

**Primarschulgemeinde  
8460 Marthalen**

**Jahresrechnung 2024**

|                                              |                |
|----------------------------------------------|----------------|
| Ablieferung an Schulpflege                   | 6. April 2025  |
| Abnahmebeschluss Schulpflege                 | 10. April 2025 |
| Ablieferung externe Revisionsstelle          | 16. April 2025 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 10. April 2025 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 5. Juni 2025   |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 5. Juni 2025   |
| Veröffentlichung                             | 14. Juli 2025  |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                            | Seite        |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                     |              |
| 1 Bericht der Schulpflege                                  | 1            |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                   | 2-4          |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle                          | 5            |
| 4 Vollständigkeitserklärung                                | 6            |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                      |              |
| 5 Finanzierung                                             | 7            |
| 6 Erfolgsrechnung                                          | 8            |
| 7 Investitionsrechnungen                                   | 9            |
| 8 Bilanz                                                   | 10-11        |
| 9 Geldflussrechnung                                        | 12           |
| 10 Anhang                                                  |              |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>       |              |
| Angewandtes Regelwerk                                      | 13           |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 13-14        |
| Organisationseinheiten                                     | 14           |
| <b>Finanzinformationen</b>                                 |              |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens                 | <i>keine</i> |
| Eventualforderungen                                        | <i>keine</i> |
| Anlagenspiegel Finanzvermögen                              | <i>keine</i> |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen                         | 15-16        |
| Beteiligungsspiegel                                        | 17           |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals                   | <i>keine</i> |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen           | 18           |
|                                                            | Seite        |
| Leasingverträge                                            | <i>keine</i> |
| Rückstellungsspiegel                                       | <i>keine</i> |
| Eigenkapitalnachweis                                       | 19           |
| Sonderrechnungen                                           | <i>keine</i> |
| Haushaltsgleichgewicht                                     | 20-21        |
| Finanzkennzahlen                                           | 22           |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b>                            |              |
| Verpflichtungskredite                                      | 23           |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse                               | <i>keine</i> |
| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>          |              |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                       | 24-27        |
| 12 Erfolgsrechnung                                         | 28-44        |
| 13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen             | 45           |
| 14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                | 46-47        |
| 15 Investitionsrechnung Finanzvermögen                     | <i>keine</i> |
| 16 Bilanz                                                  | 48-53        |

### Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen  
Maiegass 21  
8460 Marthalen

Finanzvorstand: Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in: Sara Gaus  
Telefon 052 304 80 32  
E-Mail [finanzen@primarschule-marthalen.ch](mailto:finanzen@primarschule-marthalen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

### a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 429'729.18 ab (Budget Aufwandüberschuss Fr. 129'072.00). Bei einem Aufwand von Fr. 4'165'903.35 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'595'632.53 resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 429'729.18. Der Ertragsüberschuss soll dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben werden. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf Fr. 104'949.80.

### b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 429'729.18 schliesst die Jahresrechnung 2024 der Primarschule Marthalen um Fr. 558'801.18 besser ab als budgetiert. Die höheren Steuereinnahmen (TFr. 160 über Budget), der höhere Finanzausgleich (TFr. 297 über Budget) sowie Minderkosten bei den Sonderschulen (TFr. 88) trugen wesentlich zur Ergebnisverbesserung versus Budget bei.

Der Bereich Kindergarten schliesst nahezu mit einer Punktlandung ab. Eine wesentliche Ertragsminderung (TFr. 12) machen die effektiv tiefer ausfallenden Rückerstattungen für Kinder mit Asylstatus aus.

Die Primarstufe zeichnet Mehrkosten bei den Vikariatseinsätzen (TFr. 7) insbesondere infolge Mutterschaftsurlaub sowie für die Anschaffung interaktiver Wandtafeln im Rahmen der Schulzimmersanierungen (TFr. 17). Ungeplante Ausgaben schlugen im Bereich Dienstleistungen Dritter (TFr. 6) für eine externe Beschulung zu Buche. Der Zeitpunkt für die Durchführung des Klassenlagers variiert jeweils innerhalb des Schuljahres. Es fiel kein Lager in das Rechnungsjahr 2024, weshalb der budgetierte Betrag (TFr. 8) nicht gebraucht wurde. Die Besoldungen für die Lehrpersonen vielen tiefer aus (TFr. 50) insbesondere aufgrund von Vakanz und Personal in Ausbildung.

Die Schulliegenschaften schliessen fast wie budgetiert ab. Im Bereich Fernwärme entstanden, aufgrund des tieferen Verbrauchs, geringere Kosten (TFr. 22). Der Unterhalt Hochbauten/Gebäude fällt etwas höher aus (TFr. 8).

Der Bereich Tagesbetreuung weist höhere Personalkosten (TFr. 50) infolge krankheitsbedingten Ausfällen, sowie zu tief budgetierte Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse (TFr. 7) aus. Im Jahr 2024 mussten weniger Subventionsbeiträge (TFr. 8) an Familien geleistet werden, zudem fiel der externe Mittagstisch im Restaurant Stube ab August weg (je TFr. 6 Mittagstisch und Elternbeiträge). Im Weiteren musste das Konto für die Elternbeiträge korrigiert werden, die Einnahmen verminderten sich aufgrund einer geringeren Auslastung (TFr. 19).

