

Budget 2025

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Ablieferung an Schulpflege	26.08.2024
Abnahmeabschluss Schulpflege	27.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.09.2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	01.10.2024
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	28.11.2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7-8
6 Erfolgsrechnung (Gestuerter Erfolgsausweis)	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-15
9 Erfolgsrechnung	16-30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
13 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen

Maiegass 21

8460 Marthalen

Finanzvorstand:

Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in:

Sara Gaus

Telefon

052 304 80 32

E-Mail

finanzen@primarschule-marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Erläuterungen zum Budget 2025 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 Gesamtsteuereffluss soll sich nach Möglichkeit nicht erhöhen. Angestrebt wird eine Entwicklung des Gesamtsteuerefflusses im Rahmen des kantonalen Mittelwertes.

Aus einer Studie der OECD geht hervor, dass der Bestand verzinslicher Schulden 50% des Bruttoinlandsproduktes 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.

Aufgrund der Steuerfusserhöhung weist die Primarschule nun einen genügenden Selbstfinanzierungsgrad aus (>100%). Für die finanzielle Entwicklung zeigen sich aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten kurzfristig eher angespannte Perspektiven. Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert Steuerkraft), einem stärkeren Aufwandswachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Das Budget 2025 präsentiert sich mit einem positiven Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'418'545.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'493'665.00 wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 75'120.00 budgetiert. Der Ertragsüberschuss soll dem Eigenkapital gutgeschrieben werden.

Die Behörde hat sich im Vorfeld intensiv mit dem Budget 2025 befasst und auf allen Budgetpositionen versucht, der Wirklichkeit entsprechend zu planen.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. einnahmenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite werden, aufgrund des höheren Steuerefflusses (um 2% höher auf 48%), etwas höhere Steuereinnahmen erwartet. Zum Ertragsüberschuss tragen jedoch hauptsächlich der höhere zu erwartende Ressourcenausgleich (Fr. 317'000.00 mehr als im Vorjahr).

Im Bereich Kindergarten fallen die Kosten tiefer aus, vor allem aufgrund von tieferen Lohnkosten (Fr. 3'000.00). Die Rückerstattung des Asylwesens fällt voraussichtlich tiefer aus (Fr. 12'000.00).

Im Bereich Primarschule fallen die Kosten höher aus. Bei den Lohnkosten werden rund Fr. 5'000.00 mehr erwartet, was vor allem mit der Neustrukturierung der Aufgabenhilfe zu tun hat. Da im Jahr 2025 wiederum zwei Schulzimmer saniert werden, steht hier die Anschaffung von zwei interaktiven Wandtafeln an (Fr. 25'000.00). Ebenfalls müssen einige Leihentaptops (Fr. 21'000.00) sowie Schüleripads (21'000.00) ausgetauscht werden. Beim Turmmaterial müssen zwei Barren (von vier Stk.) ausgetauscht resp. ersetzt werden (Fr. 7'000.00). Die alten Barren sind teilweise beschädigt und in die Jahre gekommen. Aus Sicherheitsgründen sind diese Barren zu ersetzen.

Bei der Musikschule werden höhere Kosten erwartet (Fr. 5'000.00). Diese Mehrausgaben waren bereits in der Jahresrechnung 2023 ersichtlich. Diese basieren auf einer höheren Anzahl Kinder, welche ein Instrument spielen.

Bei den Liegenschaften sinken die zu erwartenden Kosten für die Fernwärme (Fr. 18'000.00 weniger).

Im Hort und der KITA wird ein leichter Rückgang der zu betreuenden Kinder erwartet. Genaue Prognosen über mehrere Monate sind in diesen Bereichen immer schwierig.

In der Schulverwaltung steigen die Kosten vor allem beim Personal (Fr. 36'000.00). Ab diesem Jahr wird die Primarschule Marthalen einen Zivildienstmitarbeiter beschäftigen. Dieser wird in allen Bereichen zum Einsatz kommen.

