

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	23. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	25. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2024
Veröffentlichung	-

Kontakt
Primarschule Ossingen
Guntibachstrasse 12
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A - B
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	4
4 Finanzierung	5
5 Haushaltsgleichgewicht	6 - 7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9 Erfolgsrechnung	13 - 22
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
14 Finanzkennzahlen	27

Finanzvorstand: Tammy Keller

Rechnungsführer: Ralph Matzinger
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Haushalt der Primarschule Ossingen hat mit steigenden Kosten zu kämpfen. Ein grosses Thema sind die Schülerzahlen, da die rege Bautätigkeit in Ossingen auch zu steigenden Schülerzahlen führt. Dies führt auch zu steigenden Kosten in Bereich der Sonderschule.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2025 kann die Primarschule Ossingen ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 614'000.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Eine neue Klasse musste gebildet werden, was alleine zu ca. CHF 240'000.- Mehrkosten führt. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwendungen zu rechnen. Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Steuerertrags 2025 haben wir uns auf den Finanzplan von Swissplan gestützt. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Angaben des Gemeindeamtes Kanton Zürich. Durch das steigende Kantonsmittel steigen die Ressourcenerträge, auch dank des höheren Steuerfusses.

Am Schulhaus muss das Vordach saniert werden. Hinzu kommt die 2. Tranche der ergonomischen Tische für die Schüler, die Raumeinrichtung für Psychomotorik sowie der restliche Teil des neuen Spielplatzes.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Nach der Steuerfusserhöhung im Budget 2024 um 5%, muss auch in diesem Budget der Steuerfuss weiter erhöht werden um weitere 3%. Trotz dieser Erhöhung resultiert noch immer ein Aufwandüberschuss. Die Aufwände befinden sich in Posten, die kaum zu beeinflussen sind und zum Teil durch externe Auflagen vom VSA/Kanton und Einflüsse entstehen. Können die Kosten in den nächsten Jahren nicht massiv reduziert werden, ist eine weitere Steuerfusserhöhung nötig, um weitere Verluste zu verhindern. Das Eigenkapital sinkt durch die grossen Verluste sehr rasch.

e. Veränderung der Schülerzahlen

	2022	2023	2024	2025
Kindergarten	62	69	53	46
Primarschule	98	103	131	144

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2025** der Primarschule Ossingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'251'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'889'620.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'950'000.00
Steuerfuss			44%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
	Steuerertrag bei 44 %	Fr.	1'738'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-623'480.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 44% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 25. September 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'251'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'889'620.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'950'000.00
Steuerfuss			44%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
	Steuerertrag bei 44 %	Fr.	1'738'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-623'480.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 44% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Primarschule Ossingen am 2. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'251'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'889'620.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	3'950'000.00	
Steuerfuss		44%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'361'480.00
	Steuerertrag bei 44 %	Fr.	1'738'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-623'480.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Primarschule Ossingen für das Jahr 2025 wird auf 44% (Vorjahr 41%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8475 Ossingen, 02. Dezember 2024

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Robert Sigg
Schulpflegepräsident

Melanie Wirz
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'251'100.00	3'497'960.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'889'620.00	1'629'330.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'361'480.00	-1'868'630.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'950'000.00	3'790'000.00	
Steuerfuss	44%	41%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'438'400.00	1'283'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	202'700.00	176'300.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	90'100.00	87'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'800.00	6'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'738'000.00	1'553'900.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'738'000.00	1'553'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-623'480.00	-314'730.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	623'480.00	623'480.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	198'600.00	198'600.00	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	-424'880.00	-424'880.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	230'000.00	230'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-654'880.00	-654'880.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-185%	-185%	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 (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-623'480.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	2'013'193.40
./. Fremdkapital per 31.12.2023	582'592.74
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	1'430'600.66

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'430'600.66
---	---------------------

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	198'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	52'140.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	250'740.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	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. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
95%	93%	89%	95%	82%	73%	64%	60%	60%	79%

