</b>	<b>310'934.15</b>	<b>310'934.15</b>

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>25'000</b>					
	Nettoergebnis		25'000				
5060.00	Computer-Anlagen	25'000					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>85'000</b>		<b>102'000</b>		<b>310'934.15</b>	
	Nettoergebnis		85'000		102'000		310'934.15
5030.00	Sanierungen Tiefbauten			25'000			
5030.01	Sanierung Abwasserleitung					111'101.15	
5040.06	Schulliegenschaften/Zimmer	60'000		23'000			
5040.10	Sanierung Mehrzweckhalle			19'000			
5040.11	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)			35'000			
5040.12	Sanierung Heizung					199'833.00	
5040.13	Sanierung Hochbauten	25'000					
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>110'000</b>		<b>102'000</b>		<b>310'934.15</b>
	Nettoergebnis	110'000		102'000		310'934.15	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		110'000		102'000		310'934.15
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>110'000</b>		<b>102'000</b>		<b>310'934.15</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>110'000</b>		<b>102'000</b>		<b>310'934.15</b>

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'446</b>	<b>4'582</b>	<b>4'581.40</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'446	4'582	4'581.40
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>7'460</b>	<b>31'782</b>	<b>31'781.60</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	7'460	31'782	31'781.60
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>116'313</b>	<b>126'959</b>	<b>109'600.93</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	13'454	12'204	12'204.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	82'691	94'587	77'229.38
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'168	20'168	20'167.55
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'941</b>	<b>1'941</b>	<b>1'941.05</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'941	1'941.05
<b>Total</b>		<b>129'160</b>	<b>165'264</b>	<b>147'904.98</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'160	165'264	147'904.98
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>129'160</b>	<b>165'264</b>	<b>147'904.98</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	1'950	1'940	1'948	
Steuerfuss	48%	46%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'152	3'100	2'856	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-58%</b>	<b>-62%</b>	<b>38%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-74%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>			<b>-974.00</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				