Die Aufwendungen der Schulleitung für die Kita (TFr. 10) wurden intern umgebucht und dem Bereich Kinderkrippen und Kinderhorte belastet.

Im Bereich Volksschule zeigt sich ein geringer Minderaufwand aufgrund tieferer Kosten für die Schulsozialarbeit (TFr. 7).

Die Sonderschulen schliessen insgesamt TFr. 80 besser ab als budgetiert. Der Minderaufwand setzt sich aus weniger Personalaufwand (TFr. 27) für Deutsch als Zweitsprache (DaZ), zu hoch budgetierten Arbeitgeberbeiträgen für die Pensionskasse (TFr. 16) sowie Beiträgen an den Kanton für die Sonderschulung (TFr. 47), die nicht benötigt wurden, zusammen. Auch in diesem Bereich wurde mit einer höheren Rückerstattung für Kinder mit Asylstatus (TFr. 18) gerechnet.

Die Belegung in der Kita war im vergangenen Jahr rückläufig. Dies zeigt sich in den geringeren Personalkosten (TFr. 33) sowie bei den tieferen Elternbeiträgen (TFr. 49). Die interne Umbuchung des Lohnkostenanteils für den Verwaltungsaufwand (TFr. 22) fällt höher aus, als erwartet.

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung von zwei Schulzimmern (Fr. 73'758.55, Budget Fr. 60'000) sowie der Erneuerung der Küche im Hort/KITA (Fr. 31'191.25, Budget Fr. 25'000).

### c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die erheblichen positiven Abweichungen zeigen sich vor allem im Mehrertrag bei den Steuern sowie in den Minderkosten bei den Sonderschulen. In den Sonderschulen wurden insbesondere die budgetierten Ausgaben für DaZ-Lektionen nicht ausgeschöpft und der Beitrag an den Kanton für Sonderschulung wurde nicht benötigt. Die Personalkosten infolge krankheitsbedingten Ausfällen in der Tagesbetreuung sowie die tiefere Auslastung des Horts bescherten diesem Bereich einen erheblichen Mehraufwand.

## Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Marthalen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen weist folgende Eckdaten aus:

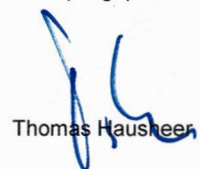
|                                                 |                                               |            |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 4'165'903.35        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 4'595'632.53        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>429'729.18</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 104'949.80          |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>104'949.80</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>Fr.</b> | <b>4'907'117.07</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'776'813.40**

3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen.

8460 Marthalen, 18. April 2025  
Schulpflege Primarschule Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 18.04.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 4'165'903.35        |
|                                                 | Gesamtertrag                                  | Fr.        | 4'595'632.53        |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>Fr.</b> | <b>429'729.18</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 104'949.80          |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                   |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>104'949.80</b>   |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                   |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                   |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>            |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>Fr.</b> | <b>4'907'117.07</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'776'813.40.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Marthalen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8460 Marthalen, *5. Juni 2025*  
Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Marthalen

Präsident

  
Stefan Marthaler

Aktuar

  
Hanspeter Lee

## Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2024** der Primarschulgemeinde Marthalen am 05.06.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

|                          |            |                   |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Gesamtaufwand            | Fr.        | 4'165'903.35      |
| Gesamtertrag             | Fr.        | 4'595'632.53      |
| <b>Ertragsüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>429'729.18</b> |

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

|                                               |            |                   |
|-----------------------------------------------|------------|-------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 104'949.80        |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                 |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>104'949.80</b> |

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

|                                          |            |          |
|------------------------------------------|------------|----------|
| Ausgaben Finanzvermögen                  | Fr.        | -        |
| Einnahmen Finanzvermögen                 | Fr.        | -        |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>-</b> |

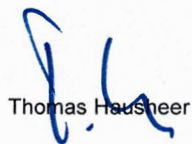
### Bilanz

|                    |            |                     |
|--------------------|------------|---------------------|
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>Fr.</b> | <b>4'907'117.07</b> |
|--------------------|------------|---------------------|

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'776'813.40

8460 Marthalen, 05.06.2025  
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident

  
Thomas Hausheer

Finanzvorstand

  
Oliver Diethelm



## Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024 der Primarschule Marthalen

### Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Primarschule Marthalen - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### Sonstige Informationen

Der Gemeindevorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

### Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

### Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

### Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 18.04.2025

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Prüfungsleitung)



Felix Huber  
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA



## Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

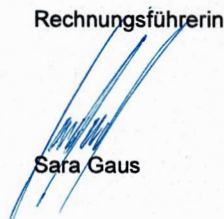
8460 Marthalen, 18.04.2025  
Primarschulgemeinde Marthalen