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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.9%	0.5%	1.3%	2.0%	2.3%	2.3%	0.8%

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

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
6.5%	4.3%	5.4%	36.3%	8.8%	1.9%	7.4%	1.3%	1.3%	8.1%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	958'790.00	727'520.00	719'204.63
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	422'750.00	454'400.00	349'121.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	207'900.00	180'600.00	138'493.96
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'659'860.00	2'133'540.00	2'051'027.91
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'249'300.00</i>	<i>3'496'060.00</i>	<i>3'257'847.83</i>
40	Fiskalertrag	1'937'000.00	1'748'900.00	1'516'579.27
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	140'600.00	89'010.00	76'986.18
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'527'900.00	1'322'800.00	1'025'226.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'605'500.00</i>	<i>3'160'710.00</i>	<i>2'618'792.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-643'800.00	-335'350.00	-639'055.78
34	Finanzaufwand	1'800.00	1'900.00	1'897.90
44	Finanzertrag	22'120.00	22'520.00	21'820.63
	Ergebnis aus Finanzierung	20'320.00	20'620.00	19'922.73
	Operatives Ergebnis	-623'480.00	-314'730.00	-619'133.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	58'156.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	58'156.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-623'480.00	-314'730.00	-560'977.05
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'251'100.00	3'497'960.00	3'259'745.73
	Total Ertrag	3'627'620.00	3'183'230.00	2'698'768.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	230'000.00	320'000.00	1'611'513.40
51	Investitionen 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	Beteiligungen 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		230'000.00	320'000.00	1'611'513.40
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	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		230'000.00	320'000.00	1'611'513.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-230'000.00	-320'000.00	-1'611'513.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zum Budget

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 16/31 vom 11. September 2017 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 614'000.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Eine neue Klasse musste gebildet werden, was alleine zu ca. CHF 240'000.- Mehrkosten führt. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwendungen zu rechnen.

2

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110.3020.00	64'500.00	24'000.00	40'500.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2110.3611.00	380'500.00	331'900.00	48'600.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2120.3113.00	2'000.00	7'000.00	-5'000.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
2120.3130.00	32'000.00	41'600.00	-9'600.00	Beim Hallenbad inkl. Cartransport wurden die Preise erhöht. Wegfall der externen Hilfe für Spetten.
2120.3153.00	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Es wird mit tieferen Hardware-Unterhaltskosten gerechnet.
2120.3171.00	23'800.00	33'630.00	-9'830.00	Künftig wird entweder ein Klassenlager oder eine Projektwoche durchgeführt, aber nicht Beides.
2120.3611.00	1'292'900.00	1'116'900.00	176'000.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.4631.00	24'600.00	10'000.00	14'600.00	Rückerstattung für eine Schülerin aus Thalheim.
2170.3010.02	20'000.00	4'500.00	15'500.00	Mehr Reinigungskosten wegen neuem Gebäude.
2170.3140.02	8'000.00	20'000.00	-12'000.00	Die Abwasseranlage muss saniert werden wegen Auflagen der Gemeinde.
2170.3144.01	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Massnahmen Brandschutzvorgaben Kindergarten.
2170.3144.02	20'000.00	6'000.00	14'000.00	Massnahmen Vordach Primarschulhaus.
2180.3010.00	106'130.00	60'000.00	46'130.00	Es wurden viele Kinder für Mittagstisch und Betreuung angemeldet.
2180.4260.01	105'700.00	75'000.00	30'700.00	Die Tarifierhöhung sowie die Kinderzunahme führen zu Mehreinnahmen.
2180.4630.00	6'000.00	0.00	6'000.00	Subvention für die familienergänzende Kinderbetreuung.
2190.3611.01	122'300.00	108'600.00	13'700.00	Die Co-Schulleitung führt zu höheren Lohnkosten.

