

**Primarschulgemeinde
Laufen-Uhwiesen
8248 Uhwiesen**

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	13. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	6
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 31
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 35
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
13 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen
Schulstrasse 8
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Beni Rufer

Rechnungsführerin: Kathrin Bosshard

Telefon 052 647 60 05

E-Mail finanzen@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Einleitende Bemerkung zum Budget und Rechnungslegung

Das Budget 2025 sowie die nächsten Jahre stehen finanziell ganz im Zeichen der Neugestaltung des Schulareals und des Neubaus der Turnhalle. Im Jahr 2025 werden gemäss Planung netto rund 3 Mio. investiert. Die Steuereinnahmen sind bei gleichbleibendem Steuerfuss wesentlich höher als im Vorjahr budgetiert. Das Steueraufkommen hat sich in den letzten zwei Jahren sehr erfreulich entwickelt resp. war nicht so negativ wie vom Kanton prognostiziert.

a. Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde hat sich durch die erhöhten Steuereinnahmen entspannt. Es wird auch zukünftig mit leicht steigenden Steuereinnahmen gerechnet.

Der Neubau der Turnhalle wird schon im Jahr 2025 zu höheren Zinsen führen.

Die Kosten werden in den kommenden Jahren anhand der veränderten Schülerzahlen und deren Bedürfnisse teilweise erheblich variieren.

b. Stand der Aufgabenerfüllung

Es hat zum neuen Schuljahr einen Wechsel in der Schulbehörde gegeben, der Rest des Teams ist über die letzten Jahre stabil. Die Baukommission ist die nächsten zwei bis drei Jahre mit dem Bau der neuen Turnhalle beschäftigt. Die Themen der ergänzenden Tagesstruktur sowie der Bereich der Sonderpädagogik bleiben weiterhin auf der Agenda.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen sind sowohl im Plus als auch im Minus wie jedes Jahr sehr vielfältig. Die ordentlichen Steuereinnahmen sind rund Fr. 300'000.00 höher als im Vorjahr. Die Kosten im Bereich der Sonderschulen ist im Gesamtaufwand rund Fr. 20'000.00 tiefer. Im Bereich des Liegenschaftsunterhalt fallen rund Fr. 50'000.00 höhere Kosten durch die Sanierung des Hausanschlusses der Kanalisation etc. an.

Weitere Kommentare zu den Abweichungen können im später folgenden Detailbericht entnommen werden.

d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

Das Budget zeigt einen Ertragsüberschuss von Fr. 202'200.00 bei gleichbleibendem Steuerfuss. Der Ertragsüberschuss wird als Eigenkapital für den Neubau der Turnhalle verwendet. Sobald diese wie geplant im Jahr 2027 fertig erstellt ist, werden wesentlich höhere Kosten bei den Abschreibungen und Zinsen anfallen.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'333'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'535'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionen Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'432'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'000'000.00
Steuerfuss			42 %

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 23.09.2024
Schulpflege Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen


David Rapold
Schulpflegepräsident


Eva Meili
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 23.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'333'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'535'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionen Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'432'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'000'000.00
Steuerfuss			42 %

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen 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 2025 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 23.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Laufen-Uhwiesen

Präsident

Markus Brühlmann

Aktuar

Michael Lüscher

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'333'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'535'900.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	202'200.00
Investitionen Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'432'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'216'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	7'000'000.00
Steuerfuss			42 %

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen für das Jahr 2025 wird auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8248 Uhwiesen, 05.12.2024

Namens der Gemeindeversammlung Laufen-Uhwiesen

David Rapold
Schulpflegepräsident

Eva Meili
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'333'700.00	3'242'270.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		595'900.00	428'020.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'737'800.00	-2'814'250.00
<hr/>			
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		7'000'000.00	6'600'000.00
Steuerfuss		42.00 %	42.00 %
Zusammensetzung Steuerertrag			
4000.0	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'299'500.00	2'154'600.00
4001.0	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	588'000.00	575'400.00
4010.0	Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	42'000.00	34'500.00
4011.0	Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'500.00	7'500.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'940'000.00	2'772'000.00
<hr/>			
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'940'000.00	2'772'000.00
<hr/>			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	202'200.00	-42'250.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	202'200.00	202'200.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	217'700.00	217'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	419'900.00	419'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'216'000.00	3'216'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'796'100.00	-2'796'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	13%

