

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	13.08.2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	15.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	07.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2025
Veröffentlichung	25.02.2026

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 (Gestufter Erfolgsausweis)	9
7 Investitionsrechnungen	10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11-16
9 Erfolgsrechnung	17-32
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34-35
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
13 Finanzkennzahlen	37

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

Erläuterungen zum Budget 2026 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.

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 Haushaltrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Finanzausgleich (kantonaler Mittelwert Steuerkraft), einem stärkeren Aufwandwachstum oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Das Budget 2026 präsentiert sich mit einem negativen Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'679'546.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'620'275.00 wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 59'271.00 budgetiert. Der Aufwandüberschuss soll dem Bilanzüberschuss belastet werden.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. ausgabenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite werden etwas höherer Steuereinnahmen (Fr. 101'000.00) sowie ein höherer Ressourcenzuschuss (Fr. 82'000.00 mehr als im Vorjahr) erwartet. Zum Aufwandüberschuss tragen jedoch hauptsächlich die steigenden Ausgaben im Bereich der Sonderschulung bei.

Aufgrund von Verbuchungsanpassungen nach HRM2 im Bereich «Bildung» (Merkblatt Kanton Zürich/Gemeindeamt v. 23. Januar 2025), mussten ein paar Änderungen vorgenommen werden. Bis anhin wurden alle Kosten im Zusammenhang mit extern beschulten Kindern, IF/ISR Lektionen, DAZ-Lektionen etc. im Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung verbucht. Ab sofort, müssen die Kosten den einzelnen Schulstufen (KIGA, Primarstufe, Volksschule) zugeordnet werden, siehe Auszug Merkblatt:

Schulstufen

Die Aufwendungen für den allgemeinen Kindergarten-, Primar- und Sekundarschulbetrieb inkl. der integrierten Sonderschulung in der Verantwortung der Regelschule (ISR), Integrative Förderung (IF), Begabtenförderung und Betreuung im Rahmen der Blockzeiten, Lehrtätigkeit (Unterricht) an Tagesschulen, Aufnahmeunterricht, Deutsch als Zweitsprache (DaZ)-Unterricht, Kleinklassen, textiles Werken, Aufgabenhilfe, Nachhilfe- und Logopädieunterricht, Therapien, freiwilliger Schulsport werden in den entsprechenden Schulstufen verbucht: 2110 «Primarstufe 1-2 (Kindergarten)», 2120 «Primarstufe 3-8».

Schultransporte

Sämtliche Schultransporte einschliesslich der Schultransporte für Schülerinnen und Schüler von Sonderschulen und Spitalschulen sind in der Funktion 2192 «Volksschule, Sonstiges» zu verbuchen. Das Sachkonto ist je nach Art der Aufgabenerfüllung zu definieren, z.B.:

Eigene Angestellte für Schultransporte: 30xx.xx «Personalaufwand»

Private Taxi- oder Transportunternehmen: 3130.xx «Dienstleistungen Dritter»

Aufgrund dieser Umstellung fallen die Bereiche Kindergarten, Primarstufe und Volksschule deutlich höher aus als in den Vorjahren. Im Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung bleiben nur noch die Kosten für extern beschulte Kinder sowie die Kosten für den Zweckverband. Aus diesem Grund fällt dieser Bereich deutlich tiefer aus.

Im Bereich Kindergarten fallen die Kosten höher aus. Budgetiert wurden deutlich höhere Lohnkosten (rund Fr. 46'000.00). Individuelle Stufenerhöhungen gemäss Volksschulamt, Teuerung sowie Umgliederung der Kosten für IF Personal führen zu dieser Erhöhung. Wie oben erwähnt, wurden hier nun ein Anteil der Kosten für Logopädie Stunden (Fr. 22'000.00), PMT-Lektionen (Fr. 10'000.00) sowie Lohnkosten für DAZ-Lektionen (Fr. 22'145.00) budgetiert.

Im Bereich Primarstufe fallen die Kosten höher aus. Bei den Lohnkosten werden rund Fr. 213'000.00 mehr erwartet, was vor allem auf neues Personal (höhere Einstufungsklasse), mehr benötigtem Pensum, individuellen Stufenerhöhungen gem. VSA, einem Dienstaltersgeschenk sowie der Umgliederung der Kosten für IF Personal zurückzuführen ist. Auch bei den Lohnkosten für den Schwimmunterricht wird ein Dienstaltersgeschenk erwartet. Deshalb fallen diese Kosten rund Fr. 6'300.00 höher aus. Da im Jahr 2026 wiederum zwei Schulzimmer saniert werden, steht hier die Anschaffung von zwei interaktiven Wandtafeln an (Fr. 25'000.00). Ebenfalls müssen einige Lehrerlaptops (Fr. 6'000.00) ausgetauscht werden. Beim Turnmaterial müssen zwei Barren (von vier Stk./zwei im 2025 angeschafft) 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. Hinzu kommen die Kosten aus dem Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung: Lohnkosten für Förderstunden (Fr. 59'053.00), Lohnkosten für DAZ-Lektionen (Fr. 55'868.00), Logopädie Stunden (Fr. 80'000.00), PMT-Lektionen (Fr. 26'000.00).