2191.3010.00	62'000.00	45'500.00	16'500.00	Das Pensum der Schulverwaltung wird von 48% auf 60% erhöht.
2192.3010.00	71'500.00	25'000.00	46'500.00	Es wurde ein neuer Schulbusfahrer mit einem höheren Pensum angestellt.
2192.3611.00	57'500.00	2'800.00	54'700.00	Der Beitrag an die Schulsozialarbeit ist angestiegen.
2192.3634.00	500.00	41'000.00	-40'500.00	Die Schulsozialarbeit wurde im letzten Budget noch hier berücksichtigt, was falsch war.
2200.3020.00	117'600.00	91'600.00	26'000.00	Mehr Kinder; Mehr Löhne
2200.3631.01	285'000.00	168'000.00	117'000.00	Steigende Schülerzahlen führen auch zu mehr Sonderschülern.
2200.3632.00	253'300.00	223'700.00	29'600.00	Mehrausgaben für Logopädie, Psychomotorik sowie Kleinkassen.
2200.3636.00	118'810.00	0.00	118'810.00	Ein Schüler muss in einer Privatschule ausserhalb des Kantons beschult werden wegen mangelnder Plätze im Kanton ZH.
2200.4632.00	85'800.00	19'000.00	66'800.00	Die Asylkoordination Bez. Andelfingen leistet einen Beitrag pro Asylkind.

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Steuerertrags 2025 haben wir uns auf den Finanzplan von Swissplan gestützt. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Angaben des Gemeindeamtes Kanton Zürich. Durch das steigende Kantonsmittel steigen die Ressourcenerträge, auch dank des höheren Steuerfusses.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100	1'933'000.00	1'744'900.00	188'100.00	Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert.
9300.4621.50	1'288'900.00	1'171'200.00	117'700.00	Der Ressourcenzuschuss wurde nach der mutmasslichen Steuerkraft 2025 ausgewiesen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'410.00	0.00	5'740.00	0.00	5'436.85	0.00
2	Bildung	4'220'190.00	397'300.00	3'467'320.00	258'510.00	3'231'436.88	246'300.88
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	10'200.00	200.00	9'500.00	0.00	7'852.10	0.00
9	Finanzen und Steuern	5'300.00	3'230'120.00	5'400.00	2'924'720.00	5'019.90	2'452'467.80
Total Aufwand / Ertrag		4'251'100.00	3'627'620.00	3'497'960.00	3'183'230.00	3'259'745.73	2'698'768.68
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			623'480.00		314'730.00		560'977.05
Total		4'251'100.00	4'251'100.00	3'497'960.00	3'497'960.00	3'259'745.73	3'259'745.73