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

Haushaltgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	202'200.00
---------------------------------------	-------------------------------------------------------------	-------------------

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	1'955'007.57
./. Fremdkapital per 31.12.2023	-2'025'604.40
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-70'596.83

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-70'596.83
-------------------------------------------------------------	-------------------

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	217'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	88'200.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	305'900.00
-----------------------------------------------------------	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	XXX	3893.XX	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserven	9900	3894.XX	0.00

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.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

JR	JR	JR	JR	JR	2024	2025	2026	Ø
2019	2020	2021	2022	2023				Ø
58%	63%	61%	61%	58%				60%

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

JR	JR	JR	JR	JR	2024	2025	2026	Ø	1%
2019	2020	2021	2022	2023				Ø	
3%	3%	2%	1%	-1%				1%	1%

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

JR	JR	JR	JR	JR	2024	2025	2026	Ø
2019	2020	2021	2022	2023				Ø
4%	7%	0%	2%	7%				4%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	540'900.00	541'050.00	543'082.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	449'200.00	364'600.00	317'954.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	217'700.00	224'600.00	226'865.25
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'082'200.00	2'081'420.00	2'120'022.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	3'290'000.00	3'211'670.00	3'207'924.61
40	Fiskalertrag	3'391'300.00	3'094'200.00	2'953'860.26
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	14'700.00	8'600.00	21'377.80
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	124'100.00	90'800.00	127'584.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	3'530'100.00	3'193'600.00	3'102'822.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	240'100.00	-18'070.00	-105'102.40
34	Finanzaufwand	43'700.00	30'600.00	21'418.32
44	Finanzertrag	5'800.00	6'420.00	6'194.06
	Ergebnis aus Finanzierung	-37'900.00	-24'180.00	-15'224.26
	Operatives Ergebnis	202'200.00	-42'250.00	-120'326.66
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	150'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	150'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	202'200.00	-42'250.00	29'673.34
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	3'333'700.00	3'242'270.00	3'229'342.93
	Total Ertrag	3'535'900.00	3'200'020.00	3'259'016.27

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	6'432'000.00	0.00	236'349.25
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligung und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	6'432'000.00	0.00	236'349.25
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	3'216'000.00	0.00	88'390.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	3'216'000.00	0.00	88'390.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	6'432'000.00	0.00	236'349.25
Total Investitionseinnahmen	3'216'000.00	0.00	88'390.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'216'000.00	0.00	-147'958.35
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Kindergarten				
2110.3611.00	119'800.00	154'000.00	-34'200.00	Nur noch ein Kindergarten geplant; kein Dienstaltersgeschenk im Jahr 2025.
2110.3612.00	33'600.00	22'400.00	11'200.00	Beiträge an PS Dachsen in Abhängigkeit der Anzahl Kinder vom Nohl.
Primarschule				
2120.3010.00	38'500.00	60'500.00	-22'000.00	Weniger Wochenlektionen für Klassenassistenten geplant.
2120.3158.00	17'000.00	5'000.00	12'000.00	U.a. Classroom Weiterbildung/Weiterentwicklung.
2120.3611.00	1'051'400.00	1'078'500.00	-27'100.00	Verschiebung Kosten ISR zu Sonderschulen.
2120.3612.01	102'200.00	58'400.00	43'800.00	Beiträge an PS Dachsen in Abhängigkeit der Anzahl Kinder vom Nohl.
2120.4612.00	-24'000.00	-8'000.00	-16'000.00	Entschädigung Asylkoordination in Abhängigkeit der Anzahl Kinder.
Schulliegenschaften				
2170.3144.00	60'700.00	13'000.00	47'700.00	Aufwendungen für Brandschutz, Sanierung Hausanschluss, Eingangsmatten, Treppengeländer Aussen- treppe, Ersatz Schachtabdeckungen.
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	24'000.00	0.00	24'000.00	Budgetierung neu unter diesem Konto; bisher unter Konto 2180.3020.00.
2180.3020.00	0.00	24'000.00	-24'000.00	Siehe Begründung Konto 2180.3010.00
Schulleitung				
2190.3611.00	126'500.00	109'800.00	16'700.00	Pensenerhöhung und Teuerungsausgleich.
Sonderschulen				
2200.3612.01	210'000.00	170'000.00	40'000.00	Aufwand für den Zweckverband der Schulen Bezirk Andelfingen gemäss Budget inkl. Logopädie und Psychomotorik.
2200.3631.01	57'000.00	112'000.00	-55'000.00	Beiträge an Kanton für Sonderschulen in Abhängigkeit der Anzahl SuS.
2200.3635.00	110'000.00	0.00	110'000.00	Beiträge an Privatschulen in Abhängigkeit der Anzahl SuS.

