

**Primarschulgemeinde
8174 Stadel**

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	20. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	24. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Dezember 2024
Veröffentlichung	20. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Erfolgsrechnung	19
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	32
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	32

Kontakt

Primarschulgemeinde Stadel
Kaiserstuhlerstrasse 50
8174 Stadel

Finanzvorstand: Patrick Heusser
Rechnungsführer/in: Andrea Müller
Telefon 044 / 858 23 33
E-Mail schulverwaltung@psstadel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Im Schuljahr 2024/25 werden ca. 190 Schülerinnen und Schüler in der Primarschule Stadel in insgesamt 9 Klassen unterrichtet. Es sind total 2 Kindergartenabteilungen sowie 7 Doppelklassen auf der Primarstufe.

Beim Budget 2025 ergibt sich ein Aufwand von CHF 4'625'530.00 und ein Ertrag von CHF 4'910'714.00, voraus ein Ertragsüberschuss von CHF 285'184.00 resultiert. Der Steuerertrag beträgt für das Jahr 2025 - bei einem Steuerfuss von 51% - CHF 2'770'320.00 (Gesamtsteuerertrag für alle Güter 100% = CHF 5'432'000.00). Gemäss der Berechnung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich ist der Anteil am Finanzausgleich 2025 für die Primarschule Stadel auf CHF 1'613'584.00 festgesetzt.

Die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 263'500.00. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert. Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen in der Höhe von CHF 100'000.00 geplant:

- Ersatzmobiliar für Schüler/innen CHF 45'000.00
- Ersatz Elektrotabelleau CHF 55'000.00

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'625'530.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'140'394.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Primarschulgemeinde Stadel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'432'000.00
Steuerfuss			51%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	2'770'320.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	285'184.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 20.09.2024
Primarschulpflege Stadel

Schulpflegepräsident

Alex Schnurrenberger

Leiterin Schulverwaltung

Andrea Müller

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Stadel in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'625'530.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'140'394.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Stadel 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 Primarschulgemeinde Stadel entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'432'000.00
Steuerfuss			51%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	2'770'320.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	285'184.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 25.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Stadel

Präsident

Aktuar

Marco Kneubühler

Facundo Zimmerli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Stadel am 11.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'625'530.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'140'394.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	5'432'000.00	
Steuerfuss		51%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'485'136.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	2'770'320.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	285'184.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Stadel für das Jahr 2025 wird auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 11.12.2024

Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident/in

Leiterin Schulverwaltung

Alex Schnurrenberger

Andrea Müller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'625'530.00	4'375'720.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'140'394.00	2'040'673.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'485'136.00	-2'335'047.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	5'432'000	5'253'000.00	
Steuerfuss	51%	51%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'462'280.00	2'383'230.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	261'120.00	253'470.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	43'860.00	39'270.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'060.00	3'060.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'770'320.00	2'679'030.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'770'320.00	2'679'030.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	285'184.00	343'983.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	285'184.00	285'184.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	263'500.00	263'500.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	548'684.00	548'684.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000.00	100'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	448'684.00	448'684.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	549%	549%	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	285'184.00
---------------------------------------	--	-------------------

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

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	1'395'840.94
./ Fremdkapital per 31.12.2023	2'388'918.12
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-993'077.18

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-993'077.18
---	--------------------

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	263'500.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	83'109.60

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	346'609.60
---	-------------------

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

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
49%	55%	60%	62%	66%	67%	69%	86%	87%	91%	69%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4%	3%	3%	3%	2%	2%	2%	1%	1%	0%	2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	20%	16%	1%	4%	0%	2%	3%	2%	11%	6%