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'410.00	0.00	5'740.00	0.00	5'436.85	0.00
	Nettoergebnis		5'410.00		5'740.00		5'436.85
0110	Legislative	5'410.00	0.00	5'740.00	0.00	5'436.85	0.00
	Nettoergebnis		5'410.00		5'740.00		5'436.85
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'900.00		2'700.00		2'794.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.00		0.00		7.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		40.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		3'000.00		2'635.00	
2	BILDUNG	4'220'190.00	397'300.00	3'467'320.00	258'510.00	3'231'436.88	246'300.88
	Nettoergebnis		3'822'890.00		3'208'810.00		2'985'136.00
2110	Kindergarten	499'700.00	122'400.00	408'150.00	122'400.00	417'335.04	96'759.70
	Nettoergebnis		377'300.00		285'750.00		320'575.34
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	64'500.00		24'000.00		47'713.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		400.00		396.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		1'800.00		3'042.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		2'500.00		6'581.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		250.00		418.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		300.00		502.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300.00		6'000.00		6'383.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		1'176.40	
3104.01	Lehrmittel	3'000.00		3'500.00		2'619.40	
3104.02	Schulmaterial	10'000.00		9'300.00		7'658.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'400.00		1'500.00		2'439.74	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		5'000.00		336.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'400.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		10'700.00		2'742.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		500.00		64.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'600.00		4'600.00		1'539.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	380'500.00		331'900.00		333'721.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		122'400.00		122'400.00		96'759.70
2120	Primarstufe	1'668'400.00	26'600.00	1'516'970.00	14'000.00	1'330'371.06	18'224.00
	Nettoergebnis		1'641'800.00		1'502'970.00		1'312'147.06
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	153'100.00		154'700.00		126'237.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	400.00		400.00		1'087.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00		10'200.00		7'280.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'000.00		5'191.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'500.00		839.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'700.00		1'204.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'000.00		17'700.00		18'960.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'900.00		9'040.00		15'441.00	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		3'000.00		487.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		247.00	
3100.00	Büromaterial	5'500.00		5'000.00		5'796.04	
3104.01	Lehrmittel	17'000.00		15'000.00		17'023.32	
3104.02	Schulmaterial	40'000.00		37'350.00		26'330.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000.00		3'000.00		7'485.93	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		3'600.00		935.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		7'000.00		1'360.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		41'600.00		18'127.98	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'600.00		5'600.00		929.60	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		10'000.00		8'086.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		8'000.00		10'608.19	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00		1'700.00		1'615.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		720.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'800.00		33'630.00		12'189.71	
3190.00	Schadenersatzleistungen	0.00		850.00		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'000.00		25'000.00		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'292'900.00		1'116'900.00		1'042'184.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		4'000.00		1'100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'600.00		10'000.00		17'124.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	48'000.00	0.00	47'840.00	0.00	45'428.80	0.00
	Nettoergebnis		48'000.00		47'840.00		45'428.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	48'000.00		47'840.00		45'428.80	
2170	Schulliegenschaften	449'550.00	27'100.00	441'250.00	27'100.00	419'519.39	24'684.43
	Nettoergebnis		422'450.00		414'150.00		394'834.96
3010.01	Lohn Abwart	110'000.00		112'600.00		110'199.70	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	20'000.00		4'500.00		14'854.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		7'800.00		7'956.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500.00		7'800.00		7'632.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'075.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'315.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		900.00		1'076.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		3'000.00		2'817.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		275.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00		13'525.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		955.85	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	1'500.00		4'000.00		1'543.65	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	2'000.00		4'000.00		5'035.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten	10'000.00		14'500.00		10'469.28	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus	21'000.00		21'000.00		23'816.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		4'836.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000.00		15'000.00		10'480.05	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Kindergarten	0.00		2'000.00		112.10	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus	8'000.00		20'000.00		10'679.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	15'000.00		25'000.00		14'007.17	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus	20'000.00		6'000.00		31'028.47	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	3'000.00		3'000.00		2'404.50	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	12'000.00		15'000.00		12'164.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		180.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700.00		700.00		686.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	131'000.00		119'000.00		128'590.49	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'900.00		35'900.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'437.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'247.33
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'100.00		18'100.00		18'000.00
2180	Tagesbetreuung	139'380.00	111'700.00	78'980.00	75'000.00	115'931.78	68'101.75
	Nettoergebnis		27'680.00		3'980.00		47'830.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'130.00		60'000.00		86'424.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		4'140.00		5'193.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		600.00		7'766.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		540.00		559.18	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		700.00		858.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		557.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'750.00		0.00		2'049.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		800.00		1'083.55	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	950.00		800.00		1'479.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		500.00		1'545.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600.00		10'500.00		8'413.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		874.25
4260.01	Elternbeiträge		105'700.00		75'000.00		67'227.50
4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00		0.00		0.00
2190	Schulleitung	230'500.00	0.00	220'030.00	0.00	222'217.98	0.00
	Nettoergebnis		230'500.00		220'030.00		222'217.98
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	56'000.00		54'000.00		56'035.00	
3010.02	Lohn Schulleitung	3'800.00		3'500.00		3'705.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		3'898.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		155.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		645.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'700.00		1'852.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		8'500.00		4'805.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		5'000.00		2'430.98	
3100.00	Büromaterial	1'100.00		370.00		22.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'300.00		100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		3'260.00		1'150.65
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'200.00		1'162.60