Finanzvorsteher



Oliver Diethelm

Rechnungsführerin



Sara Gaus

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| Finanzierung                                                                    | Gesamthaushalt    |                    | Allgemeiner Haushalt |                    | Eigenwirtschaftsbetriebe |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-------------|
|                                                                                 | Rechnung          | Budget             | Rechnung             | Budget             | Rechnung                 | Budget      |
| + Ertragsüberschuss                                                             | 429'729.18        | -                  | 429'729.18           | -                  | -                        | -           |
| - Aufwandüberschuss                                                             |                   | 129'072.00         |                      | 129'072.00         | -                        | -           |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | -                 | -                  | -                    | -                  | 0.00                     | 0.00        |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -                 | -                  | -                    | -                  | 0.00                     | 0.00        |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 128'599.54        | 129'160.00         | 128'599.54           | 129'160.00         | 0.00                     | 0.00        |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00                     | 0.00        |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00                     | 0.00        |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00                     | 0.00        |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00                     | 0.00        |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0.00              | 0.00               | 0.00                 | 0.00               | 0.00                     | 0.00        |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>558'328.72</b> | <b>88.00</b>       | <b>558'328.72</b>    | <b>88.00</b>       | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b> |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 104'949.80        | 110'000.00         | 104'949.80           | 110'000.00         | 0.00                     | 0.00        |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>453'378.92</b> | <b>-109'912.00</b> | <b>453'378.92</b>    | <b>-109'912.00</b> | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b> |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>532%</b>       | <b>0%</b>          | <b>532%</b>          | <b>0%</b>          | <b>n/a</b>               | <b>n/a</b>  |

**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  
 0 - 50 % ungenügend

| Gestufferter Erfolgsausweis |                                               | Rechnung<br>2024    | Budget<br>2024   | Rechnung<br>2023    |
|-----------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 30                          | Personalaufwand                               | 1'179'211.92        | 1'235'582        | 1'172'971.51        |
| 31                          | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 838'937.78          | 918'256          | 859'153.54          |
| 33                          | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 128'599.54          | 129'160          | 144'214.54          |
| 35                          | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   |                     |                  |                     |
| 36                          | Transferaufwand                               | 2'008'012.79        | 2'068'253        | 2'156'243.98        |
| 37                          | Durchlaufende Beiträge                        |                     |                  |                     |
|                             | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>            | <b>4'154'762.03</b> | <b>4'351'251</b> | <b>4'332'583.57</b> |
| 40                          | Fiskalertrag                                  | 2'799'332.19        | 2'625'320        | 2'512'430.73        |
| 41                          | Regalien und Konzessionen                     |                     |                  |                     |
| 42                          | Entgelte                                      | 431'140.49          | 538'270          | 563'404.10          |
| 43                          | Verschiedene Erträge                          | 12'900.00           | 12'000           | 27'220.70           |
| 45                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |                     |                  |                     |
| 46                          | Transferertrag                                | 1'218'810.35        | 924'763          | 975'292.55          |
| 47                          | Durchlaufende Beiträge                        |                     |                  |                     |
|                             | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>             | <b>4'462'183.03</b> | <b>4'100'353</b> | <b>4'078'348.08</b> |
|                             | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>   | <b>307'421.00</b>   | <b>-250'898</b>  | <b>-254'235.49</b>  |
| 34                          | Finanzaufwand                                 | 11'141.32           |                  | 2'444.20            |
| 44                          | Finanzertrag                                  | 133'449.50          | 121'826          | 125'055.60          |
|                             | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>              | <b>122'308.18</b>   | <b>121'826</b>   | <b>122'611.40</b>   |
|                             | <b>Operatives Ergebnis</b>                    | <b>429'729.18</b>   | <b>-129'072</b>  | <b>-131'624.09</b>  |
| 38                          | Ausserordentlicher Aufwand                    |                     |                  |                     |
| 48                          | Ausserordentlicher Ertrag                     |                     |                  |                     |
|                             | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>            |                     |                  |                     |
|                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>         | <b>429'729.18</b>   | <b>-129'072</b>  | <b>-131'624.09</b>  |
|                             | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |                     |                  |                     |
| 39                          | Interne Verrechnungen                         |                     |                  |                     |
| 49                          | Interne Verrechnungen                         |                     |                  |                     |
|                             | Total Aufwand                                 | 4'165'903.35        | 4'351'251        | 4'335'027.77        |
|                             | Total Ertrag                                  | 4'595'632.53        | 4'222'179        | 4'203'403.68        |