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025
1'418'745.74	1'286'000	30 Personalaufwand	1'493'170
557'162.11	676'950	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	643'290
277'156.81	270'000	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	263'500
		35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
2'181'909.49	2'098'200	36 Transferaufwand	2'182'200
		37 Durchlaufende Beiträge	
4'434'974.15	4'331'150	Total Betrieblicher Aufwand	4'582'160
3'064'366.65	3'066'640	40 Fiskalertrag	3'195'160
		41 Regalien und Konzessionen	
46'613.29	49'500	42 Entgelte	50'500
		43 Verschiedene Erträge	
		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
1'596'165.20	1'590'793	46 Transferertrag	1'652'284
		47 Durchlaufende Beiträge	
4'707'145.14	4'706'933	Total Betrieblicher Ertrag	4'897'944
272'170.99	375'783	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	315'784
42'183.09	38'800	34 Finanzaufwand	37'600
12'733.40	7'000	44 Finanzertrag	7'000
-29'449.69	-31'800	Ergebnis aus Finanzierung	-30'600
242'721.30	343'983	Operatives Ergebnis	285'184
		38 Ausserordentlicher Aufwand	
		48 Ausserordentlicher Ertrag	
		Ausserordentliches Ergebnis	
242'721.30	343'983	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	285'184
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
5'772.00	5'770	39 Interne Verrechnungen	5'770
5'772.00	5'770	49 Interne Verrechnungen	5'770
4'482'929.24	4'375'720	Total Aufwand	4'625'530
4'725'650.54	4'719'703	Total Ertrag	4'910'714

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Rechnung 2023	Budget 2024	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2025
172'225.75	50	Sachanlagen	100'000
	51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
	52	Immaterielle Anlagen	
	54	Darlehen	
	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	
	56	Eigene Investitionsbeiträge	
	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
172'225.75		Total Investitionsausgaben	100'000
	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
	61	Rückerstattungen	
39'047.00	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	
	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	
	64	Rückzahlung von Darlehen	
	65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	
	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	
	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
39'047.00		Total Investitionseinnahmen	
Investitionen Verwaltungsvermögen			
172'225.75		Total Investitionsausgaben	100'000
39'047.00		Total Investitionseinnahmen	
-133'178.75		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-100'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Rechnung 2023	Budget 2024	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2025
0.00	0	70 Investitionen in Sachanlagen	0
0.00	0	72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0
0.00	0	75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0
0.00	0	77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0
0.00	0	Total Ausgaben	0
0.00	0	80 Verkauf von Sachanlagen	0
0.00	0	82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	0
0.00	0	85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0
0.00	0	87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0
0.00	0	Total Einnahmen	0
Investitionen Finanzvermögen			
0.00	0	Total Ausgaben	0
0.00	0	Total Einnahmen	0
0.00	0	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

2

Bildung Kurz und bündig

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110.3020.00	237'000.00	200'000.00	37'000.00	Neu wurde ein Pensenpool DaZ und Vikariate budgetiert, dies aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre.
2110.3611.00	250'000.00	230'000.00	20'000.00	Lohnänderungen per 1.8.2024/Teuerung/Erhöhung VZE für das Schuljahr 2024/2025 vom Kanton genehmigt.
2110.4631.00	19'000.00	0.00	19'000.00	Rückerstattung für ein ISR-Schüler erwartet.
2120.3020.00	445'000.00	335'000.00	110'000.00	Verschiebung von kantonalen zu kommunalen Pensen s. 2120.3611.00/Zusätzlicher Pensenpool für Vikariate. Löhne der Aufgabenhilfe werden zusätzlich auf diesem Konto budgetiert.
2120.3161.00	22'400.00	13'000.00	9'400.00	Verschiebung vom Konto 2120.3133.00 und Konto 2120.3153.00 im Bereich Miete der Hardware.
2120.3171.01	45'600.00	75'600.00	-30'000.00	Es sind im Schuljahr 2024/2025 keine Klassenlager geplant.
2120.4631.00	4'000.00	26'000.00	-22'000.00	Im Schuljahr 2024/2025 wird die Rückerstattung für ISR-Schüler bedeutend tiefer erwartet.
2170.3052.00	26'000.00	19'000.00	7'000.00	Die Beiträge für die Pensionskasse sind im 2024 zu tief budgetiert worden. Siehe JR 2023.