2200.3636.00	0.00	109'800.00	-109'800.00	<i>Keine Beiträge an Kinderspitex für SuS.</i>
2200.4631.00	-10'200.00	0.00	-10'200.00	<i>In Abhängigkeit der Anzahl anpruchsberechtigter SuS.</i>

9

Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.40xx.xx	-3'380'800.00	-3'083'000.00	-297'800.00	<i>Geplante Steuereinnahmen allgemeine Gemeindesteuern</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	5'090.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		5'090.50
2	BILDUNG	3'269'100.00	139'900.00	3'190'570.00	100'520.00	3'064'957.84	149'881.50
	Nettoergebnis	0.00	3'129'200.00	0.00	3'090'050.00		2'915'076.34
4	GESUNDHEIT	5'400.00	0.00	4'900.00	0.00	6'458.42	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'400.00	0.00	4'900.00		6'458.42
9	FINANZEN UND STEUERN	54'200.00	3'396'000.00	41'800.00	3'141'750.00	182'509.51	3'109'134.77
	Nettoergebnis	3'341'800.00	0.00	3'099'950.00	0.00	2'926'625.26	
	Total Aufwand / Ertrag	3'333'700.00	3'535'900.00	3'242'270.00	3'242'270.00	3'259'016.27	3'259'016.27
	Ertragsüberschuss	202'200.00					
	Aufwandüberschuss						
	Total	3'535'900.00	3'535'900.00	3'242'270.00	3'242'270.00	3'259'016.27	3'259'016.27