3113.00	Anschaffung Hardware	100.00		0.00		7'862.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'400.00		1'564.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		0.00		644.15
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		1'600.00		539.45
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		0.00		0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		200.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	122'300.00		108'600.00		114'443.30
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'500.00		20'500.00		20'500.00
2191	Schulverwaltung	95'100.00	0.00	67'400.00	0.00	60'815.77
	Nettoergebnis		95'100.00		67'400.00	60'815.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000.00		45'500.00		44'554.25
3042.00	Verpflegungszulagen	800.00		600.00		576.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00		3'000.00		2'949.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00		3'500.00		3'395.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550.00		400.00		401.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	650.00		600.00		487.60
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		437.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		
3100.00	Büromaterial	4'500.00		3'300.00		6'424.47
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'123.65
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00		5'000.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'800.00		1'000.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		500.00		465.80
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	237'250.00	22'500.00	141'650.00	500.00	140'069.85
	Nettoergebnis		214'750.00		141'150.00	140'069.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'500.00		25'000.00		14'318.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00		-1'163.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		1'700.00		806.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00		0.00		1'005.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		200.00		111.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		300.00		133.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		300.00		119.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	11'600.00		8'000.00		11'382.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'060.45	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'600.00		1'702.66	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		191.60	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'400.00		5'000.00		5'195.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'900.00		900.00		902.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		0.00		300.95	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'300.00		0.00		9'217.44	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	57'500.00		2'800.00		46'532.90	
3611.01 Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	700.00		800.00		673.10	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50.00		50.00		50.00	
3612.01 Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	58'800.00		50'000.00		46'981.30	
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500.00		41'000.00		546.05	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		500.00		0.00
2200 Sonderschulen	852'310.00	87'000.00	545'050.00	19'510.00	479'747.21	38'531.00
Nettoergebnis		765'310.00		525'540.00		441'216.21
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	117'600.00		91'600.00		53'209.60	
3042.00 Verpflegungszulagen	800.00		600.00		515.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700.00		4'300.00		3'511.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		4'800.00		4'628.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100.00		600.00		476.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		700.00		580.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		600.00		516.85	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		500.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	32'000.00		25'000.00		20'056.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'800.00		12'800.00		6'285.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		0.00	
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	285'000.00		168'000.00		154'878.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	9'000.00		9'450.00		8'128.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	253'300.00		223'700.00		217'084.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	118'810.00		0.00		0.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00		9'877.31	
4260.01	Elternbeiträge		1'200.00		510.00		1'100.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		85'800.00		19'000.00		37'431.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	10'200.00	200.00	9'500.00	0.00	7'852.10	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		9'500.00		7'852.10
4330	Schulgesundheitsdienst	10'200.00	200.00	9'500.00	0.00	7'852.10	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		9'500.00		7'852.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		2'500.00		3'089.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		100.00		117.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		0.00		13.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		0.00		19.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		0.00		8.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00		7.20	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		2'000.00		451.65	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'700.00		4'650.00		3'918.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		226.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	5'300.00	3'853'600.00	5'400.00	3'239'450.00	5'019.90	3'013'444.85
	Nettoergebnis	3'848'300.00		3'234'050.00		3'008'424.95	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000.00	1'937'000.00	4'000.00	1'748'900.00	3'622.00	1'516'579.27
	Nettoergebnis	1'933'000.00		1'744'900.00		1'512'957.27	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		4'000.00		3'622.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'438'400.00		1'283'800.00		1'097'746.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		148'700.00		152'000.00		114'642.40
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		321.61
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		12'400.00		10'000.00		1'665.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-10'700.00		-16'000.00		-16'625.45
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000.00		-1'000.00		-1'540.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		202'700.00		176'300.00		150'553.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'400.00		20'900.00		64'336.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'285.41
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		1'700.00		1'000.00		12'110.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'500.00		-3'000.00		-1'663.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		18'000.00		20'000.00		17'370.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'100.00		87'800.00		74'168.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'200.00		10'400.00		-4'737.25
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		900.00		0.00		1'330.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-800.00		0.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'800.00		6'000.00		5'096.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		700.00		700.00		141.50
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00		376.40
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	1'288'900.00	0.00	1'171'200.00	0.00	873'692.00
	Nettoergebnis	1'288'900.00		1'171'200.00		873'692.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'288'900.00		1'171'200.00		873'692.00
9610	Zinsen	1'300.00	4'020.00	1'400.00	4'420.00	1'397.90	3'820.63
	Nettoergebnis	2'720.00		3'020.00		2'422.73	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'300.00		1'400.00		1'397.90	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		2'600.00		3'000.00		2'405.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'420.00		1'420.00		1'415.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	200.00	0.00	200.00	0.00	219.90
	Nettoergebnis	200.00		200.00		219.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		219.90
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58'156.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00		58'156.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		0.00		0.00		58'156.00
9999	Abschluss	0.00	623'480.00	0.00	314'730.00	0.00	560'977.05
	Nettoergebnis	623'480.00		-314'730.00		-560'977.05	
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		623'480.00		314'730.00		560'977.05
	Total Aufwand	4'251'100.00		3'497'960.00		3'259'745.73	
	Total Ertrag		4'251'100.00		3'497'960.00		3'259'745.73