Bei den Liegenschaften wurden rund Fr. 39'000.00 mehr budgetiert als im Vorjahr. Die zu erwartenden Kosten für die Fernwärme wurden etwas erhöht (rund Fr. 5'000.00 mehr). Die planmässigen Abschreibungen im Bereich der Hochbauten erhöht sich voraussichtlich ebenfalls (Fr. 11'000.00). Dazu fallen die Einnahmen für die Kindergartenwohnung (Fr. 15'600.00), welche bis Mitte dieses Jahres vermietet wurde, weg. Die Wohnung wird wieder für den Kindergartenbetrieb genutzt und momentan nicht weitervermietet.

In Bereich Schulpflege/Schulleitung sind, infolge Erhöhung des Pensums der Schulleitung (5%) sowie einem Dienstaltersgeschenk, höhere Personalkosten zu erwarten.

Der Bereich Volksschule weist, vor allem infolge der Verschiebung der Transportkosten für auswärtige Schüler (Fr. 53'500.00), höhere Kosten aus. Aufgrund der Erhöhung der Schulsozialarbeiterin werden auch hier etwas höhere Kosten erwartet (Fr. 7'200.00).

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung wird, wie oben erwähnt, aufgeteilt und beinhaltet nur noch Kosten für Schüler, welche eine auswärtige Schule besuchen, Kosten für die Spitalschulung sowie die Kosten für den Zweckverband. Budgetiert wurden Fr. 146'200.00 mehr für auswärtige Sonderschulen. Die zu erwartenden Kosten für den Zweckverband erhöhen sich ebenfalls um Fr. 11'940.00. Über alles gesehen (inkl. den Ausgaben im KIGA, Primarstufe und Volksschule) erhöhen sich die Kosten für die Sonder- sowie integrative Schulung um rund Fr. 185'000.00 gegenüber dem Vorjahr. Diese beinhalten vor allem Kosten für auswärtige Schulen sowie deren Transport.

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

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung von zwei Schulzimmern (EG, 1. Stock). Wie bei den bereits sanierten Schulzimmern müssen auch hier die alten Neonröhren ersetzt werden, da diese nicht mehr erhältlich sind und der Vorrat schon bald aufgebraucht ist. Deshalb müssen die alten Leuchten durch moderne LED-Leuchten schrittweise ersetzt werden. Auch soll 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. 60'000.00 budgetiert. Für den Ersatz von Schulmobiliar wurden Fr. 35'000.00 budgetiert. In der Primarstufe müssen die alten Schüler-iPads ausgetauscht werden. Dafür werden Fr. 40'000.00 vorgesehen. Die KITA/Hort soll an die Fernwärme angeschlossen werden. Dafür wurden Fr. 60'000.00 budgetiert.

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

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2026** der Primarschulgemeinde Marthalen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

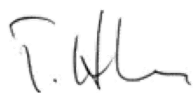
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'679'546.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'620'275.00
Aufwandüberschuss		Fr.	59'271.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	195'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	195'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'118'000.00
Steuerfuss			48%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 15. September 2025
Primarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 15.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'679'546.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'620'275.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	59'271.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	195'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	195'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	5'118'000.00	
Steuerfuss			48%

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 2026 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen,
Rechnungsprüfungskommission Marthalen

Präsident


Stefan Marthaler

Aktuar


Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Primarschulgemeinde Marthalen am 25.11.2025 entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'679'546.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'620'275.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	59'271.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	195'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	195'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'118'000.00
Steuerfuss			48%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Marthalen für das Jahr 2026 wird auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 25. November 2025
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Budget

	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'679'546	4'418'545
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'163'635	2'162'305
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'515'911	2'256'240
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'118'000.00	4'857'000.00
Steuerfuss	48.00%	48.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'949'760.00	1'818'240.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	312'960.00	273'600.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	171'360.00	217'440.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	22'560.00	22'080.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'456'640.00	2'331'360.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'456'640	2'331'360
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-59'271	75'120
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	59'271.00	59'271.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	141'864.00	141'864.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	82'593.00	82'593.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	195'000.00	195'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-112'407.00	-112'407.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	42%	42%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Budget	-59'271.00
---------------------------------------	-------------------------------------	-------------------

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 31.12.2024	3'233'674.14
./. Fremdkapital per 31.12.2024	1'030'303.67
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	2'203'370.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	2'203'370.47
---	---------------------

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	141'864.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	153'540.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	295'404.00
---	-------------------

	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%	77%	79%	N/A	N/A	N/A	N/A	80%

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%	4%	3%	N/A	N/A	N/A	N/A	5%

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'230'810	1'224'369	1'179'211.92
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'007'684	947'041	838'937.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	141'864	128'852	128'599.54
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'299'188	2'118'283	2'008'012.79
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'679'546	4'418'545	4'154'762.03
40	Fiskalertrag	2'758'040	2'653'560	2'799'332.19
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	398'370	470'370	431'140.49
43	Verschiedene Erträge	12'900	12'600	12'900.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'344'739	1'235'309	1'218'810.35
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	4'514'049	4'371'839	4'462'183.03
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-165'497	-46'706	307'421.00
34	Finanzaufwand			11'141.32
44	Finanzertrag	106'226	121'826	133'449.50
	Ergebnis aus Finanzierung	106'226	121'826	122'308.18
	Operatives Ergebnis	-59'271	75'120	429'729.18
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-59'271	75'120	429'729.18
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'679'546	4'418'545	4'165'903.35
	Total Ertrag	4'620'275	4'493'665	4'595'632.53

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	195'000	50'000	104'949.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		195'000	50'000	104'949.80
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		195'000	50'000	104'949.80
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-195'000	-50'000	-104'949.80

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.