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000.00		5'000.00		5'090.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		5'090.50
01	Legislative und Exekutive	5'000.00		5'000.00		5'090.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		5'090.50
011	Legislative	5'000.00		5'000.00		5'090.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		5'090.50
0110	Legislative	5'000.00		5'000.00		5'090.50	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		5'090.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3132.00	Buchführungskosten	5'000.00		5'000.00		5'090.50	
2	BILDUNG	3'269'100.00	139'900.00	3'190'570.00	100'520.00	3'064'957.84	149'881.50
	Nettoergebnis	0.00	3'129'200.00	0.00	3'090'050.00		2'915'076.34
21	Obligatorische Schule	2'882'500.00	126'900.00	2'789'870.00	97'720.00	2'782'797.19	143'883.60
	Nettoergebnis	0.00	2'755'600.00	0.00	2'692'150.00		2'638'913.59
211	Eingangsstufe	203'400.00		235'700.00		284'607.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	203'400.00	0.00	235'700.00		284'607.00
2110	Kindergarten	203'400.00		235'700.00		284'607.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	203'400.00	0.00	235'700.00		284'607.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Klassenassistentz	10'300.00		10'100.00			
3010.09	Erstattung von Lohn						
3020.01	Zusatzstunden					22'614.30	
3020.02	Vikariate	2'000.00		2'000.00		8'433.60	
3020.03	Löhne DAZ Kiga	13'400.00		18'000.00		5'486.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'813.82	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		1'000.00		1'009.38	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		141.56	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		303.69	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'429.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	600.00		600.00		1'639.50	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	800.00		800.00		810.00	
3104.01 Lehrmittel	800.00		500.00		774.55	
3104.02 Spiel-/Verbrauchsmaterial KG	2'000.00		2'000.00		3'072.90	
3104.03 Spiel-/Verbrauchsmaterial Wald	200.00		500.00		106.90	
3104.04 Verbrauchsmaterial Bauernhof	1'200.00		1'200.00		1'150.00	
3105.00 Lebensmittel	200.00					
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand						
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00 Anschaffung Hardware			500.00		2'855.85	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon)	1'000.00		1'300.00		1'206.45	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Generationen im Klassenzimmer-Waldmorgen)	1'100.00		500.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	200.00					
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00 Unterhalt Software						
3170.00 Reisekosten und Spesen					30.00	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	1'000.00		1'000.00		533.20	
3611.00 Gemeindeanteil an Besoldung	119'800.00		154'000.00		208'395.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden Beiträge an PS Dachsen	33'600.00		22'400.00		9'180.00	
3612.02	Entschädigung an andere Gemeinden Musikalische Grundbildung	7'000.00		13'000.00		12'620.00	
212	Primarstufe	1'532'000.00	76'100.00	1'504'800.00	45'200.00	1'467'053.43	84'145.00
	Nettoergebnis	0.00	1'455'900.00	0.00	1'459'600.00		1'382'908.43
2120	Primarstufe	1'532'000.00	76'100.00	1'504'800.00	45'200.00	1'467'053.43	84'145.00
	Nettoergebnis	0.00	1'455'900.00	0.00	1'459'600.00		1'382'908.43
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Klassenassistenten	38'500.00		60'500.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen						
3020.01	Zusatzstunden	25'000.00		23'600.00		80'779.80	
3020.02	Vikariate	10'000.00		9'000.00		10'056.60	
3020.03	Aufgabenhilfe	12'000.00		12'000.00		5'963.55	
3020.04	Löhne DAZ PS	56'700.00		50'700.00		55'363.30	
3020.06	Löhne Begabtenförderung	8'600.00		9'500.00		12'734.25	
3020.08	Besoldung Skilager	4'000.00		4'000.00		3'000.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'759.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00		13'000.00		10'396.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		1'000.00		10'721.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'313.02	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'740.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00		15'500.00		12'732.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		6'400.00		7'026.85	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		3'000.00			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'184.50	
3104.01	Lehrmittel	23'000.00		23'000.00		20'523.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02 Schulmaterial Primarschule / Bibliothek	19'000.00		19'000.00		16'663.89	
3104.03 Schulmaterial Handarbeit	5'000.00		5'000.00		4'159.00	
3104.04 Schulmaterial Werken			2'400.00		13.50	
3105.00 Lebensmittel	500.00		500.00		1'234.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		189.00	
3110.01 Anschaffung Plexiglas Corona						
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'000.00		1'066.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	12'000.00		12'000.00		2'355.20	
3118.00 Anschaffung Software	13'500.00		13'500.00		13'429.05	
3119.00 Anschaffung Turngeräte	1'000.00		1'000.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'500.00		4'068.50	
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Generationen im Klassenzimmer)	3'400.00		1'500.00			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00				862.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		159.60	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		735.60	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		1'000.00		1'090.75	
3158.00 Unterhalt Software	17'000.00		5'000.00		8'851.26	
3159.00 Unterhalt Turngeräte	1'500.00		4'000.00		1'163.35	
3161.00 Mieten/Benützungskosten Schwimmbad/Singsaal	9'800.00		6'000.00		5'076.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'912.11	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	10'000.00		10'000.00		4'260.30	
3171.01 Klassenlager	5'000.00				13'163.55	
3171.02 Skilager	25'000.00		25'000.00		16'278.20	
3190.00 Schadenersatzleistungen						