2170.3110.00	0.00	11'500.00	-11'500.00	Die Anschaffung von Einzelpulten für Schüler/innen werden 2025 in der Investitionsrechnung budgetiert.
2170.3137.00	23'000.00	15'000.00	8'000.00	Für den Verkauf vom Kindergarten Stägli und die Landparzelle wurde ein Abonnement bei Homegate gelöst.
2170.3144.00	114'700.00	145'000.00	-30'300.00	Es ist weniger Unterhalt im Rahmen der Schulliegenschaften im Jahr 2025 nötig.
2170.3300.40	248'000.00	270'000.00	-22'000.00	Die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen wurden im Bereich Tiefbauten und Hochbauten aufgeteilt. Siehe Konto 2170.3300.30.
2180.4240.00	28'000.00	22'000.00	6'000.00	Es besuchen mehr Schüler/innen den Mittagstisch. Somit werden höhere Elternbeiträge erwartet.
2190.3099.00	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	Die Kosten für die Personalgewinnungsmassnahmen konnten reduziert werden.
2190.3132.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Aufgrund Personalwechsel in der Schulverwaltung und Schulleitung werden mehr externe Beratungen erwartet.
2190.3611.00	193'000.00	165'000.00	28'000.00	Der Stellenplan der Schulleitung wurde ab 01.08.2024 um 20% erhöht (Neu 120%).
2191.3010.00	143'000.00	135'000.00	8'000.00	Personalwechsel in der Schulverwaltung ab 01.09.2024 (keine Stellenplanerhöhung).
2191.3118.00	7'000.00	14'000.00	-7'000.00	Verschiebung auf dem Konto 2191.3133.00.
2191.3133.00	18'740.00	7'950.00	10'790.00	Verschiebung vom Konto 2191.3118.00 und Konto 2191.3151.00.
2191.3151.00	0.00	9'000.00	-9'000.00	Verschiebung auf dem Konto 2191.3133.00, da es sich um Lizenzen handelt.
2192.3612.02	116'000.00	8'700.00	107'300.00	Die Therapiektionen im Bereich Logopädie werden seit Sommer 2024 beim Schulzweckverband bezogen. Eine Therapeutin wird nicht mehr direkt von der Primarschule angestellt (Kto 2120.3020.00). Entsprechende Anpassung gemäss Budget 2025 vom Schulzweckverband Dielsdorf.
2200.3130.02	20'000.00	7'000.00	13'000.00	Wegen Zuzug eines externen Sonderschülers müssen mehr Transportkosten budgetiert werden.
2200.3631.01	57'000.00	125'000.00	-68'000.00	Nur noch ein Kind wird extern beschult. Keine Kosten mehr für Aufnahmeklassen für Kinder aus der Ukraine.

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
900.00	0.00	1'500	0 0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'100	0
4'408'694.72	69'034.14	4'300'600	87'500 2	BILDUNG	4'555'280	88'500
18'921.24	0.00	25'050	0 4	GESUNDHEIT	21'780	0
54'413.28	4'656'616.40	48'570	4'632'203 9	FINANZEN UND STEUERN	47'370	4'822'214
4'482'929.24	4'725'650.54	4'375'720	4'719'703	Total Aufwand / Ertrag	4'625'530	4'910'714
242'721.30		343'983		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	285'184	
4'725'650.54	4'725'650.54	4'719'703	4'719'703	Total	4'910'714	4'910'714