2

Bildung

Aufgrund von Verbuchungsanpassungen nach HRM2 im Bereich «Bildung» (Merkblatt Kanton Zürich/Gemeindeamt v. 23. Januar 2025), mussten ein paar Änderungen vorgenommen werden. Bis anhin wurden alle Kosten im Zusammenhang mit extern beschulten Kindern, IF/ISR Lektionen, DAZ-Lektionen etc. im Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung verbucht. Ab sofort, werden die Kosten den einzelnen Schulstufen (KIGA, Primarstufe, Volksschule) zugeordnet. Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung wird, wie oben erwähnt, aufgeteilt und beinhaltet nur noch Kosten für Schüler, welche eine auswärtige Schule besuchen, Kosten für die Spitalschulung sowie die Kosten für den Zweckverband. Über alles gesehen (inkl. den Ausgaben welche nun im KIGA, Primarstufe und Volksschule verbucht werden) erhöhen sich die Kosten für die Sonder- sowie integrative Schulung um rund Fr. 185'000.00 gegenüber dem Vorjahr. Es wurden mehr Kosten für extern beschulte Kinder sowie deren Transport budgetiert. Die entsprechenden Abweichungen wurden unten mit einem * gekennzeichnet. Im Hort werden zum jetzigen Zeitpunkt gem. Hochrechnung weniger Anmeldungen verzeichnet. Die tatsächliche Auslastung ist aber immer schwer vorher zu sagen.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
Kindergarten				
2110.3020.04	22'145.00	0.00	-22'145.00	<i>*Lohn Deutsch Zweitsprache:</i> MA, Anteil DAZ Lektionen aus Kto. 2200.3020.01
2110.3113.00	6'000.00	500.00	-5'500.00	<i>Anschaffung Hardware:</i> MA, Austausch von Lehrerlaptops
2110.3611.00	291'301.00	245'233.00	-46'068.00	<i>*Entschädigung LP Kanton:</i> MA, infolge Teuerung, individuelle Stufenerhöhungen, Anteil Lohn IF aus 2200.3611.00
2110.3632.01	22'000.00	0.00	-22'000.00	<i>*Beiträge Zweckverband f.Logopädiestd.:</i> MA, Anteil DAZ Lektionen aus Kto. 2200.3632.01
2110.3632.02	10'000.00	0.00	-10'000.00	<i>*Beiträge Zweckverband f.PMT Lekt.:</i> MA, Anteil PMT Lektionen aus Kto. 2200.3632.02
2110.4260.01	12'000.00	7'000.00	5'000.00	<i>*Rückerstattung Asylwesen:</i> ME bei den Rückerstattungen des Asylwesens, Anteil aus dem Sonderschulungsbereich 2200.4260.01

Primarstufe

2120.3020.05	59'053.00	0.00	-59'053.00	*Lohn Förderstunden: MA, früher unter 2200.3020.00, mehr Kinder mit besonderen Bedürfnissen
2120.3020.06	55'868.00	0.00	-55'868.00	*Lohn Deutsch Zweitsprache: MA, Anteil Lektionen aus Kto.2200.3020.01, weniger Kinder
2120.3050.00	11'296.00	3'585.00	-7'711.00	*AG Beiträge AHV, IV, ALV, VK: MA, infolge mehr Lohnausgaben
2120.3052.00	15'000.00	2'000.00	-13'000.00	*AG Beiträge PK: MA, infolge mehr Lohnausgaben
2120.3113.00	33'500.00	70'100.00	36'600.00	Anschaffung Hardware: MIA, weniger benötigte Anschaffungen
2120.3130.00	13'916.00	5'000.00	-8'916.00	*Dienstleistungen Dritter: MA, Anteil Umverteilung aus Sonderschulung Kto. 2200.3635.01, Fr. 8'516.- Kosten für auswärtige Schule (innerhalb Gemeinde)
2120.3130.03	3'249.00	0.00	-3'249.00	*Beiträge an priv. Institutionen: MA, Umverteilung aus Kto. 2200.3130.01, audiopädagogische Beratung für 2 Kinder
2120.3153.00	2'000.00	26'170.00	24'170.00	Unterhalt Informatik+Support: MIA, Aufteilung der Kosten unter Kto. 2120.3158.00
2120.3158.00	25'670.00	0.00	-25'670.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: MA, Aufteilung v. Kto. 2120.3153.00, genauere Zugehörigkeit der Kosten
2120.3171.03	6'000.00	12'000.00	6'000.00	Projektwoche: MIA, nur kleine Projektwoche geplant
2120.3611.00	1'204'408.00	990'990.00	-213'418.00	*Entschädigung LP Kanton: MA, infolge Teuerung, individuelle Stufenerhöhungen, Dienstaltersgeschenk, Anteil IF aus 2200.3611.00
2120.3611.01	11'821.00	5'354.00	-6'467.00	Entschädigung LP Schwimmen Kanton: MA, Dienstaltersgeschenk, Teuerung
2120.3632.01	80'000.00	0.00	-80'000.00	*Beiträge Zweckverband f. Logopädiestunden: MA, Anteil aus Kto. 2200.3632.01
2120.3632.02	26'000.00	0.00	-26'000.00	*Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen: MA, Anteil aus Kto. 2200.3632.02
2120.4260.05	60'000.00	0.00	60'000.00	*Rückerstattung Asylwesen: ME, Anteil aus Kto. 2200.4260.01
2120.4390.00	7'500.00	0.00	-7'500.00	*übriger Ertrag (FAK): ME, Umbuchung aus Kto. 2200.4390.00