Im Bereich Volksschule wird eine Erhöhung des Pensums der Schulsozialarbeiterin angestrebt. Aus diesem Grund erhöhen sich die zu erwartenden Kosten (Fr. 15'700.00). Die vielen Herausforderungen bei den Schülerinnen und Schülern, aber zum Teil auch bei den Eltern oder Lehrpersonen, haben dazu geführt, dass die Schulsozialarbeit über ihre Ressourcen hinaus beansprucht ist.

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist einen leichten Rückgang der Ausgaben aus. Ab dem neuen Schuljahr fallen die Kosten für die auswärtige Schule weg. Die Lohnkosten für das kommunale Lehrpersonal sind infolge weniger benötigten Förderstunden ebenfalls etwas gesunken. Für ein Kind mit besonderen Bedürfnissen wird eine Sozialpädagogin eingestellt (Fr. 43'000.00) wodurch sich die kantonalen Lohnkosten erhöhen.

Im Bereich Schulgesundheitsdienst werden bei den Beiträgen an die Zahnbehandlungskosten rund Fr. 12'000.00 mehr budgetiert als im Vorjahr. Das Reglement zur Schulzahnpflege wurde überarbeitet und dem aktuell gültigen Leitfaden Schulzahnmedizin Version 2021/2022 der Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich angepasst. Dieses sieht eine höhere Beteiligung der Schulen an den jährlich obligatorischen zahnärztlichen Untersuchungen sowie finanziellen Beiträgen an Zahnbehandlungen für Familien mit geringem Einkommen vor.

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung von zwei Schulzimmern im 1.+2. OG. Die alten Neomöblier sind nicht mehr erhältlich und der Vorrat ist 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. Die Sanierung der Schulzimmer wird etappenweise vorgenommen, um den Schulunterricht zu gewährleisten. Dafür wurden Fr. 50'000.00 budgetiert.

Es wird beantragt, den Steuerfluss von 48% unverändert beizubehalten.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Marthalen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

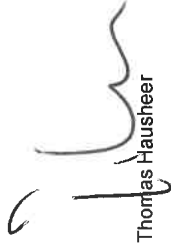
Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 4'418'545.00
Gesamtertrag	Fr. 4'493'665.00
Ertragsüberschuss	Fr. 75'120.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 50'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	
Steuerfuss	Fr. 4'857'000.00
	48%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

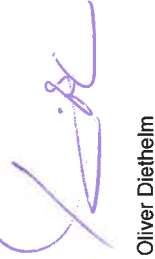
2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 24. September 2024
Primarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident


Thomas Hausheer

Finanzvorstand


Oliver Diethelm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'418'545.00
Gesamtertrag	Fr.	4'493'665.00
Ertragsüberschuss	Fr.	75'120.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr.	4'857'000.00
	48%

Steuerfuss

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

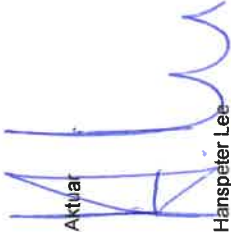
2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Marthalen finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 1. Oktober 2024
Rechnungsprüfungskommission Marthalen

Vizepräsident

Thomas Aeberli

Aktuar

Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Marthalen am 28.11.2024 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'418'545.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'493'665.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	75'120.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'857'000.00
Steuerfuss			48%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Marthalen für das Jahr 2025 wird auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 28. November 2024
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Budget

	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'418'545	4'351'251
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'162'305	1'889'859
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'256'240	2'461'392
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'857'000.00	4'859'000.00
Steuerfuss	48.00%	48.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'818'240.00	1'872'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	273'600.00	291'840.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	217'440.00	147'360.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	22'080.00	21'120.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'331'360.00	2'332'320.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		
	2'331'360	2'332'320
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	75'120	-129'072

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	75'120	75'120
-	Aufwandüberschuss		-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	128'852	128'852
-	Ertrag aus Aufwertungen		
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+	Einlagen in das Eigenkapital		
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital		
	Selbstfinanzierung	203'972	203'972
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000	50'000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	153'972	153'972
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	408	408
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.			
		> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	Richtwerte* ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	75'120.00
--------------------------------	-------------------------------------	-----------

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 31.12.2023	2'777'595.28
./. Fremdkapital per 31.12.2023	1'027'603.73
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	1'749'991.55

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'749'991.55
--	--------------

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	145'770.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	274'930.00
--	------------

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
88%		80%	81%	76%	77%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
											Ø 80%

Richtwerte
> 25 %
< 25 %
genügend
ungenügend

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%.