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	800.00		800.00		796.15	
3611.00 Gemeindeanteil an Besoldung	1'051'400.00		1'078'500.00		1'059'694.60	
3611.01 Entschädigung an Kantone und Konkordate						
3612.00 Entschädigungen an andere Gemeinden Kleingruppenschule A etc.					1'050.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01 Entschädigung an andere Gemeinden Schulgeld an PS Dachsen	102'200.00		58'400.00		73'980.00	
3612.02 Entschädigung an Musikschule, musikalische Grundbildung	14'000.00		13'000.00		6'848.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					1'175.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		500.00		2'846.00
4260.01 Elternbeiträge Klassenlager		1'700.00				2'970.00
4260.02 Elternbeiträge Skilager		10'000.00		7'500.00		7'500.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000.00		8'000.00		41'000.00
4631.00 Staatsbeiträge (ISR)		37'200.00		28'000.00		29'829.00
4631.01 Bundesamt für Jugend und Sport J + S Beiträge		1'200.00		1'200.00		
214 Musikschule	50'000.00		50'000.00		46'546.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00		46'546.00
2140 Musikschule	50'000.00		50'000.00		46'546.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00		46'546.00
3636.00 Beiträge Musikschule Instrumentalunterricht	50'000.00		50'000.00		46'546.00	
217 Schulliegenschaften	558'900.00	50'800.00	500'650.00	52'520.00	511'372.90	56'507.60
Nettoergebnis	0.00	508'100.00	0.00	448'130.00		454'865.30
2170 Schulliegenschaften	558'900.00	50'800.00	500'650.00	52'520.00	511'372.90	56'507.60
Nettoergebnis	0.00	508'100.00	0.00	448'130.00		454'865.30
3010.01 Lohn Hausabwart	83'000.00		82'500.00		90'962.94	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	12'000.00		12'000.00		5'499.09	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-372.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'100.00		6'357.09	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		10'400.00		11'202.03	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		800.00		996.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'150.00		1'004.13	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		656.88	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		1'280.80	
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	900.00		500.00		810.41	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	7'000.00		8'000.00		6'365.40	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kindergarten	3'000.00		3'500.00		3'056.20	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Turnhalle			500.00			
3111.00 Anschaffung Maschinen/Geräte Schule	2'000.00		2'000.00		138.90	
3111.01 Anschaffung Maschinen/Geräte Kindergarten	1'000.00		1'000.00		963.90	
3111.02 Anschaffung Maschinen/Geräte Turnhalle	500.00		1'000.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.00 Wasser, Energie, Heizmaterial Schulhäuser	24'000.00		24'000.00		15'130.25	
3120.01 Wasser, Energie, Heizmaterial Kindergarten	4'000.00		4'000.00		4'144.90	
3120.02 Wasser, Energie, Heizmaterial Turnhalle	4'000.00		3'000.00		9'300.95	
3120.03 Kehr- und Abfuhr und Gebühren	1'600.00		1'600.00		1'147.50	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		1'011.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Turnhalle)	300.00		300.00		252.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00				6'742.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien Schulhäuser und Kindergarten	8'700.00		7'000.00		7'667.00	
3134.01 Sachversicherungsprämien Turnhalle	2'800.00		2'600.00		2'622.80	
3144.00 Baulicher Unterhalt Schulhäuser	60'700.00		13'000.00		18'541.30	
3144.01 Baulicher Unterhalt Kindergarten	3'000.00		2'000.00		4'200.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02 Baulicher Unterhalt Turnhalle	18'300.00		10'000.00		10'686.00	
3151.00 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Schulhäuser	10'000.00		10'000.00		10'829.35	
3151.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Kindergarten	4'000.00		5'000.00		3'825.40	
3151.02 Unterhalt Mobiliar, Maschinen etc. Turnhalle	3'000.00		3'000.00		648.78	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00				140.00	
3171.00 Reisekosten und Spesen						
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'700.00		1'700.00		2'469.85	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	215'200.00		222'100.00		223'599.25	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.40 Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60 Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3612.00 Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	61'100.00		58'900.00		59'490.50	
4240.00 Benützungsgebühren Turnhalle 1		1'000.00		600.00		65.00
4250.00 Verkäufe						
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'765.80
4470.00 Mietzinserträge Swisscom		1'100.00		1'120.00		1'117.80
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						
4612.00 Kostenanteil SekU an Turnhalle 1		48'700.00		50'800.00		50'559.00
218 Tagesbetreuung	28'500.00		28'020.00		24'989.32	0.00
Nettoergebnis	0.00	28'500.00	0.00	28'020.00		24'989.32
2180 Tagesbetreuung	28'500.00		28'020.00		24'989.32	0.00
Nettoergebnis	0.00	28'500.00	0.00	28'020.00		24'989.32
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00					
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00 Löhne Mittagstisch			24'000.00		22'880.54	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'468.06	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					11.52	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		104.88	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		245.67	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.52	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals						
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3130.01 Dienstleistungen Dritter (SuS-Transport Hort)	1'000.00		1'000.00		277.13	
3611.00 Entschädigung an Kanton und Konkordate			120.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'600.00					
3637.00 Beiträge an private Haushalte			1'000.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
219 Obligatorische Schule, Übriges	509'700.00		470'700.00		448'228.54	3'231.00