Liegenschaften

2170.3300.40	89'730.00	78'134.00	-11'596.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten: MA, infolge mehr Investitionen
2170.4471.05	0.00	15'600.00	-15'600.00	Wohnung KIGA: MIE, keine Mietzinseinnahmen mehr. Whg wird für KIGA gebraucht.

Hort

2180.4240.00	110'000.00	0.00	-110'000.00	Elternbeiträge Hort: MIE, gem. Hochrechnung CHF 20'000.00 weniger gegenüber Budget25, Vergleich noch auf altem Konto 2180.4260.01 siehe nächste Zeile. Kontenwechsel infolge Anpassung an verbindlichen Kontenrahmen.
2180.4260.01	0.00	130'000.00	130'000.00	Elternbeiträge (alt): Siehe obige Zeile

Schulleitung/Schulpflege

2190.3611.01	172'640.00	149'078.00	-23'562.00	Lohnkostenanteile Schulleitung: MA, Aufstockung Pensum auf 100%, Teuerung, Dienstaltersgeschenk
--------------	------------	------------	------------	--

Schulverwaltung

2191.3010.00	88'825.00	112'313.00	23'488.00	Löhne Verwaltungspersonal: MIA, Wegfall Zusatzpersonal, Kosten Zivildienst MA neu unter 2191.3170.00
2191.3099.00	18'050.00	6'050.00	-12'000.00	Übr. Personalaufwand/Allg. Aufwand: MA, Nachführung Archiv
2191.3118.00	2'500.00	10'500.00	8'000.00	Anschaffung immaterielle Anlagen: MIA, keine grossen Anschaffungen geplant
2191.3158.00	14'028.00	7'560.00	-6'468.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: MA, jährliche Kosten neue Buchhaltungssoftware Abacus, Escola
2191.3170.00	9'365.00	150.00	-9'215.00	Reisekosten/Spesen: MA, Kosten Zivildienst Mitarbeiter

Volksschule

2192.3130.00	56'135.00	2'580.00	-53'555.00	*Dienstleistungen Dritter: MA, Transportkosten für Schüler in auswärtigen Schulen
2192.3612.01	69'900.00	62'700.00	-7'200.00	Schulsozialarbeit: MA, mehr Pensum benötigt

Sonderschulen

2200.3020.00	0.00	53'483.00	53'483.00	*Lohn Förderstunden: MIA, Neuverbuchung unter Primarstufe Kto. 2120.3020.05
2200.3020.01	0.00	86'167.00	86'167.00	*Lohn Deutsch f. Fremdsprachige: MIA, Neuverbuchung unter KIGA Kto. 2120.3020.04 und Primarstufe Kto. 2120.3020.05
2200.3050.00	0.00	8'729.00	8'729.00	AG Beiträge AHV, IV, ALV, VK: MIA, Neuverbuchung unter KIGA Kto. 2110.3050.00 und Primarstufe Kto. 2120.3050.00
2200.3052.00	0.00	22'483.00	22'483.00	AG Beiträge PK: MIA, Neuverbuchung unter KIGA Kto. 2110.3052.00 und Primarstufe Kto. 2120.3052.00
2200.3130.01	0.00	5'266.00	5'266.00	*Beiträge an private Institutionen: MIA, Neuverbuchung unter Primarstufe Kto. 2120.3130.03, Fr. 3'249.-
2200.3611.00	0.00	258'595.00	258'595.00	*Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF): MIA, Neuverbuchung unter KIGA Kto. 2110.3611.00 und Primarstufe Kto. 2120.3611.00
2200.3631.00	57'000.00	0.00	-57'000.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen): MA, ein Kind in externer Sonderschule
2200.3632.00	94'056.00	82'117.00	-11'939.00	Beiträge Zweckverband: MA, gem. Kostenverleger Zweckverband
2200.3632.01	0.00	108'000.00	108'000.00	*Beiträge Zweckverband f.Logopädiestd.: MIA, Neuverbuchung unter KIGA (Kto. 2110.3632.01) und Primarstufe (Kto. 2120.3632.01), Total Fr. 102'000.00, Differenz zum Budget 2025 Fr. 6'000.- weniger
2200.3632.02	0.00	30'000.00	30'000.00	*Beiträge Zweckverband f.PMT Lekt.: MIA, Neuverbuchung unter KIGA (Kto. 2110.3632.02) und Primarstufe (Kto. 2120.3632.02), Total Budget 2026 Fr. 36'000.-, Differenz zum Budget 2025 Fr. 6'000.-
2200.3635.01	120'600.00	31'400.00	-89'200.00	Auswärtige Sonderschulung: MA, Erhöhung infolge mehr Kinder in auswärtiger Schule
2200.4260.01	0.00	72'000.00	-72'000.00	*Rückerstattung Asylwesen: MIE, Neuverbuchung unter KIGA (Kto. 2110.4260.01) und Primarstufe (Kto. 2120.4260.05)
2200.4390.00	0.00	7'200.00	-7'200.00	*Übriger Ertrag (FAK): MIE, Neuverbuchung unter Primarstufe Kto. 2120.4390.00