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

Richtwerte
< 5 %
> 5 %
genügend
ungenügend

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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
10%		5%	2%	7%	4%	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
											Ø 6%

Richtwerte
> 10 %
< 10 %
genügend
ungenügend

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'224'369	1'235'582	1'172'971.51
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	947'041	918'256	859'153.54
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	128'852	129'160	144'214.54
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	2'118'283	2'088'253	2'156'243.98
37 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand	4'418'545	4'351'251	4'332'583.57
40 Fiskalertrag	2'653'560	2'625'320	2'512'430.73
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	470'370	538'270	563'404.10
43 Verschiedene Erträge	12'600	12'000	27'220.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	1'235'309	924'763	975'292.55
47 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Ertrag	4'371'839	4'100'353	4'078'348.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46'706	-250'898	-254'235.49
34 Finanzaufwand			2'444.20
44 Finanzertrag	121'826	121'826	125'055.60
Ergebnis aus Finanzierung	121'826	121'826	122'611.40
Operatives Ergebnis	75'120	-129'072	-131'624.09
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	75'120	-129'072	-131'624.09
39 Interne Verrechnungen			
49 Interne Verrechnungen			
Total Aufwand	4'418'545	4'351'251	4'335'027.77
Total Ertrag	4'493'665	4'222'179	4'203'403.68

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	50'000	110'000	159'896.65
Total Investitionsausgaben		50'000	110'000	159'896.65
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		50'000	110'000	159'896.65
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-50'000	-110'000	-159'896.65

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

Der Bereich Bildung sowie im Bereich Schulverwaltung zeigen ein paar nötige Mehraufwendungen in div. Bereichen. Im Hort und in der KITA werden zum jetzigen Zeitpunkt gem. Hochrechnung weniger Anmeldungen verzeichnet. Die tatsächliche Auslastung ist aber immer schwer vorher zu sagen. Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung weist im weniger Ausgaben aus, da weniger Kinder eine Therapie im Bereich ISR nötig haben sowie auch Kosten für externe Beschulungen eingespart werden können.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110.4260.01	7'000.00	19'000.00	-12'000.00	Kindergarten: Minderertrag bei den Rückerstattungen des Asylwesens = weniger Kinder
2120.3020.04	27'445.00	10'500.00	-16'945.00	Primarstufe: Höhere Kosten für Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe erwartet
2120.3113.00	70'100.00	5'000.00	-65'100.00	Primarstufe: Mehraufwand Anschaffungen/Austausch Lehrer Laptops, Schüler Ipads, zwei interaktive Wandtafeln
2120.3119.01	11'000.00	4'000.00	-7'000.00	Primarstufe: Mehraufwand infolge Anschaffung von 2 Barren (von 4)
2120.3171.03	12'000.00	6'000.00	-6'000.00	Primarstufe: Mehraufwand infolge grosser Projektwoche (Zirkus)
2120.3611.00	990'990.00	1'012'836.00	21'846.00	Primarstufe: Minderaufwand infolge Ablösung ADL Schulsystem zu Jahrgangsklassen
2140.3632.00	105'000.00	100'000.00	-5'000.00	Musikschule: Mehraufwand infolge höherer Anzahl Kinder die ein Instrument spielen
2170.3120.04	75'000.00	93'000.00	18'000.00	Liegenschaften: Minderaufwand Kosten Ferwärme.
2170.3140.00	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	Liegenschaften: Mehraufwand , steigende Kosten Unterhalt Grundstücke
2170.3300.40	78'134.00	82'691.00	4'557.00	Liegenschaften: Wegfall von alten Abschreibungen
2170.3300.60	25'667.00	20'168.00	-5'499.00	Liegenschaften: Höhere Abschreibungen infolge letztjährigen Investitionen