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
900.00		1'500		0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'100	
	900.00		1'500		Nettoergebnis		1'100
900.00		1'500		01	Legislative und Exekutive	1'100	
	900.00		1'500		Nettoergebnis		1'100
900.00		1'500		011	Legislative	1'100	
	900.00		1'500		Nettoergebnis		1'100
900.00		1'500		0110	Legislative	1'100	
	900.00		1'500		Nettoergebnis		1'100
900.00		1'500		3130.00	Dienstleistungen RPK	1'100	
4'408'694.72	69'034.14	4'300'600	87'500	2	BILDUNG	4'555'280	88'500
	4'339'660.58		4'213'100		Nettoergebnis		4'466'780
4'163'641.52	63'543.14	4'155'600	87'500	21	Obligatorische Schule	4'465'280	85'000
	4'100'098.38		4'068'100		Nettoergebnis		4'380'280
557'144.09		493'650		211	Eingangsstufe	560'700	19'000
	557'144.09		493'650		Nettoergebnis		541'700
557'144.09		493'650		2110	Kindergarten	560'700	19'000
	557'144.09		493'650		Nettoergebnis		541'700
246'458.25		200'000		3020.00	Löhne der Lehrpersonen (kommunal)	237'000	
		1'000		3020.01	Löhne Aushilfe Lehrpersonen		
18'448.80		14'500		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000	
27'738.75		24'500		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'000	
5'247.25		3'700		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300	
775.00		4'600		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800	
1'949.66		4'000		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	4'000	
4'473.15		5'100		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	5'100	
1'373.35		2'750		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000	
51.65		500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	
1'623.63		3'000		3171.03	Ausflüge und Veranstaltungen	3'000	
249'004.60		230'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	250'000	
				4631.00	Staatsbeiträge ISR		19'000
1'968'610.44	12'861.40	1'971'900	43'000	212	Primarstufe	2'087'840	16'000
	1'955'749.04		1'928'900		Nettoergebnis		2'071'840
1'968'610.44	12'861.40	1'971'900	43'000	2120	Primarstufe	2'087'840	16'000
	1'955'749.04		1'928'900		Nettoergebnis		2'071'840
390'097.05		335'000		3020.00	Löhne der Lehrpersonen (kommunal)	445'000	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
28'733.00		23'500		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000	
37'128.30		37'500		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000	
7'889.35		5'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000	
4'225.85		8'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'040	
418.50				3099.00	Übriger Personalaufwand		
1'934.70		3'000		3100.00	Büromaterial	3'000	
21'629.65		26'500		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	30'000	
25'629.27		23'000		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	25'000	
1'742.36		3'000		3104.03	Bastel-, Werken- und Töpfermaterial	3'000	
6'368.11		10'000		3104.04	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit	11'000	
9'968.94		10'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000	
4'310.20		4'000		3109.01	Turnhallenmaterial	6'000	
10'526.32		19'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000	
7'324.60		31'500		3130.01	Geleitete Schule	26'600	
5'602.50		3'000		3132.01	Beratungen ISR-Schüler		
6'640.00		12'800		3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'300	
1'062.12		2'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500	
2'068.70		4'500		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000	
6'149.20		4'500		3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'900	
15'107.79		13'000		3161.00	Mietaufwand iPad für SuS/MacBook für LP	22'400	
26'473.92		75'600		3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Klassen- und Skilager	45'600	
11'544.45		17'000		3171.02	Schulveranstaltungen (Sporttag, Elternabend, Schlusstag)	18'000	
2'228.65		3'500		3171.04	Kulturelle Veranstaltungen	3'500	
6'204.96		13'000		3171.05	Projektwochen	13'000	
7'695.30				3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'000	
1'251'403.95		1'215'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'210'000	
47'072.10		48'000		3612.03	OS Stadel, Besoldungen ICT	48'000	
21'430.60		20'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000	
	12'861.40		17'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000
			26'000	4631.00	Staatsbeiträge ISR		4'000
33'090.09		38'000		214	Musikschulen	38'000	
	33'090.09		38'000		Nettoergebnis		38'000
33'090.09		38'000		2140	Musikschulen	38'000	
	33'090.09		38'000		Nettoergebnis		38'000
33'090.09		38'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen (MSZU)	38'000	
683'730.56	12'580.76	743'800	8'000	217	Schulliegenschaften	707'800	6'000
	671'149.80		735'800		Nettoergebnis		701'800