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.

4

Gesundheit

Die Kontonummern für die Beiträge an die Zahnbehandlungskosten wurden gem. verbindlichen Kontenrahmen angepasst. Auf dem "alten" Konto 4330.3637.00 ist das Budget 2025 über Fr. 15'540.- zu finden. Die Elternbeiträge für das Budget 2026 werden auf dem "neuen" Konto 4330.3136.01, Fr. 12'000.- ausgewiesen.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
4330.3136.01	12'000.00	-	-12'000.00	Schulgesundheitsdienst: MA, Rückerstattung der Zahnbehandlungskosten, neues Konto gem. obiger Begründung
4330.3637.00	0.00	15'540.00	15'540.00	Schulgesundheitsdienst: MIA, Budget für die Rückerstattungen der Zahnbehandlungskosten gem. obiger Begründung auf neuem Konto 4330.3136.01, Differenz zum Budget 2025 Fr. 3'540.-.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

In der KITA wird ein Rückgang der zu betreuenden Kinder erwartet. Genaue Prognosen über mehrere Monate sind in diesem Bereich immer schwer. Die Kontonummern für die Elternbeiträge wurden gem. verbindlichen Kontenrahmen angepasst. Auf dem "alten" Konto 5451.4260.01 ist das Budget 2025 über CHF 245'000.00 zu finden. Die Elternbeiträge für das Budget 2026 befinden sich auf dem Konto 5451.4240.00.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
5451.3010.00	225'784.00	205'073.00	-20'711.00	Löhne Betriebspersonal: MA, Teuerung, Stufenanstiege
5451.3010.02	15'184.00	32'450.00	17'266.00	Löhne Lernende: MIA, nur noch eine Lernende
5451.3099.00	18'500.00	12'000.00	-6'500.00	Übriger/allg. Personalaufwand: MA, Erhöhung Verwaltungskosten für Aufwendungen im Zusammenhang mit der KITA
5451.4240.00	200'000.00	0.00	-45'000.00	Elternbeiträge KITA: MIE, gem. Hochrechnung CHF 45'000.00, gegenüber Budget25, Vergleich noch auf altem Konto 5451.4260.01 siehe nächste Zeile
5451.4260.01	0.00	245'000.00	-245'000.00	Elternbeiträge (alt): Siehe obige Zeile
5451.4612.00	101'569.00	70'955.00	-30'614.00	Beiträge Pol. Gemeinde: ME, Ausgleich Anteil Politische Gemeinde Marthalen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Leicht höhere Steuerkraft, höherer Ressourcenausgleich

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100	2'675'298.00	2'573'953.00	101'345.00	Mehrertrag Steuern - leicht höhere Steuerkraft
9300	1'242'720.00	1'159'904.00	82'816.00	Mehrertrag: Höheres mutmassliches Nettoergebnis aufgrund höherem Kantonsmittel
9999.9000.00	0.00	75'120.00	-75'120.00	Ertragsüberschuss im Budget 2025
9999.9001.00	59'271.00	0.00	-59'271.00	Aufwandüberschuss im Budget 2026

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600	0	600	0	600.00	0.00
2	Bildung	4'215'479	312'096	3'967'425	358'396	3'705'748.57	344'031.65
4	GESUNDHEIT	15'371	0	18'918	0	6'808.09	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	365'354	306'969	351'995	321'355	349'609.92	305'380.24
9	FINANZEN UND STEUERN	82'742	4'001'210	79'607	3'813'914	103'136.77	3'946'220.64
Total Aufwand / Ertrag		4'679'546	4'620'275	4'418'545	4'493'665	4'165'903.35	4'595'632.53
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			59'271	75'120		429'729.18	
Total		4'679'546	4'679'546	4'493'665	4'493'665	4'595'632.53	4'595'632.53

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 (EG, 1. Stock) sowie muss das Schulmobiliar ersetzt werden.

In der Primarstufe müssen die alten Schüler-iPads ausgetauscht werden.

Die KITA/Hort soll an die Fernwärme angeschlossen werden.