2180.3105.00	19'000.00	11'000.00	-8'000.00	Hort: Mehraufwand Lebensmittel, Teuerung sowie mehr Kinder infolge Wegfall Stube
2180.3637.00	10'000.00	18'000.00	8'000.00	Hort: Weniger Subventionsbeiträge an Eltern erwartet - Anpassung gem. JR23
2180.4260.01	130'000.00	150'000.00	-20'000.00	Hort: Mindereinnahmen gem. Hochrechnung resp. momentaner Belegung
2191.3010.00	112'313.00	76'309.00	-36'004.00	Schulverwaltung: Mehraufwand infolge Anstellung MA Zivildienst und Verwaltung
2191.3118.00	10'500.00	1'500.00	-9'000.00	Schulverwaltung: Mehraufwand, Anschaffungen div. Verwaltungs-/Finanzsoftware
2192.3612.01	62'700.00	47'000.00	-15'700.00	Volksschule: Mehraufwand Schulsozialarbeit, mehr Pensum benötigt
2200.3020.00	53'483.00	63'477.00	9'994.00	Sonderschulen: Minderaufwand, weniger Therapien im Bereich ISR
2200.3020.01	86'167.00	95'271.00	9'104.00	Sonderschulen: Minderaufwand, weniger Lektionen Deutsch f. Fremdsprachige
2200.3020.02	0.00	17'000.00	17'000.00	Sonderschulen: Minderaufwand, voraussichtlich keine Lektionen Deutsch f. Fremdsprachige
2200.3052.00	22'483.00	28'296.00	5'813.00	Sonderschulen: Minderaufwand Pensionskassenbeiträge infolge weniger Lohnaufwand
2200.3130.01	5'266.00	51'600.00	46'334.00	Sonderschulen: Minderaufwand, letztjährige Falschbudgetierung (falsches Konto)
2200.3611.00	258'595.00	217'535.00	-41'060.00	Sonderschulen: Mehraufwand, Anstellung einer Sozialpädagogin f. ein Kind mit besonderen Bedürfnissen
2200.3631.00	0.00	46'667.00	46'667.00	Sonderschulen: Minderaufwand Beiträge an Kanton, keine zu erwartenden Kosten für Sonderschulen
2200.3632.01	108'000.00	54'000.00	-54'000.00	Sonderschulen: Mehraufwand, höhere Beiträge an Zweckverband für Logopädie Lektionen (Kosten aus Kto. 2200.3130.01)
2200.3632.02	30'000.00	24'000.00	-6'000.00	Sonderschulen: Mehraufwand, mögliche Kosten für Psychomotorik Lektionen
2200.3635.01	31'400.00	45'600.00	14'200.00	Sonderschulen: Minderaufwand auswärtige Schule infolge Wechsel in Oberstufe
2200.3635.02	6'000.00	0.00	-6'000.00	Sonderschulen: Mehraufwand, Therapien externe Anbieter (Psychotherapie Kind)
2200.4260.01	72'000.00	67'000.00	5'000.00	Sonderschulen: Mehrerertrag, Rückerstattung durch Asylwesen (Beschulung Flüchtlinge)

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.*

Gesundheit

4

Der Bereich Gesundheit zeigt eine nötige Mehraufwendung infolge der Neustrukturierung des Zahnreglements, welches dem aktuell gültigen Leitfaden Schulzahnmedizin Version 2021/2022 der Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich angepasst wurde.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4330.3637.00	15'540.00	3'000.00	-12'540.00	Schulgesundheitsdienst: Mehraufwand für die Rückerstattungen der Zahnbehandlungskosten infolge Anpassung Reglement.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Tiefere Personalkosten, weniger Auslastung.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
5451.3010.00	205'073.00	241'985.00	36'912.00	KITA: Minderaufwand infolge tieferen Pensen
5451.3010.03	0.00	8'000.00	8'000.00	KITA: Ausweisung Anteil Verwaltungskosten für Aufwendungen im Zusammenhang mit der KITA
				muss über ein anderes Konto ausgewiesen werden
5451.3099.00	12'000.00	200.00	-11'800.00	KITA: Mehraufwand infolge korrekter Kontierung Anteil Verwaltungskosten für Aufwendungen im Zusammenhang mit der KITA
5451.4260.01	245'000.00	270'000.00	-25'000.00	KITA: Mindereinnahmen gem. Hochrechnung resp. momentaner Belegung
5451.4612.00	70'955.00	77'856.00	6'901.00	KITA: Minderaufwand Ausgleich Anteil Politische Gemeinde Marthalen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Finanzen und Steuern