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen             |                                                             | Rechnung<br>2024  | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023  |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 50                                               | Sachanlagen                                                 | 104'949.80        | 110'000        | 159'896.65        |
| 51                                               | Investitionen auf Rechnung Dritter                          |                   |                |                   |
| 52                                               | Immaterielle Anlagen                                        |                   |                |                   |
| 54                                               | Darlehen                                                    |                   |                |                   |
| 55                                               | Beteiligungen und Grundkapitalien                           |                   |                |                   |
| 56                                               | Eigene Investitionsbeiträge                                 |                   |                |                   |
| 57                                               | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          |                   |                |                   |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |                                                             | <b>104'949.80</b> | <b>110'000</b> | <b>159'896.65</b> |
| 60                                               | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           |                   |                |                   |
| 61                                               | Rückerstattungen                                            |                   |                |                   |
| 62                                               | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen |                   |                |                   |
| 63                                               | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    |                   |                |                   |
| 64                                               | Rückzahlung von Darlehen                                    |                   |                |                   |
| 65                                               | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         |                   |                |                   |
| 66                                               | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    |                   |                |                   |
| 67                                               | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          |                   |                |                   |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |                                                             |                   |                |                   |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |                                                             |                   |                |                   |
| Total Investitionsausgaben                       |                                                             | 104'949.80        | 110'000        | 159'896.65        |
| Total Investitionseinnahmen                      |                                                             |                   |                |                   |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |                                                             |                   |                |                   |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |                                                             | -104'949.80       | -110'000       | -159'896.65       |

| Aktiven                          |                                              | 01.01.2024          | 31.12.2024          |
|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 100                              | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 83'605.56           | 13'911.70           |
| 101                              | Forderungen                                  | 581'063.80          | 859'977.04          |
| 102                              | Kurzfristige Finanzanlagen                   | 0.00                | 0.00                |
| 104                              | Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)            | 2'112'925.92        | 2'359'785.40        |
| 106                              | Vorräte und angefangene Arbeiten             | 0.00                | 0.00                |
|                                  | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>2'777'595.28</b> | <b>3'233'674.14</b> |
| 107                              | Finanzanlagen                                | 0.00                | 0.00                |
| 108                              | Sachanlagen Finanzvermögen                   | 0.00                | 0.00                |
|                                  | <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Finanzvermögen</b>      |                                              | <b>2'777'595.28</b> | <b>3'233'674.14</b> |
| 140                              | Sachanlagen Verwaltungsvermögen              | 1'502'386.67        | 1'478'736.93        |
| 142                              | Immaterielle Anlagen                         | 0.00                | 0.00                |
| 144                              | Darlehen                                     | 117'407.00          | 117'407.00          |
| 145                              | Beteiligungen, Grundkapitalien               | 77'299.00           | 77'299.00           |
| 146                              | Investitionsbeiträge                         | 0.00                | 0.00                |
|                                  | <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>   | <b>1'697'092.67</b> | <b>1'673'442.93</b> |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b> |                                              | <b>1'697'092.67</b> | <b>1'673'442.93</b> |
| <b>Total Aktiven</b>             |                                              | <b>4'474'687.95</b> | <b>4'907'117.07</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>    |                                              | <b>1'697'092.67</b> | <b>1'673'442.93</b> |

| Passiven                  |                                                   | 01.01.2024          | 31.12.2024          |
|---------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 200                       | Laufende Verbindlichkeiten                        | 969'264.93          | 956'269.91          |
| 201                       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                | 0.00                |
| 204                       | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)                | 58'338.80           | 34'837.00           |
| 205                       | Kurzfristige Rückstellungen                       | 0.00                | 39'196.76           |
|                           | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>1'027'603.73</b> | <b>1'030'303.67</b> |
| 206                       | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                | 0.00                |
| 208                       | Langfristige Rückstellungen                       | 0.00                | 0.00                |
| 209                       | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00                | 0.00                |
|                           | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>Total Fremdkapital</b> |                                                   | <b>1'027'603.73</b> | <b>1'030'303.67</b> |
| 290                       | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             | 0.00                | 0.00                |
| 291                       | Fonds im Eigenkapital                             | 0.00                | 0.00                |
| 292                       | Rücklagen der Globalbudgetbereiche                | 0.00                | 0.00                |
| 293                       | Vorfinanzierungen                                 | 0.00                | 0.00                |
|                           | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 294                       | Finanzpolitische Reserve                          | 100'000.00          | 100'000.00          |
| 296                       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen               | 0.00                | 0.00                |
| 299                       | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | 3'347'084.22        | 3'776'813.40        |
|                           | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>3'447'084.22</b> | <b>3'876'813.40</b> |
| <b>Total Eigenkapital</b> |                                                   | <b>3'447'084.22</b> | <b>3'876'813.40</b> |
| <b>Total Passiven</b>     |                                                   | <b>4'474'687.95</b> | <b>4'907'117.07</b> |



## Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode                                         |                                                                                     |             | 2024               | 2023               |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                                                                               | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)        |             | 429'729.18         | -131'624.09        |
| +                                                                             | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                  |             | 128'599.54         | 144'214.54         |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Forderungen                                                       |             | -269'885.24        | 145'329.66         |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                      |             | -246'859.48        | -712'017.47        |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                                  |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV                   |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)           |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)                                   |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht re... |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)               |             | 0.00               | 0.00               |
| -                                                                             | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                       |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                        |             | -12'995.02         | -122'017.35        |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                     |             | -23'501.80         | 16'601.80          |
| +/-                                                                           | Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                              |             | 39'196.76          | 0.00               |
| +/-                                                                           | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                           |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital                                                   |             | 0.00               | 0.00               |
| -                                                                             | Aktivierung Eigenleistungen                                                         |             | 0.00               | 0.00               |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                       |                                                                                     |             | <b>44'283.94</b>   | <b>-659'512.91</b> |
| -                                                                             | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                            | -104'949.80 | -159'896.65        |                    |
| +                                                                             | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                           | 0.00        | 0.00               |                    |
| =                                                                             | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                                 |             | -104'949.80        | -159'896.65        |
| -                                                                             | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                       |             | 0.00               | 0.00               |
| +                                                                             | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                       |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR                                   |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR                                  |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                         |             | 0.00               | 0.00               |
| -                                                                             | Entnahmen aus Fonds                                                                 |             | 0.00               | 0.00               |
| +                                                                             | Aktivierte Eigenleistungen                                                          |             | 0.00               | 0.00               |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>            |                                                                                     |             | <b>-104'949.80</b> | <b>-159'896.65</b> |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente                 |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)           |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                                   |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV                                 |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht re... |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)               |             | 0.00               | 0.00               |
| +                                                                             | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                       |             | 0.00               | 0.00               |
| +                                                                             | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                                       |             | 0.00               | 0.00               |
| -                                                                             | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                       |             | 0.00               | 0.00               |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                      |                                                                                     |             | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                       |                                                                                     |             | <b>-104'949.80</b> | <b>-159'896.65</b> |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                              |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                              |             | 0.00               | 0.00               |
| +/-                                                                           | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)                  |             | -9'028.00          | 32'894.00          |
| +/-                                                                           | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)                  |             | 0.00               | 0.00               |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                                                                                     |             | <b>-9'028.00</b>   | <b>32'894.00</b>   |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>               |                                                                                     |             | <b>-69'693.86</b>  | <b>-786'515.56</b> |
| Stand flüssige Mittel per 1.1.                                                |                                                                                     |             | 83'605.56          | 870'121.12         |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.                                              |                                                                                     |             | 13'911.70          | 83'605.56          |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> |                                                                                     |             | <b>-69'693.86</b>  | <b>-786'515.56</b> |

## Anhang

---

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

##### Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

##### Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich wird gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

#### Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 11 vom 24.09.2018). Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

## Anhang

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

---

### Organisationseinheiten

---

#### In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

#### Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Es gibt keine Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50% beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann.

Anhang

| Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen |                                        |                            |                           |                     |                     |                           |                              |             |                           |                     |                        |
|--------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|
|                                      |                                        |                            |                           |                     |                     |                           |                              |             |                           |                     |                        |
| Gesamthaushalt                       | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     |                     | Kumulierte Abschreibungen |                              |             |                           |                     |                        |
|                                      | Stand<br>01.01.2024                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2024 | Stand<br>01.01.2024 | Planm.<br>Abschreib.      | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2023 | Buchwert<br>31.12.2024 |
| Sachanlagen VV                       |                                        |                            |                           |                     |                     |                           |                              |             |                           |                     |                        |
| 1400                                 | Grundstücke                            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1401                                 | Strassen / Verkehrswege                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1402                                 | Wasserbau                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1403                                 | Übrige Tiefbauten                      | 248'175.60                 | 0.00                      | 0.00                | 248'175.60          | 68'586.23                 | 12'204.00                    | 0.00        | 0.00                      | 80'790.23           | 167'385.37             |
| 1404                                 | Hochbauten                             | 4'954'386.71               | 104'949.80                | 0.00                | 5'059'336.51        | 3'719'719.07              | 88'768.49                    | 0.00        | 0.00                      | 3'808'487.56        | 1'250'848.95           |
| 1405                                 | Waldungen                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1406                                 | Mobilien VV                            | 561'047.44                 | 0.00                      | 0.00                | 561'047.44          | 472'917.78                | 27'627.05                    | 0.00        | 0.00                      | 500'544.83          | 60'502.61              |
| 1407                                 | Anlagen im Bau VV                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1409                                 | Übrige Sachanlagen                     | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Sachanlagen                    |                                        | 5'763'609.75               | 104'949.80                | 0.00                | 5'868'559.55        | 4'261'223.08              | 128'599.54                   | 0.00        | 0.00                      | 4'389'822.62        | 1'478'736.93           |
| Immaterielle Anlagen                 |                                        |                            |                           |                     |                     |                           |                              |             |                           |                     |                        |
| 1420                                 | Software                               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1421                                 | Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1427                                 | Immaterielle Anlagen in Realisierung   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1429                                 | Übrige immaterielle Anlagen            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Immaterielle Anlagen           |                                        | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Darlehen                             |                                        |                            |                           |                     |                     |                           |                              |             |                           |                     |                        |
| 1440                                 | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1441                                 | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1442                                 | Gemeinden, Zweckverbände               | 117'407.00                 | 0.00                      | 0.00                | 117'407.00          | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 117'407.00             |
| 1443                                 | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1444                                 | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1445                                 | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1446                                 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1447                                 | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| 1448                                 | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   |
| Total Darlehen                       |                                        | 117'407.00                 | 0.00                      | 0.00                | 117'407.00          | 0.00                      | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 117'407.00             |