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
683'730.56	12'580.76 671'149.80	743'800	8'000 735'800	2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	707'800	6'000 701'800
207'984.25		200'000		3010.01	Löhne Hauswarte	201'000	
2'725.75		5'000		3010.02	Löhne Hilfskräfte	5'000	
15'774.40		14'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000	
24'643.05		19'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000	
4'680.80		3'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800	
94.50				3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500	
1'701.65				3099.00	Übriger Personalaufwand		
3'315.85		5'000		3101.01	Allgemeines Reinigungsmaterial	5'000	
1'718.90		4'000		3101.02	Allgemeines Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	4'000	
		11'500		3110.00	Anschaffung Schulmobiliar Neubau		
2'419.85		4'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	
52'440.30		35'000		3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	35'000	
14'721.00		15'000		3137.00	Steuern und Abgaben	23'000	
61'867.05		145'000		3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'700	
8'921.70		4'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500	
6'400.00		8'800		3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'800	
6'592.80				3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	6'500	
262'868.71		270'000		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	248'000	
4'860.00				3612.00	Entschädigungen an Gemeinden + Zweckverbänden / Schliessdienst		
	4'980.76		8'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000
	7'600.00			4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		
51'704.68	37'750.85 13'953.83	47'200	34'000 13'200	218	Tagesbetreuung Nettoergebnis	55'700	43'000 12'700
51'704.68	37'750.85 13'953.83	47'200	34'000 13'200	2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	55'700	43'000 12'700
24'298.75		23'000		3010.00	Löhne der Angestellten	25'000	
1'874.00		1'600		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900	
451.75		400		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500	
23'942.75		20'000		3105.00	Lebensmittel	25'000	
		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100	
1'125.63		1'000		3130.00	Gebühren Post Konto / Telefon	1'200	
		200		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		
11.80				3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
	22'930.00		22'000	4240.00	Benützungsgebühren / Elternbeiträge Mittagstisch		28'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	14'820.85		12'000	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000
869'361.66	350.13	861'050	2'500	219	Obligatorische Schule, Übriges	1'015'240	1'000
	869'011.53		858'550		Nettoergebnis		1'014'240
348'933.63		342'800		2190	Schulleitung	370'800	
	348'933.63		342'800		Nettoergebnis		370'800
85'280.00		86'000		3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	86'000	
6'981.70		7'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000	
1'324.45		1'300		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300	
4'379.60		4'500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500	
45'671.44		60'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (FOBI)	50'000	
2'589.90		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	
3'565.40		5'000		3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	3'000	
3'567.44		2'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	
26'344.45		10'000		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000	
169'229.25		165'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	193'000	
303'015.00	350.13	306'250	2'500	2191	Schulverwaltung	323'390	1'000
	302'664.87		303'750		Nettoergebnis		322'390
137'216.40		135'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'000	
10'503.80		10'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000	
18'575.35		15'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000	
3'126.55		2'300		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500	
5'116.85		500		3090.00	Aus- und Weiterbildung Mitarbeitende	3'500	
7'713.85		7'000		3100.00	Büromaterial	8'000	
7'489.35		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	
		14'000		3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen/Software	7'000	
9'833.65		7'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500	
107.00		500		3130.03	Bankspesen	150	
		7'950		3133.00	Software Lizenzen CMI Cloud	18'740	
13'847.65		9'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		
4'465.75		6'500		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'500	
		500		3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500	
85'018.80		90'000		3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Steuerbezug	90'000	
	350.13		2'500	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		Aufwand	Ertrag
217'413.03		212'000		2192	Volksschule, Sonstiges	321'050	
	217'413.03		212'000		Nettoergebnis		321'050
24'879.90		20'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulbus)	25'000	
1'874.00		1'800		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000	
326.60				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	350	
19'151.90		15'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (Teambildung)	14'500	
3'940.70		3'000		3101.03	Elternrat	3'000	
1'969.29		2'500		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	
		1'000		3104.08	Sammlung Lehrerbibliothek	500	
268.60				3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		
10'599.04		18'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	15'000	
3'101.35		3'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500	
8'829.00				3162.00	Raten für operatives Leasing		
2'972.00		4'000		3611.01	Entschädigungen an KAPO, Verkehrsinstruktionen	4'000	
9'963.00		8'700		3612.02	SZV-Dielsdorf, Therapien	116'000	
78'739.55		87'500		3612.03	OS Schulsozialarbeit	85'000	
47'798.10		44'000		3612.04	SPD, Psychotherapien, Beratungsdienst	47'200	
3'000.00		3'000		3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000	
243'935.20	5'491.00	144'000		22	Sonderschulen	89'000	3'500
	238'444.20		144'000		Nettoergebnis		85'500
243'935.20	5'491.00	144'000		220	Sonderschulen	89'000	3'500
	238'444.20		144'000		Nettoergebnis		85'500
243'935.20	5'491.00	144'000		2200	Sonderschulen	89'000	3'500
	238'444.20		144'000		Nettoergebnis		85'500
71'191.50		7'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	20'000	
85'356.00				3612.05	Schulgeldbeitrag an andere Gemeinden		
61'782.70				3631.00	Beiträge an Kantone + Konkordate / Schulgeld Sonderschulen		
		125'000		3631.01	Beiträge an Kanton/Sonderschulen	57'000	
25'605.00		12'000		3631.02	Beiträge an Kanton/Spitalschulen	12'000	
	5'491.00			4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500
1'118.00		1'000		23	Berufliche Grundbildung	1'000	
	1'118.00		1'000		Nettoergebnis		1'000
1'118.00		1'000		230	Berufliche Grundbildung	1'000	
	1'118.00		1'000		Nettoergebnis		1'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand		Aufwand	Ertrag
1'118.00	1'118.00	1'000	1'000	2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'000	1'000
1'118.00		1'000		3631.00	Beiträge kant. Berufsbildungsfonds BBF	1'000	
18'921.24	18'921.24	25'050	25'050	4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	21'780	21'780
18'921.24	18'921.24	25'050	25'050	43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	21'780	21'780
18'921.24	18'921.24	25'050	25'050	433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	21'780	21'780
18'921.24	18'921.24	25'050	25'050	4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	21'780	21'780
2'783.50		3'600		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500	
136.25		200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150	
28.45				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30	
696.80		500		3106.00	Medizinisches Material	500	
290.79		150		3130.04	DL Dritter, schulärztliche Untersuchungen		
13'850.10		17'000		3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'000	
1'135.35		3'600		3136.01	Arzthonorare Untersuch 5. Klasse	3'600	
297'134.58	4'656'616.40	392'553	4'632'203	9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	332'554	4'822'214
4'359'481.82		4'239'650				4'489'660	
6'458.19	3'064'366.65	4'000	3'066'640	91	Steuern Nettoergebnis	4'000	3'195'160
3'057'908.46		3'062'640				3'191'160	
6'458.19	3'064'366.65	4'000	3'066'640	910	Steuern Nettoergebnis	4'000	3'195'160
3'057'908.46		3'062'640				3'191'160	
6'458.19	3'064'366.65	4'000	3'066'640	9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	4'000	3'195'160
3'057'908.46		3'062'640				3'191'160	
6'458.19		4'000		3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000	
	2'288'270.81		2'383'230	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'462'280
	301'899.46		258'570	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		252'450
	9'387.12			4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		.
	27'952.45		27'540	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		27'030
	-5'1072.50		-90'780	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-72'930
	-1'203.80		-500	4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-500