9

Leicht höhere Steuerkraft, höherer Ressourcenausgleich

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100	2'573'953.00	2'546'560.00	27'393.00	Mehrertrag Steuern - leicht höhere Steuerkraft
9300	1'159'904.00	842'457.00	317'447.00	Mehrertrag: Höheres mutmassliches Nettoergebnis aufgrund höherem Kantonsmittel
9999.9000.00	75'120.00	0.00	75'120.00	Ertragsüberschuss im Budget 2025
9999.9001.00	0.00	129'072.00	129'072.00	Kein Aufwandüberschuss im Budget 2025

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	600	0	600	0	600.00	0.00
2	3'967'425	358'396	3'883'041	401'296	3'914'172.46	458'541.65
4	18'918	0	6'287	0	5'208.16	0.00
5	351'995	321'355	382'563	352'656	332'015.65	309'976.35
9	79'607	3'813'914	78'760	3'468'227	83'031.50	3'434'885.68
Total Aufwand / Ertrag		4'418'545	4'493'665	4'222'179	4'335'027.77	4'203'403.68
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		75'120		129'072		131'624.09
Total		4'493'665	4'493'665	4'351'251	4'335'027.77	4'335'027.77

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	600	600	600	600	600.00	600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600		600		600.00	
2110	Kindergarten						
	Nettoergebnis	273'551	7'000 266'551	279'244	19'000 260'244	260'968.78	24'000.00 236'968.78
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal					871.25	
3020.01	Klassen-Assistenz	5'670		5'624			
3020.02	Vikariate, Aushilfen	3'035		3'000		3'156.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	100		65		52.25	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	567		556		108.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					69.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19		18		2.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91		94		36.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	190		186		122.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000		380.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand			100			
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial			5'000		4'312.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		199.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'500		301.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		2'500		3'528.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		22.00	
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						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100		100			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			250			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	800		800		499.05	
3171.01	Veranstaltungen	3'400		3'400		2'772.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'446		4'581.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	245'233		248'205		239'951.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		7'000		19'000		24'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2120	Primarstufe	1'306'512	15'370	1'226'440	15'670	1'298'633.08	23'331.00
	Nettoergebnis		1'291'142		1'210'770		1'275'302.08
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	10'775		9'829		15'185.55	
3020.02	Klassen-Assistenz	16'972		14'058		22'120.80	
3020.03	Schul-Assistenz					1'269.70	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	27'445		10'500		21'428.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-23'751.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		464.45	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'585		2'214		4'256.10	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		1'500		1'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	392		242		252.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	571		372		688.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'198		740		1'872.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3091.00	Personalerwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	500		200		1'298.10	
3104.01	Lehrmittel	18'000		18'000		577.40	
3104.02	Schulmaterial	24'000		24'000		14'246.95	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'000		1'000		24'194.51	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'000		8'000		150.08	
3104.05	Lehrmittel Werken					8'787.82	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	400		400		502.30	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'500		2'500		1'355.21	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.02	Kopiergerät	15'000		15'000		11'182.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		353.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		2'500			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	1'000		500		531.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	70'100		5'000		18'012.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	800		600		668.11	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		600		570.30	
3119.01	Anschaffung Turmmaterial	11'000		4'000		3'774.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		926.50	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymvorbereitung	1'500		1'500		1'023.30	
3130.11	Telefonsupport	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400		400		171.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken	500				778.00	
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	26'170		26'170		26'004.01	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen			200			
3171.01	Skilager	6'000		6'000		3'012.80	
3171.02	Klassenlager	21'000		21'000		25'327.55	
3171.03	Projektwoche	12'000		8'000		12'342.70	
3190.00	Schadenersatzleistungen			6'000		6'081.01	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	7'460		7'460		18'201.18	
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 Lehrbesoldung						
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial	990'990		1'012'836		1'068'210.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	5'354		4'819		5'161.90	
4260.01	Elternbeiträge Skilager						
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager						
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						
			13'500		13'800		100.00
			1'870		1'870		15'220.00
							3'315.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	übriger Ertrag						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						4'696.00
2140	Musikschulen						
	Nettoergebnis	105'000	105'000	100'000	100'000	107'730.80	107'730.80
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	105'000		100'000		107'730.80	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	668'322	121'826 546'496	680'671	121'826 558'845	660'958.63	121'910.00 539'048.63
3010.01	Lohn Abwart	161'835		161'794		156'124.15	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	57'600		56'040		52'024.15	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	6'070		6'000		6'401.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)						
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000		2'910		3'012.75	
3049.00	Übrige Zulagen	4'050		4'000		3'500.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'973		14'856		14'141.75	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		23'413		23'982.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'636		1'624		1'510.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'385		2'492		2'363.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'961		6'122.70	
3091.00	Personalwerbung					729.40	
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand					35.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	10'000		10'000		11'060.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'000		6'630.23	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'000		659.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000			
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	35'000		35'000		29'050.80	
3120.01	Wasser-, Klägeb. Liegenschaften VV	8'000		10'000		6'497.55	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch						
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	5'000		2'000		4'908.35	
3120.04	Fernwärme	75'000		93'000		80'784.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)					363.30	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'260		500		1'486.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'260			
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'008		13'008		13'003.45	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		5'000		16'615.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		95'506.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'481.40	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'500		2'470.95	
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)	12'204		13'454		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	78'134		82'691		87'119.31	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	25'667		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						
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4471.00	Mietzins Abwartwlg. Mittelbau						
4471.01	Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA						
4471.02	Mietzins 2-Zi.Whg KIGA						
4471.03	Mietzins KITA						
4471.04	Mietzins Hort						
4471.05	Wohnung KIGA						
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (MZH)						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	217'871	130'000	229'675	165'600	241'591.17	171'028.85
	Nettoergebnis		87'871		64'075		70'562.32
3010.00	Löhne des Betriebspersonals						
3010.01	Löhne Hilfskräfte	124'823		127'387		147'140.20	
3010.02	Besoldung Lernende						