Konto	Budget 2026	
2120.5060.00	40'000.00	Computer-Anlagen: Ersatz Schüler-iPads
2170.5040.06	95'000.00	Schulliegenschaften/Zimmer: Sanierung zwei Schulzimmer, Anschaffung neues Schulmobiliar
2170.5040.13	60'000.00	Sanierung Hochbauten: KITA/Hort Anschluss an Fernwärme, Erneuerung Heizung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	195'000	0	50'000	0	104'949.80	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		195'000	0	50'000	0	104'949.80	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			195'000		50'000		104'949.80
Total		195'000	195'000	50'000	50'000	104'949.80	104'949.80

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	600		600		600.00	
	Nettoergebnis		600		600		600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600		600		600.00	
2110	Kindergarten	381'271	12'000	273'551	7'000	275'884.47	7'000.00
	Nettoergebnis		369'271		266'551		268'884.47
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal						
3020.01	Klassen-Assistenz	6'219		5'670		6'735.00	
3020.02	Vikariate, Aushilfen			3'035		5'532.55	
3020.03	Lohn Förderstunden						
3020.04	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	22'145					
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)					-15'124.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	350		100		142.65	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'838		567		540.80	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	59		19		29.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	295		91		85.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	618		190		232.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand					20.80	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	5'000		5'000		3'543.20	
3104.02	Lehrmittel digital	1'000					
3104.06	Lehrmittel/Schulmaterial ISR	400					
3104.07	Lehrmittel/Schulmaterial DAZ/IF	800					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		500		301.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)			500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500		3'000		3'115.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		11.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		100			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	900		800		865.75	
3171.01	Veranstaltungen	3'400		3'400		2'883.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'446		3'446		3'445.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	291'301		245'233		263'523.72	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiestunden	22'000					
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen	10'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		12'000		7'000		7'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2120	Primarstufe	1'759'808	82'870	1'306'512	15'370	1'192'515.61	10'000.00
	Nettoergebnis		1'676'938		1'291'142		1'182'515.61
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	12'100		10'775		11'048.70	
3020.02	Klassen-Assistenz	17'000		16'972		17'964.95	
3020.03	Schul-Assistenz						
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	31'480		27'445		17'572.25	
3020.05	Lohn Förderstunden	59'053					
3020.06	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	55'868					
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-705.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000		500		393.75	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'296		3'585		3'752.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		2'000		1'550.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'242		392		240.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'810		571		598.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'795		1'198		1'204.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	2'000		500		2'124.90	
3104.01	Lehrmittel	18'000		18'000		16'667.34	
3104.02	Schulmaterial	24'000		24'000		23'716.28	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'000		1'000		140.40	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'000		8'000		7'903.55	
3104.05	Lehrmittel digital	4'000					
3104.06	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch. (ISR)	600					
3104.07	Lehrmittel/Schulmaterial (DAZ/IF)	1'200					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	400		400		395.00	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'500		2'500		616.20	
3109.02	Kopiergerät	15'000		15'000		12'062.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'242.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken					131.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	1'000		1'000		530.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	33'500		70'100		22'213.01	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	800		800		282.97	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		600		809.35	
3119.01	Anschaffung Turmmaterial	11'000		11'000		3'707.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'916		5'000		11'307.95	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymivorbereitung	1'500		1'500		517.40	
3130.03	Beiträge an private Institutionen	3'249					
3130.11	Telefonsupport			1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		500		699.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400		400		216.67	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken	500		500		530.10	
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	2'000		26'170		27'464.03	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'670					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen					26.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	6'800		6'000		3'093.50	
3171.01	Skilager	21'000		21'000		20'127.70	
3171.02	Klassenlager	8'000		8'000			
3171.03	Projektwoche	6'000		12'000		6'654.05	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	10'000		7'460		7'459.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	1'204'408		990'990		962'948.74	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	11'821		5'354		5'305.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiestunden	80'000					
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen	26'000					
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Elternbeiträge Skilager		13'500		13'500		10'000.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		1'870		1'870		
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						
4260.05	Rückerstattung Asylwesen		60'000				
4390.00	übriger Ertrag (FAK)		7'500				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2140	Musikschulen	105'000		105'000		103'914.55	
	Nettoergebnis		105'000		105'000		103'914.55
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	105'000		105'000		103'914.55	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften	691'838	106'226	668'322	121'826	683'602.07	123'520.50
	Nettoergebnis		585'612		546'496		560'081.57
3010.01	Lohn Abwart	164'620		161'835		167'709.84	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	58'705		57'600		57'493.31	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	6'018		6'070		5'632.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)						
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000		3'000		3'058.10	
3049.00	Übrige Zulagen	4'012		4'050		3'932.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'218		14'973		14'578.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		25'000		24'978.60	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'663		1'636		1'576.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'423		2'385		2'323.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'082		5'000		4'507.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3091.00	Personalwerbung	1'000					
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	10'000		10'000		9'930.38	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		12'252.98	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		1'000		1'999.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					486.45	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	35'000		35'000		30'156.25	
3120.01	Wasser-, Klärggeb. Liegenschaften VV	12'000		8'000		11'178.65	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch					6'856.10	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	2'000		5'000		1'510.20	
3120.04	Fernwärme	80'000		75'000		70'581.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	200				250.00	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'260		1'260		1'304.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000				1'649.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'660		13'008		14'153.70	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000		6'135.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		108'676.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		4'091.02	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	1'500		1'500		846.00	
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		12'204		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	89'730		78'134		83'381.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	24'543		25'667		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						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						605.00
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		17'394		17'394		16'488.00
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		15'600.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (MZH)		8'000		8'000		9'995.50
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	224'840	110'000	217'871	130'000	238'954.71	140'949.40
	Nettoergebnis		114'840		87'871		98'005.31
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	128'290		124'823		177'828.48	
3010.01	Löhne Hilfskräfte						
3010.02	Besoldung Lernende						
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-30'787.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		151.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'292		8'070		8'580.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		10'000		15'099.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	907		882		937.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'321		1'285		1'367.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'769		2'695		3'010.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		112.50	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	200		200		33.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		202.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		932.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3105.00	Lebensmittel	19'000		19'000		12'228.87	
3105.01	Mittagstisch Stube					6'123.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		61.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	700		700		1'020.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		115.21	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		332.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Stromverbrauch	1'100		1'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	4'500		4'500		3'590.20	