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	242'609.49		253'470	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		261'120
	135'238.74		85'170	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		97'920
	2'616.48			4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		
	8'254.60		10'710	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		11'220
	-16'171.60		-23'460	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-21'420
	75'860.70		48'450	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		73'950
	43'625.40		39'270	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		43'860
	-17'398.63		-1'530	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'670
	10'733.70		71'400	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		64'770
	3'180.90		3'060	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'060
	200.43		510	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		510
	382.90		1'530	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		510
1'580'633.00	1'580'633.00	1'552'293	1'552'293	93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'613'584	1'613'584
1'580'633.00	1'580'633.00	1'552'293	1'552'293	930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'613'584	1'613'584
1'580'633.00	1'580'633.00	1'552'293	1'552'293	9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'613'584	1'613'584
	1'580'633.00		1'552'293	4632.00	Finanzausgleich Kanton Zürich		1'613'584
47'955.09	10'905.40	44'570	12'770	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'370	12'770
	37'049.69		31'800		Nettoergebnis		30'600
42'183.09	10'905.40	38'800	12'770	961	Zinsen	37'600	12'770
	31'277.69		26'030		Nettoergebnis		24'830
42'183.09	10'905.40	38'800	12'770	9610	Zinsen	37'600	12'770
	31'277.69		26'030		Nettoergebnis		24'830
39'089.90		34'800		3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	33'600	
3'093.19		4'000		3401.10	Verzinsung Steuerforderungen	4'000	
	5'133.40		7'000	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		7'000
	5'772.00		5'770	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'770