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-2'865.05	
3042.00 Verpflegungszulagen	500		1'200		67.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'070		8'279		8'771.30	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		8'000		9'475.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	882		905		953.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'285		1'376		1'465.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'695		2'452		3'894.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000			
3091.00 Personalwerbung	200		200		80.00	
3099.00 Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		200		78.65	
3100.00 Büromaterial	300		300		339.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		1'850.25	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200			
3105.00 Lebensmittel	19'000		11'000		13'102.70	
3105.01 Mittagstisch Stube			12'800		11'905.00	
3106.00 Medizinisches Material	200		200		103.25	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	700		700		267.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		191.55	
3113.00 Anschaffung Hardware						
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			840		266.70	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3120.00 Stromverbrauch	1'100		1'100			
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	4'500		3'000		3'568.65	
3130.01 Telefongebühren	720		720		2'394.52	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		90.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'255		1'575		1'514.00	
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		132.20	
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		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte/Subventionen	10'000		18'000		10'861.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		130'000		150'000		148'805.85
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube				15'600		16'023.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)						6'200.00
2190	Schulleitung/Schulpflege						
	Nettoergebnis	251'881	251'881	250'736	250'736	234'634.53	234'634.53
3000.01	Entschädigungen Behörden	66'588		64'853		62'422.50	
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	4'287		4'176		4'034.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136		133		127.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	682		701		674.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					11.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		4'000		260.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	1'000		1'000		250.00	
3091.00	Personalwerbung	3'710		3'710		656.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	700		700		3'120.00	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	500		4'000		594.73	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP/SL	1'500		1'500		1'037.07	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's					150.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		2'000.00	
3110.00	Anschaftung Büromöbel und -geräte	4'500		1'500			
3113.00	Anschaftung Hardware						
3118.00	Anschaftung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaftung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'200		1'200		1'568.21	
3130.01	Telefongebühren	200		200		200.00	
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)						
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		10'901.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	1'500		2'000		1'465.40	
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	149'078		146'263		140'979.12	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'500		4'500		4'182.00	
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						
2191	Schulverwaltung	174'419	174'419	120'669	120'669	158'975.05	170.00
	Nettoergebnis						158'805.05
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	112'313		76'309		72'130.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'010		936		844.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'137		4'974		5'147.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		7'100		8'210.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	671		544		510.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	978		835		828.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'050		1'661		2'093.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'800		600.00	
3091.00	Personalerwerb					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	6'050		2'500		33'804.07	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'000		1'500		863.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200		19.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		1'500		2'834.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	10'500		1'500		231.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		1'500		3'199.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'400		4'000		10'328.31	
3130.01	Telefongebühren						
3130.03	Telefonie Support	6'100		6'100		8'003.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	7'560		7'560		3'650.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
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	1'500				1'570.85	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten					3'854.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						170.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2192	Volkschule	252'990	252'990	228'589	228'589	214'814.03	214'814.03
	Nettoergebnis						
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'000		1'000		1'250.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	14'000		10'000		913.15	
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		763.80	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	2'000		2'000		1'968.93	
3099.01	Abschiedsgeschenke	500				393.70	
3099.02	Kulturgeschenke	2'000				1'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	3'000		3'000		4'543.64	
3104.03	Schulentwicklung/Escola (ehem.Lehreroftice)	7'600		7'600		15'283.35	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	4'700		4'000		2'220.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'580		1'772		2'384.45	
3130.01	Website	500		500		6'411.45	
3130.02	Schulzeitung	10'500		9'800		9'773.60	
3130.03	Elternrat	3'300		3'300		2'631.70	
3130.04	Schulbus Ellikon/Marthalen	45'000		45'000		20'352.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Schulbus Marthalen					28'003.40	
3130.06	Schulbus externe Schulen					3'395.95	
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht			3'700		2'433.50	
3130.08	Verkehrsinsstruktion	3'700		2'500		6'748.75	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	2'500		8'367		4'800.00	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	8'360		5'000		50'368.20	
3134.00	Taggeldversicherung	5'000		56'000		262.50	
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	56'000		300		250.00	
3134.02	übrige Unfallversicherung	300		250			
3137.00	Steuern und Abgaben	250					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		5'000		1'856.76	