3130.01	Telefongebühren	720		720		688.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					238.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300		3'255		1'666.80	
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	100				25.60	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	300		300		16.00	
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)						
3637.00	Beiträge an private Haushalte/Subventionen	10'000		10'000		9'435.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4240.00	Elternbeiträge Hort		110'000				131'352.40
4260.01	Elternbeiträge (alt)				130'000		
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube						9'597.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)						
2190	Schulleitung/Schulpflege	275'149		251'881		221'233.26	
	Nettoergebnis		275'149		251'881		221'233.26
3000.01	Entschädigungen Behörden	66'035		66'588		63'851.70	
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	4'251		4'287		4'106.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136		136		130.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	677		682		654.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	2'500		1'500		335.20	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	3'710		3'710		1'839.95	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	700		700		361.60	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP/SL	500		500		1'876.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'500		1'500		956.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					214.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		66.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'300		4'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)					90.16	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					99.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'200		1'200		2'193.38	
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		2'478.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
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		1'500		2'000.00	
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	172'640		149'078		135'476.18	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'500		4'500		4'301.00	
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	173'093		174'419		124'000.37	3'610.65
	Nettoergebnis		173'093		174'419		120'389.72
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	88'825		112'313		82'436.69	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	960		1'010		894.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'781		6'137		5'110.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		11'000		8'318.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	632		671		558.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	921		978		814.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'931		2'050		1'708.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'485.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	18'050		6'050		-2'344.20	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'000		1'000		699.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500		1'500		47.42	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	2'500		10'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	5'300		1'500		6'149.51	
3130.01	Telefongebühren	3'400		3'400		3'295.05	
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'100		6'100		5'659.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	14'028		7'560		3'764.10	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'365		150		3'940.50	
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		1'500		1'463.20	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						
4499.00	Übriger Finanzertrag						3'610.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	
				Ertrag	
2192	Volksschule	314'362		252'990	200'540.44
	Nettoergebnis		314'362		252'990
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'000		1'000	250.00
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	13'500		14'000	11'486.30
3091.00	Personalwerbung	2'500		1'500	2'350.95
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	2'000		2'000	1'437.35
3099.01	Abschiedsgeschenke	500		500	61.00
3099.02	Kulturgeschenke	2'000		2'000	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				37.75
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	3'500		3'000	3'408.04
3104.03	Schulentwicklung/Escola	5'667		7'600	11'982.10
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	4'700		4'700	5'352.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				58.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'135		2'580	1'453.20
3130.01	Website	500		500	506.90
3130.02	Schulzeitung	10'500		10'500	6'268.10
3130.03	Elternrat	3'300		3'300	3'940.95
3130.04	Schulbus Ellikon/Marthalen	45'000		45'000	44'517.70
3130.05	Schulbus Marthalen				
3130.06	Schulbus externe Schulen				
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'700		3'700	3'744.40
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'500		2'500	2'433.50
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	9'410		8'360	6'400.75
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	5'000		5'000	4'800.00
3134.00	Taggeldversicherung	56'000		56'000	35'246.65
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	500			
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	5'000		5'000	8'095.72
3171.01	Schulsporttag	500		500	92.70
3171.02	Schulschlussstag	6'000		6'000	4'406.08
3171.03	Adventsanlass	1'500		1'500	1'228.85
3171.04	Theater MST	3'000		3'000	185.80
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				
3612.01	Schulsozialarbeit	69'900		62'700	40'282.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen	290'118	1'000	716'879	84'200	665'103.09	58'951.10
	Nettoergebnis		289'118		632'679		606'151.99
3020.00	Lohn Förderstunden			53'483		66'008.35	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige			86'167		77'721.25	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge					7'825.35	
3020.03	Lohn Logopädie			2'350		3'471.90	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-8'151.25	
3042.00	Verpflegungszulagen			774		1'454.00	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			8'729		8'882.80	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			22'483		11'934.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'005		697.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'464		1'415.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3'070		2'973.30	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.			1'000			
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF			2'000		1'902.33	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter			700			
3130.01	Beiträge an private Institutionen			5'266		7'694.85	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)			258'595		223'521.51	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	57'000					
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	12'462		12'276		8'547.00	
3632.00	Beiträge Zweckverbände	94'056		82'117		75'354.00	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen			108'000		98'250.00	
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen			30'000		30'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	120'600		31'400		45'600.00	
3635.02	Therapien externe Anbieter	6'000		6'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'000		1'000		690.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen				72'000		49'000.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)				7'200		7'500.00
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband						1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge				4'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst	15'371		18'918		6'808.09	
	Nettoergebnis		15'371		18'918		6'808.09
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	733		740		712.80	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48		48		45.80	
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		7.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		891.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80		80		117.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500		1'500		975.00	
3136.01	Beiträge Schulzahnärztlicher Dienst	12'000				3'968.02	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten			15'540		88.80	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	365'354	306'969	351'995	321'355	349'609.92	305'380.24
	Nettoergebnis		58'385		30'640		44'229.68
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	225'784		205'073		208'298.25	
3010.01	Löhne Hilfskräfte	5'000					
3010.02	Löhne Lernende	15'184		32'450		29'973.85	
3010.03	Löhne des Verwaltungspersonals						
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)					-3'096.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'400		2'400		2'627.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'322		15'100		14'486.50	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		19'000		15'283.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'675		1'650		1'524.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'440		2'404		2'309.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'117		5'043		4'917.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'102.50	
3091.00	Personalwerbung	300		300		545.70	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	18'500		12'000		22'447.70	
3100.00	Büromaterial	300		300		214.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		971.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3105.00	Lebensmittel	12'000		12'000		8'594.78	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		88.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	800		800		1'467.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200		124.16	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500		608.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	3'512		3'512		5'034.05	
3130.01	Telefongebühren	720		720		688.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					240.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600		3'543		1'666.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	200		200		89.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4240.00	Elternbeiträge KITA		200'000				221'010.05
4260.01	Elternbeiträge (alt)				245'000		
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'491.04
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		5'400		5'400		5'400.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		101'569		70'955		76'479.15
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	82'742	2'758'040	79'607	2'653'560	91'912.70	2'799'332.19
	Nettoergebnis	2'675'298		2'573'953		2'707'419.49	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)					322.60	
3181.01	Steuerbezugskosten	82'742		79'607		91'590.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'949'760		1'818'240		1'994'991.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		153'600		163'200		70'356.95