Nettoergebnis	0.00	509'700.00	0.00	470'700.00		444'997.54
2190 Schulleitung	218'500.00		198'100.00		200'177.86	0.00
Nettoergebnis	0.00	218'500.00	0.00	198'100.00		200'177.86
3000.01 Entschädigung Schulpflege	72'500.00		63'800.00		69'209.65	
3000.02 MAB Entschädigungen	200.00		200.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'100.00		4'571.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		45.96	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		766.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'234.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		10'000.00		10'814.95	
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	4'000.00		2'500.00		5'039.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial						
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		500.00		89.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	1'700.00		1'700.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Telefon)	3'000.00		3'000.00		6'325.80	
3132.00 Gutachten, Honorare (Gerber, Fehr)	300.00				320.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien						
3170.00 Reisekosten und Spesen						
3611.00 Lohnkostenanteil Schulleiter	126'500.00		109'800.00		101'760.10	
2191 Schulverwaltung	182'300.00		172'700.00		174'417.58	3'231.00
Nettoergebnis	0.00	182'300.00	0.00	172'700.00		171'186.58
3000.00 Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00 Lohn Schulsekretariat	36'600.00		36'000.00		35'875.80	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'300.00		2'315.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		4'600.00		4'758.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		385.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		387.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		260.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		117.75	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00		289.95	
3100.00 Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00		1'000.00		169.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					42.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'700.00		1'700.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'900.00				900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)		3'000.00		3'700.10		
3132.00	Gutachten, Honorare (Indivikar AG)		2'000.00	1'400.00	1'918.00		
3133.00	Unterhalt Homepage		1'000.00	1'000.00	340.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500.00	500.00	446.13		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		500.00	500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration		3'900.00	3'900.00	3'587.00		
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten		2'000.00	2'200.00	1'014.30		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.		99'500.00	92'000.00	97'908.85		
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden		20'000.00	20'000.00	20'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'231.00	
4390.00	Übriger Ertrag						
2192	Volksschule, Sonstiges		108'900.00		73'633.10	0.00	
	Nettoergebnis		0.00	108'900.00	0.00	99'900.00	73'633.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Schulpsychologischer Beratungsdienst						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				17.98		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				25.42		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.24	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.01	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'500.00		8'000.00		5'750.60	
3091.00 Personalwerbung						
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		6'057.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300.00					
3103.00 Lehrerbibliothek						
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'100.00		1'500.00		2'165.45	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schulsozialarbeit	46'800.00		46'800.00		45'000.00	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Krisenkompetenz	600.00		600.00		543.90	
3130.03 Dienstleistungen Dritter (SuS-Transport extern)	11'800.00					
3130.04 Dienstleistungen Dritter (SuS-Transport PMT)	1'000.00		4'000.00			
3130.30 Drucksachen, Publikationen						
3134.00 Lehrer- und Betriebshaftpflicht	300.00				314.40	
3134.01 Kollektive Unfallversicherung	200.00				139.00	
3137.00 Steuern und Abgaben						
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'400.00		6'500.00		6'358.00	
3171.00 Projektwoche	7'400.00		13'500.00		1'514.65	
3171.01 Hilari	1'500.00		2'500.00		1'438.75	
3171.02 Sporttag + kl. Veranstaltungen	3'000.00		1'000.00		1'869.30	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3611.01 Verkehrsunterricht durch Kapo	2'500.00		3'000.00		2'433.50	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	386'600.00	13'000.00	400'700.00	2'800.00	282'160.65	5'997.90
	Nettoergebnis	0.00	373'600.00	0.00	397'900.00		276'162.75
220	Sonderschulen	386'600.00	13'000.00	400'700.00	2'800.00	282'160.65	5'997.90
	Nettoergebnis	0.00	373'600.00	0.00	397'900.00		276'162.75
2200	Sonderschulen	386'600.00	13'000.00	400'700.00	2'800.00	282'160.65	5'997.90
	Nettoergebnis	0.00	373'600.00	0.00	397'900.00		276'162.75
3611.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Beitrag an Zweckverband	210'000.00		170'000.00		210'102.00	
3612.02	Kostenanteil Gemeinde DAZ Asyl						
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	57'000.00		112'000.00		62'981.65	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	9'600.00		8'900.00		9'077.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	110'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			109'800.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'800.00		2'800.00		5'997.90
4631.00	Staatsbeiträge		10'200.00				
4	GESUNDHEIT	5'400.00		4'900.00		6'458.42	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'400.00	0.00	4'900.00		6'458.42
43	Gesundheitsprävention	5'400.00		4'900.00		6'458.42	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'400.00	0.00	4'900.00		6'458.42
433	Schulgesundheitsdienst	5'400.00		4'900.00		6'458.42	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'400.00	0.00	4'900.00		6'458.42