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	500		500		600.00	
3171.01	Schulsporttag	6'000		6'000		5'838.37	
3171.02	Schulschlussstag	1'500		1'500		855.20	
3171.03	Adventsanlass	3'000		3'000		1'525.40	
3171.04	Theater MST						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	62'700		47'000		37'484.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen						
	Nettoergebnis	7'16'879	84'200	767'017	79'200	735'866.39	118'101.80
			632'679		687'817		617'764.59
3020.00	Lohn Förderstunden						
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	53'483		63'477		79'022.65	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	86'167		95'271		78'294.95	
3020.03	Lohn Logopädie			17'000		6'868.10	
3020.04	Lohn Psychotherapie	2'350		4'090		2'312.55	
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3042.00	Verpflegungszulagen	774		1'500		1'517.25	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'729		11'676		9'452.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'483		28'296		13'008.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'005		1'276		777.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'464		1'959		1'579.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'070		3'899		4'132.10	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.	1'000					
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	2'000		2'000		879.65	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		1'343		3'930.00	
3130.01	Beiträge an private Institutionen	5'266		51'600			
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	258'595		217'535		248'939.49	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	12'276		46'667		10'998.35	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	82'117		11'895		73'378.00	
3632.00	Beiträge Zweckverbände	108'000		83'933		109'000.00	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen	30'000		54'000		31'750.00	
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen			24'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	31'400		45'600		57'600.00	
3635.02	Therapien externe Anbieter	6'000				2'424.70	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'000		1'000		1'390.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückstattung Asylwesen		72'000		67'000		99'500.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		7'200		7'200		15'450.70
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband						1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge		4'000		4'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	18'918		6'287		5'208.16	
3010.00	Lohn Schulzahnpflege						
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit	740		730		702.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48		47		45.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2		2		1.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8		8		7.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		349.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80				87.15	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		1'847.80	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	15'540		3'000		2'166.11	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	351'995	321'355	382'563	352'656	332'015.65	309'976.35
	Nettoergebnis		30'640		29'907		22'039.30
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	205'073		241'985		210'435.90	
3010.01	Löhne Hilfskräfte						
3010.02	Löhne Lernende	32'450		28'810		27'917.65	
3010.03	Löhne des Verwaltungspersonals			8'000			
3010.09	Ermäßigung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-13'070.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400		2'400		2'856.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100		17'590		14'839.50	
3050.09	Ermäßigung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		19'000		13'836.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'650		1'922		1'494.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'404		2'951		2'479.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'043		5'874		6'712.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		1'833.20	
3091.00	Personalwerbung	300		300		240.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	12'000		200		11'441.18	
3100.00	Büromaterial	300		300		322.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'200		1'655.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3105.00	Lebensmittel	12'000		10'000		9'415.35	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		103.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	800		800		487.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		191.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	840		840			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		247.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	3'512		4'896		5'062.50	
3130.01	Telefongebühren	720		720		2'234.42	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					90.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'543		1'575		1'639.25	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	200		200		150.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		245'000		270'000		255'050.25
4260.01	Elternbeiträge						
4260.02	Übrige Rückstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'400		4'800		5'400.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		70'955		77'856		49'526.10
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde						
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	79'607	2'653'560	78'760	2'625'320	80'459.00	2'512'430.73
	Nettoergebnis	2'573'953		2'546'560		2'431'971.73	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)					881.35	
3181.01	Steuerbezugskosten	79'607		78'760		79'577.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'818'240		1'872'000		1'802'329.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		163'200		168'000		107'270.90
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen						2'180.23
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		96'000		83'000		42'414.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-60'000		-60'000		-40'085.65
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-942.75
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		273'600		291'840		278'265.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		33'600		33'600		41'197.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'000		12'000		25'046.15
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-25'000		-13'573.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000		35'000		82'336.50
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		217'360		147'360		142'583.00
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		38'400		38'400		30'598.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		23'000		25'000		998.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-10'000		-16'000		-6'390.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		22'080		21'120		20'399.75