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Am Schulhaus muss das Vordach saniert werden. Hinzu kommt die 2. Tranche der ergonomischen Tische für die Schüler, die Raumeinrichtung für Psychomotorik sowie der restliche Teil des neuen Spielplatzes.

Konto	Budget 2025	
2170.5040.00	50'000.00	Das Vordach beim Schulhaus muss saniert werden, da sich Wasser sammelt und es sich neigt.
2170.5060.00	60'000.00	Ein Teil des Schulmobiliars muss in der zweiten Tranche ersetzt werden.
2170.5060.00	50'000.00	Es ist geplant, einen Raum für die Psychomotorik einzurichten. So können Kosten für den Transport eingespart werden.
2170.5060.00	70'000.00	Der Spielplatz auf dem Primarschulareal ist neu zu erstellen, da er nicht mehr den aktuellen Sicherheitsvorschriften entspricht, die wichtigsten Arbeiten werden 2024 durchgeführt, ein zweiter Teil ist für 2025 vorgesehen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	230'000.00	0.00	320'000.00	0.00	1'611'513.40	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		230'000.00	0.00	320'000.00	0.00	1'611'513.40	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			230'000.00		320'000.00		1'611'513.40
Total		230'000.00	230'000.00	320'000.00	320'000.00	1'611'513.40	1'611'513.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	230'000.00	0.00	320'000.00	0.00	1'611'513.40	0.00
	Nettoergebnis		230'000.00		320'000.00		1'611'513.40
2120	Primarschule	0.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		100'000.00		0.00
5060.00	Mobilien	0.00		100'000.00		0.00	
2170	Schulliegenschaften	230'000.00	0.00	220'000.00	0.00	1'537'773.90	0.00
	Nettoergebnis		230'000.00		220'000.00		1'537'773.90
5040.00	Hochbauten	50'000.00		0.00		1'537'773.90	
5060.00	Mobilien	180'000.00		220'000.00		0.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	0.00	0.00	0.00	0.00	73'739.50	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		73'739.50
5060.00	Mobilien	0.00		0.00		73'739.50	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2120	Primarstufe Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	25'000.00	25'000.00	0.00
2170	Schulliegenschaften Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	700.00	700.00	686.03
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	131'000.00	119'000.00	128'590.49
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	41'900.00	35'900.00	0.00
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	0.00	13'500.00	0.00
Total			198'600.00	194'100.00	129'276.52
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	198'600.00	169'100.00	129'276.52
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			198'600.00	169'100.00	129'276.52

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1'850	1800	1697		
Steuerfuss	44%	41%	36%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'435	2403	2477		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-185%	-11%	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-94%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-843	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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