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023		Budget 2024		Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
5'772.00	5'772.00	5'770	5'770	963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	5'770	5'770
5'772.00	5'772.00	5'770	5'770	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	5'770	5'770
5'772.00		5'770		3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'770	
711.35	711.35	500	500	97	Rückverteilungen Nettoergebnis	700	700
711.35	711.35	500	500	971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	700	700
711.35	711.35	500	500	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	700	700
	711.35		500	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		700
242'721.30	242'721.30	343'983	343'983	99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	285'184	285'184
242'721.30	242'721.30	343'983	343'983	999	Abschluss Nettoergebnis	285'184	285'184
242'721.30	242'721.30	343'983	343'983	9999	Abschluss Nettoergebnis	285'184	285'184
242'721.30		343'983		9000.00	Ertragsüberschuss	285'184	
4'725'650.54	4'725'650.54	4'719'703	4'719'703		Total Aufwand Total Ertrag	4'910'714	4'910'714

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2025
2120.5060.02	45'000.00 Ersatz Mobiliar für Schülerinnen und Schüler
2170.5040.07	55'000.00 Ersat z Elektrotabelleau

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Rechnung 2023		Budget 2024		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		
Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen	
				0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		
172'225.75	39'047.00			2	BILDUNG	100'000	
				4	GESUNDHEIT		
172'225.75	39'047.00			Total Ausgaben / Einnahmen		100'000	
	133'178.75			Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			100'000
172'225.75	172'225.75			Total		100'000	100'000

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	2'437	2420	2350	
Steuerfuss	51%	51%	51%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	2600	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	549%	keine Invest.	390%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettovermögensquotient	-6%	-20%	-36%	
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner	-72	-258	-462	< 0 Fr. Nettovermögen
Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringes Vermögen
				1'001 - 2'500 Fr. mittleres Vermögen
				2'501 - 5'000 Fr. hohes Vermögen
				> 5'000 Fr. sehr hohes Vermögen

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2120	Primarschule	3300.6	9'000.00	0.00	7'695.35
2170	Liegenschaften Tiefbauten	3300.3	6'500.00	0.00	6'592.80
2170	Liegenschaften Hochbauten	3300.4	248'000.00	270'000.00	262'868.71
Total			263'500.00	270'000.00	277'156.86
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	263'500.00	270'000.00	277'156.86
	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			263'500.00	270'000.00	277'156.86