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre						-92.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		2'000		2'000		15.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-3'000		-3'000		-2'121.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'159'904	842'457	842'457	918'672.60	918'672.60
	Nettoergebnis	1'159'904		842'457		918'672.60	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'159'904		842'457		918'672.60
9610	Zinsen						3'145.60
	Nettoergebnis				2'572.50	573.10	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern				128.30		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3499.10	Vergütungs-zinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst.Steuerpfl.)				2'444.20		
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.03	Zinsen auf Depoguthaben						
4401.10	Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)						3'145.60
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		450		450		636.75
	Nettoergebnis	450		450		636.75	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						636.75
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
9980	Nicht aufgeteilte Posten						
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV						
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	75'120		129'072		131'624.09	
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
		75'120		129'072		131'624.09	

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. Alle Neonröhren durch LED ersetzen, Streichen, Boden ersetzen.

Konto	Budget 2025	
2170.5040.06	50'000.00	Sanierung von zwei Schulzimmer

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	50'000	0	110'000	0	159'896.65	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		50'000	0	110'000	0	159'896.65	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			50'000		110'000		159'896.65
Total		50'000	50'000	110'000	110'000	159'896.65	159'896.65

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2110	Kindergarten			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'446	3'446	4'581.45
		3'446	3'446	4'581.45
2120	Primarstufe			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	7'460	7'460	18'201.18
		7'460	7'460	18'201.18
2170	Schullegenschaften			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	116'005	116'313	119'490.86
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	12'204	13'454	12'204.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	78'134	82'691	87'119.31
		25'667	20'168	20'167.55
2180	Tagesbetreuung			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'941	1'941.05
		1'941	1'941	1'941.05
Total		128'852	129'160	144'214.54
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
364x	Wertberichtigungen Darlehen	128'852	129'160	144'214.54
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		128'852	129'160	144'214.54

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	1'980	1'950	1'948	
Steuerfuss	48%	48%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'054	3'152	2'803	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	408%	-58%	8%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-70%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner			-898.00	< 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.				