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen						5'470.09
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		75'000		96'000		46'061.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-58'000		-60'000		-37'037.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-1'050.05
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		312'960		273'600		293'875.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		33'600		33'600		2'500.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		14'000		14'000		16'024.80
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-23'000		-25'000		-14'505.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		50'000		50'000		55'746.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		171'360		217'440		221'135.25
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		43'200		38'400		92'400.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		29'000		23'000		46'364.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-15'000		-10'000		-17'245.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		22'560		22'080		22'272.70
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre						2'339.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		2'000		2'000		1'964.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-3'000		-3'000		-2'335.65
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'242'720		1'159'904		1'139'914.60
	Nettoergebnis	1'242'720		1'159'904		1'139'914.60	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'242'720		1'159'904		1'139'914.60
9610	Zinsen					11'224.07	6'318.35
	Nettoergebnis						4'905.72
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					82.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					5'784.72	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst.Steuerpfl.)					5'356.60	
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)						6'318.35
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		450		450		655.50
	Nettoergebnis	450		450		655.50	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		450		450		655.50
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		59'271	75'120		429'729.18	
	Nettoergebnis	59'271			75'120		429'729.18
9000.00	Ertragsüberschuss			75'120		429'729.18	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		59'271				

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
212	Primarstufe	40'000					
	Nettoergebnis		40'000				
5060.00	Computer-Anlagen	40'000					
217	Schulliegenschaften	155'000		50'000		104'949.80	
	Nettoergebnis		155'000		50'000		104'949.80
5040.06	Schulliegenschaften/Zimmer	95'000		50'000		73'758.55	
5040.13	Sanierung Hochbauten	60'000				31'191.25	
999	Abschluss		195'000		50'000		104'949.80
	Nettoergebnis	195'000		50'000		104'949.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		195'000		50'000		104'949.80
	Total Investitionsausgaben	195'000		50'000		104'949.80	
	Total Investitionseinnahmen		195'000		50'000		104'949.80

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
2110	Kindergarten	3'446	3'446	3'445.85
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'446	3'446	3'445.85
2120	Primarstufe	10'000	7'460	7'459.50
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	10'000	7'460	7'459.50
2170	Schulliegenschaften	126'477	116'005	115'753.14
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204	12'204	12'204.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	89'730	78'134	83'381.59
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	24'543	25'667	20'167.55
2180	Tagesbetreuung	1'941	1'941	1'941.05
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941	1'941	1'941.05
Total		141'864	128'852	128'599.54
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	141'864	128'852	128'599.54
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		141'864	128'852	128'599.54

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Anzahl Einwohner	2'000	1'980	1'991	
Steuerfuss	48%	48%	48%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'991	3'054	2'951	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	42%	408%	532%	> 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	-	-	-79%	< 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			-1'107.00	< 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.				