Anhang

| Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen |                                        |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                        |                     |
|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|------------------------|---------------------|
| Gesamthaushalt                       |                                        | Anschaffungswerte   |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           | Buchwert<br>31.12.2024 |                     |
|                                      |                                        | Stand<br>01.01.2024 | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2024 | Stand<br>01.01.2024       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) |                        | Stand<br>31.12.2023 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien       |                                        |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                        |                     |
| 1450                                 | Bund                                   | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1451                                 | Kantone                                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1452                                 | Gemeinden, Zweckverbände               | 77'299.00           | 0.00                       | 0.00                      | 77'299.00           | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 77'299.00           |
| 1453                                 | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1454                                 | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1455                                 | Private Unternehmungen                 | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1456                                 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1457                                 | Private Haushalte                      | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1458                                 | Ausland                                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| Total Beteiligungen                  |                                        | 77'299.00           | 0.00                       | 0.00                      | 77'299.00           | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 77'299.00           |
| Investitionsbeiträge                 |                                        |                     |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                        |                     |
| 1460                                 | Bund                                   | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1461                                 | Kantone                                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1462                                 | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1463                                 | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1464                                 | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1465                                 | Private Unternehmungen                 | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1466                                 | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1467                                 | Private Haushalte                      | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| 1468                                 | Ausland                                | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| Total Investitionsbeiträge           |                                        | 0.00                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                   | 0.00                |
| Total Verwaltungsvermögen            |                                        | 5'958'315.75        | 104'949.80                 | 0.00                      | 6'063'265.55        | 4'261'223.08              | 128'599.54           | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 4'389'822.62           | 1'673'442.93        |

Anhang

| Beteiligungsspiegel                                       |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Name<br>Sitz                                              | Rechtsform | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion       | Tätigkeits-<br>gebiet | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | Buchwert<br>31.12.2024 |
| Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen          |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                        |
| ZV der Schulgemeinden im Zweckverband Bbezirk Andelfingen | HRM2       | 2200                      | Sonderschulung | Keine                 | Keine                      | Keine                | Keine                    | Keine                      | Keine                  | 77'299.00             | 77'299.00              |
|                                                           |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       | 77'299.00              |
| Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen                |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       | 77'299.00              |
| Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge              |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                        |
| Keine                                                     |            |                           |                |                       |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                        |

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name<br>Sitz                                                                             | Art der<br>Verpflichtung                                                    | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung Eigentümer, wesentl.<br>Betrag Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben            | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|
| Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) |                                                                             |       |             |                                                            |                                        |                                    |
| BVK,<br>Personalvorsorge<br>des Kt. Zürich<br>...                                        | Nachschusspflicht im<br>Falle einer<br>Unterdeckung bei<br>Austritt aus BVK |       |             | - Privatrechtliche<br>Stichtung                            | Deckungsgrad per<br>31.12.2024: 109.3% | 127'442.45                         |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)                                 |                                                                             |       |             |                                                            |                                        |                                    |
| Keine<br>...                                                                             |                                                                             |       |             |                                                            |                                        |                                    |

## Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | Stand                                   | Umbuchung      | Spezialfinanzierungen |          | Fonds   |          | Rücklagen |          | Vorfinanzierungen |          | Finanzpolitische |          | Marktwertreserve | Jahresergebnis    |            | Stand     |              |
|---------------|-----------------------------------------|----------------|-----------------------|----------|---------|----------|-----------|----------|-------------------|----------|------------------|----------|------------------|-------------------|------------|-----------|--------------|
|               | 01.01.2024                              | Jahresergebnis | im Eigenkapital       |          | Einlage | Entnahme | Einlage   | Entnahme | Einlage           | Entnahme | Einlage          | Entnahme | Reserve          | Finanzinstrumente | Ertragsü.  | Aufwandü. | 31.12.2024   |
|               |                                         |                | Einlage               | Entnahme |         |          |           |          |                   |          |                  |          | Veränderung      |                   |            |           |              |
| 2900          | Spezialfinanzierungen im Eigenkapital   |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           | 0.00                  | 0.00     |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           | 0.00                  | 0.00     |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2910          | Fonds im Eigenkapital                   |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           |                       |          |         | 0.00     | 0.00      |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           |                       |          |         | 0.00     | 0.00      |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2920          | Rücklagen der Globalbudgetbereiche      |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               | Rücklage A                              | 0.00           |                       |          |         |          |           | 0.00     | 0.00              |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               | ...                                     | 0.00           |                       |          |         |          |           | 0.00     | 0.00              |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2930          | Vorfinanzierungen                       |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               | Vorfinanzierung A                       | 0.00           |                       |          |         |          |           |          |                   | 0.00     | 0.00             |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           |                       |          |         |          |           |          |                   | 0.00     | 0.00             |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           |                       |          |         |          |           |          |                   | 0.00     | 0.00             |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2940          | Finanzpolitische Reserve                | 100'000.00     |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  | 0.00     | 0.00             |                   |            |           | 100'000.00   |
| 2950          | Aufwertungsreserve*                     |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               | Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt | 0.00           | 0.00                  |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           | 0.00                  |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
|               |                                         | 0.00           | 0.00                  |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2960          | Neubewertungsreserve FV*                | 0.00           | 0.00                  |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 0.00         |
| 2961          | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00           |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          | 0.00             |                   |            |           | 0.00         |
| 2990          | Jahresergebnis                          | -131'624.09    | 131'624.09            |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   | 429'729.18 | 0.00      | 429'729.18   |
| 2999          | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre      | 3'478'708.31   | -131'624.09           |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           | 3'347'084.22 |
|               |                                         |                |                       |          |         |          |           |          |                   |          |                  |          |                  |                   |            |           |              |
|               | Total                                   | 3'447'084.22   | 0.00                  | 0.00     | 0.00    | 0.00     | 0.00      | 0.00     | 0.00              | 0.00     | 0.00             | 0.00     | 0.00             | 0.00              | 429'729.18 | 0.00      | 3'876'813.40 |