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330 Schulgesundheitsdienst	5'400.00		4'900.00		6'458.42	0.00
Nettoergebnis	0.00	5'400.00	0.00	4'900.00		6'458.42
3010.00 Besoldung Schularzt	1'500.00		1'500.00		1'070.33	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		27.80	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.84	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.65	
3106.00 Medizinisches Material	300.00		300.00		652.60	
3106.01 Medizinisches Material Corona						
3130.00 Gesundheitsdienst	3'500.00		3'000.00		3'323.20	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit					1'375.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	54'200.00	3'396'000.00	41'800.00	3'099'500.00	152'836.17	3'109'134.77
Nettoergebnis	3'341'800.00	0.00	3'057'700.00	0.00	2'956'298.60	
91 Steuern	10'500.00	3'391'300.00	11'200.00	3'094'200.00	-770.40	2'953'860.26
Nettoergebnis	3'380'800.00	0.00	3'083'000.00	0.00	2'954'630.66	
910 Steuern	10'500.00	3'391'300.00	11'200.00	3'094'200.00	-770.40	2'953'860.26
Nettoergebnis	3'380'800.00	0.00	3'083'000.00	0.00	2'954'630.66	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'500.00	3'391'300.00	11'200.00	3'094'200.00	-770.40	2'953'860.26
Nettoergebnis	3'380'800.00	0.00	3'083'000.00	0.00	2'954'630.66	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	10'500.00		11'200.00		-770.40	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'299'500.00		2'154'600.00		2'037'853.30
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		273'000.00		206'700.00		265'747.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						697.80
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		12'000.00		14'000.00		11'097.25
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-33'000.00		-51'000.00		-15'001.60
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9'500.00		-4'600.00		-6'597.80
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		588'000.00		575'400.00		533'941.15
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		126'000.00		89'700.00		98'766.75
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						343.66
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		7'500.00		4'600.00		10'811.65
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-9'000.00		-12'500.00		-2'587.85
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		63'000.00		55'000.00		56'039.95
4008.00 Personalsteuern						
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'000.00		34'500.00		35'812.10
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'600.00		11'700.00		-87'074.55
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'000.00		4'200.00		2'572.65
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'500.00		7'500.00		7'812.95
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'200.00		3'900.00		3'026.80
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		500.00		599.05
93 Finanz- und Lastenausgleich					132'179.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		132'179.00
930 Finanz- und Lastenausgleich					132'179.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		132'179.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich					132'179.00	0.00
Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00		132'179.00
3632.10 Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden					132'179.00	
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich						
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'700.00	4'700.00	30'600.00	5'300.00	21'427.57	5'076.26
Nettoergebnis	0.00	39'000.00	0.00	25'300.00		16'351.31
961 Zinsen	43'700.00	4'700.00	30'600.00	5'300.00	21'427.57	5'076.26
Nettoergebnis	0.00	39'000.00	0.00	25'300.00		16'351.31
9610 Zinsen	43'700.00	4'700.00	30'600.00	5'300.00	21'427.57	5'076.26
Nettoergebnis	0.00	39'000.00	0.00	25'300.00		16'351.31
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					9.25	
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00				11'928.32	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'000.00		26'000.00		5'982.00	
3409.00 Übrige Passivzinsen						
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	4'700.00		4'600.00		3'508.00	
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'700.00		5'300.00		3'456.76
4450.00 Erträge aus Darlehen VV						1'619.50