Anhang

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         | -129'072.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung | 429'729.18  |

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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 | 2029 | Ø   |
| 82%  | 82%  | 76%  | 77%  | 79%  |      |      |      |      |      | 79% |

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde 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 | 2029 | Ø  |
| 0%   | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   |      |      |      |      |      | 0% |

Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

|      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |    |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----|
| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Ø  |
| 5%   | 2%   | 7%   | 4%   | 3%   |      |      |      |      |      | 4% |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|                                                                                                                              | Rechnung<br>2024 | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 | Richtwerte        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner                                                                                                             | 1'991            | 1'950          | 1'948            |                   |                        |
| Steuerfuss                                                                                                                   | 48%              | 48%            | 46%              |                   |                        |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)                                                                                | 2'951            | 3'152          | 2'803            |                   |                        |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                                                                               | <b>532%</b>      | n/a            | n/a              | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.                                               |                  |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|                                                                                                                              |                  |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|                                                                                                                              |                  |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                                                                                  | <b>0%</b>        | 0%             | 0%               | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.                                               |                  |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|                                                                                                                              |                  |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                                                                                            | <b>-79%</b>      | 0%             | -70%             | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                  |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|                                                                                                                              |                  |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>                                                                           | <b>-1'107</b>    | 0              | -898             | < 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 |

| Kredit Beschluss<br>Datum Organ | Kredit B<br>N  | Objektbezeichnung                  | kum. Ausg.<br>01.01.2024                                                                 | Inv. Ausg<br>+/-  | kum. Ausg<br>31.12.2024 | Restkredit +<br>Ueberschr. -       | kum. Einn.<br>01.01.2024 | Inv. Einn<br>-/+ | kum. Einn.<br>31.12.2024 | Abr.Datum<br>Organ |
|---------------------------------|----------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------|
|                                 | <b>574'640</b> | <b>Total Verpflichtungskredite</b> | <b>470'830.80</b>                                                                        | <b>104'949.80</b> | <b>575'780.60</b>       | <b>28'650.40 +<br/>29'791.00 -</b> |                          |                  |                          |                    |
|                                 | <b>489'640</b> | <b>Total abgerechnete Kredite</b>  |                                                                                          |                   | <b>470'830.80</b>       | <b>28'650.40 +<br/>9'841.20 -</b>  |                          |                  |                          |                    |
| 02.12.2021                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          | 06.06.2023         |
|                                 | 135'000        | B                                  | <b>Sanierung Abwasserleitung</b><br>2170.5030.01                                         | 111'101.15        | 111'101.15              | 23'898.85 +                        | 0.00                     |                  |                          | GV                 |
| 29.11.2022                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          | 28.05.2024         |
|                                 | 23'000         | B                                  | <b>Sanierung Schulleitungsbüro</b><br>2170.5040.06                                       | 25'520.45         | 25'520.45               | 2'520.45-                          | 0.00                     |                  |                          | GV                 |
| 07.12.2023                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          |                    |
|                                 | 60'000         | B                                  | <b>Sanierung von zwei Schulzimmern</b><br>2170.5040.06                                   | 0.00              | 73'758.55               | 73'758.55                          | 13'758.55-               | 0.00             |                          |                    |
| 29.11.2022                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          | 28.05.2024         |
|                                 | 19'000         | B                                  | <b>Sanierung Mehrzweckhalle, Fassade</b><br>2170.5040.10                                 | 17'765.65         | 17'765.65               | 1'234.35 +                         | 0.00                     |                  |                          | GV                 |
| 29.11.2022                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          | 28.05.2024         |
|                                 | 35'000         | B                                  | <b>Sanierungen Mittelbau (Hochbauten),<br/>Erneuerung Boden Singsaal</b><br>2170.5040.11 | 31'482.80         | 31'482.80               | 3'517.20 +                         | 0.00                     |                  |                          | GV                 |
| 02.12.2021                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          | 28.05.2024         |
|                                 | 277'640        | B                                  | <b>Sanierung Heizung</b><br>2170.5040.12                                                 | 284'960.75        | 284'960.75              | 7'320.75-                          | 0.00                     |                  |                          | GV                 |
| 07.12.2023                      | GV             |                                    |                                                                                          |                   |                         |                                    |                          |                  |                          |                    |
|                                 | 25'000         | B                                  | <b>Sanierung Küche Hort/KITA</b><br>2170.5040.13                                         | 0.00              | 31'191.25               | 31'191.25                          | 6'191.25-                | 0.00             |                          |                    |