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969 Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Fiananzvermögen, Übriges Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3499.00 Übriger Finanzaufwand (Bankgebühren)						
97 Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 198.25	198.25
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 198.25	198.25
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 198.25	198.25
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe						198.25
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 150'000.00	150'000.00
990 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 150'000.00	150'000.00
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 150'000.00	150'000.00
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00 Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						150'000.00

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3899.00 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'333'700.00	3'535'900.00	3'242'270.00	3'200'020.00	3'229'342.93	3'259'016.27
Ertragsüberschuss	202'200.00			42'250.00	29'673.34	
Aufwandüberschuss						
Total	3'535'900.00	3'535'900.00	3'242'270.00	3'242'270.00	3'259'016.27	3'259'016.27

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Im Kanton Zürich sind die Schulgemeinden politisch und finanziell autonom von der Gemeinde organisiert. Die Aufgabe der Primarschulgemeinde ist es den Schulbetrieb im Kindergarten und der Primarschule sicher zu stellen.

Konto	Budget 2025	
2170.5000.00	1'648'000.00	Aussenanlage und Sportplatz
2170.5040.20	4'784'000.00	Neubau Turnhalle
2170.6320.00	-2'392'000.00	Investitionsbeitrag SekU an Neubau Turnhalle
2170.6320.01	-824'000.00	Investitionsbeitrag SekU an Aussenanlage und Sportplatz

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoausgaben	6'432'000.00	3'216'000.00 3'216'000.00	0.00	0.00	236'349.25	88'390.90 147'958.35
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoeinnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	88'390.90 147'958.35	236'349.25
	Total Ausgaben / Einnahmen	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	324'740.15	324'740.15
	Einnahmenüberschuss		3'216'000.00				
	Nettoinvestitionen						
	Total	6'432'000.00	6'432'000.00	0.00	0.00	324'740.15	324'740.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	236'349.25	88'390.90
	Nettoergebnis		3'216'000.00				147'958.35
21	Obligatorische Schule	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	236'349.25	88'390.90
	Nettoergebnis		3'216'000.00				147'958.35
217	Schulliegenschaften	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	236'349.25	88'390.90
	Nettoergebnis		3'216'000.00				147'958.35
2170	Schulliegenschaften	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	236'349.25	88'390.90
	Nettoergebnis		3'216'000.00				147'958.35
5000.00	Aussenanlage und Sportplatz	1'648'000.00					
5040.20	Neubau Turnhalle	4'784'000.00				236'349.25	
6320.00	Investitionsbeiträge SekU Neubau Turnhalle		2'392'000.00				88'390.90
6320.01	Investitionsbeiträge SekU Aussenanlage und Sportplatz		824'000.00				
22	Sonderschulen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
220	Sonderschulen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
2200	Sonderschulen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis						
5440.00	Darlehen an Zweckverband HPS						
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	88'390.90 147'958.35	236'349.25
99 Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	88'390.90 147'958.35	236'349.25
999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	88'390.90 147'958.35	236'349.25
9999 Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	88'390.90 147'958.35	236'349.25
5900.00 Passivierte Einnahmen					88'390.90	
6900.00 Aktivierte Ausgaben						236'349.25
Total Ausgaben / Einnahmen	6'432'000.00	3'216'000.00	0.00	0.00	324'740.15	324'740.15
Einnahmenüberschuss					0.00	
Nettoinvestitionen		3'216'000.00				
Total	6'432'000.00	6'432'000.00	0.00	0.00	324'740.15	324'740.15

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe							
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	800.00		800.00		796.15	
2170	Schulliegenschaften							
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3300.30	1'700.00		1'700.00		2'469.85	
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	215'200.00		222'100.00		223'599.25	
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60						
	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3301.40						
	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	3301.60						
	Total Aufwand / Ertrag		217'700.00		224'600.00		226'865.25	0.00
	Ertragsüberschuss			217'700.00		224'600.00		226'865.25
	Aufwandüberschuss							
	Total		217'700.00	217'700.00	224'600.00	224'600.00	226'865.25	226'865.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			217'700.00		224'600.00		226'865.25	
Wertberichtigungen Darlehen			0.00		0.00		0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen			0.00		0.00		0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0.00		0.00		0.00	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1'810	1'810	1'810		
Steuerfuss	42 %	42 %	39 %		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'205	4'205	4'185		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	0%	72%	>100 % 80 % - 100 % 50 % 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % >9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettoverschuldungsquotient	-	-	2%	<100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.					
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	39	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 -2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					