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Generell:

Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Endergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

# 2

#### Bildung

Mehrkosten gabe es vor allem bei mehr benötigtem Personal im Bereich KIGA, Primarschule und Hort infolge Ausfall von Mitarbeitern (Mutterschaftsurlaub, Krankheit). In einigen Bereichen konnten die Kosten tiefer gehalten werden.

| Bereich                              | Konto        | Rechnung 2024 | Budget 2024  | Differenz  | Begründung                                                                 |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>KIGA</u></b>                   |              |               |              |            |                                                                            |
| Erstattung Lohn Lehrpersonen         | 2110.3020.09 | -15'124.95    | -            | -15'124.95 | KTG Lehrperson, Aufwandsminderung                                          |
| Entschädigung Kanton Lehrerbesoldung | 2110.3611.00 | 263'523.72    | 248'205.00   | -15'318.72 | Höhere Lohnkosten infolge Vikariate (Ausfall Lehrperson)                   |
| Rückerstattung Asylwesen             | 2110.4260.01 | 7'000.00      | 19'000.00    | -12'000.00 | Tiefere Rückerstattung Asylwesen infolge Wegfall Kinder                    |
| <b><u>Primarschule</u></b>           |              |               |              |            |                                                                            |
| Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe  | 2120.3020.04 | 17'572.25     | 10'500.00    | -7'072.25  | Höhere Personalkosten infolge zusätzlichen Vikariaten infolge Mutterschaft |
| Anschaffung Hardware                 | 2120.3113.00 | 22'213.01     | 5'000.00     | -17'213.01 | Höhere Kosten infolge Anschaffung interakt. Wandtafen innerhalb Sanierui   |
| Dienstleistungen Dritter             | 2120.3130.00 | 11'307.95     | 5'000.00     | -6'307.95  | Höhere Kosten infolge externe Beschulung f. ein Kind                       |
| Klassenlager                         | 2120.3171.02 | -             | 8'000.00     | 8'000.00   | Keine Kosten da nicht stattgefunden                                        |
| Entschädigung Kanton Lehrerbesoldung | 2120.3611.00 | 962'948.74    | 1'012'836.00 | 49'887.26  | Tiefere Kosten infolge Vakanz, Personal in Ausbildung                      |
| <b><u>Schulliegenschaften</u></b>    |              |               |              |            |                                                                            |
| Lohn Abwart                          | 2170.3010.01 | 167'709.84    | 161'794.00   | -5'915.84  | Höhere Kosten infolge Rückstellung Ferien-/Überzeitsaldi                   |
| Schnitzelheizung/Ölverbrauch         | 2170.3010.02 | 6'856.10      | -            | -6'856.10  | Zusätzliche Kosten infolge benötigtem Heizungsöl in Hort/KITA              |
| Fernwärme                            | 2170.3120.04 | 70'581.20     | 93'000.00    | 22'418.80  | Tiefere Kosten - weniger Verbrauch                                         |
| Unterhalt Hochbauten, Gebäude        | 2170.3144.00 | 108'676.60    | 100'000.00   | -8'676.60  | Mehraufwand, höhere Unterhaltskosten                                       |
| <b><u>Hort</u></b>                   |              |               |              |            |                                                                            |
| Löhne Betriebspersonal               | 2180.3010.00 | 177'828.48    | 127'387.00   | -50'441.48 | Höhere Personalkosten infolge Krankheit MA sowie Ferien-/Überzeitsaldi     |
| Erstattung Lohn Betriebspersonal     | 2180.3010.09 | -30'787.20    | -            | 30'787.20  | KTG MA, Aufwandsminderung                                                  |
| AG-Beiträge Pensionskasse            | 2180.3052.00 | 15'099.90     | 8'000.00     | -7'099.90  | Höhere Kosten, infolge höheren Personalkosten                              |
| Mittagstisch Stube                   | 2180.3105.01 | 6'123.00      | 12'800.00    | 6'677.00   | Kosten Jan-Juli, nach Umbau Hort keine auswärtige Verpflegung mehr         |

|                                             |              |            |            |             |                                                                                                    |
|---------------------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Beiträge an private Haushalte/Subventionen  | 2180.3637.00 | 9'435.80   | 18'000.00  | 8'564.20    | Minderaufwand, weniger ausgerichtete Subventionen                                                  |
| Elternbeiträge Hort                         | 2180.4240.00 | 131'352.40 | -          | -131'352.40 | Neues Konto, Budget Kto. 2180.4260.01, weniger Elternbeiträge, Rückgan                             |
| Elternbeiträge (alt)                        | 2180.4260.01 | -          | 150'000.00 | -150'000.00 | Kontowechsel auf 2180.4240.00, Budget noch auf altem Konto                                         |
| Elternbeiträge Mittagstisch Stube           | 2180.4260.03 | 9'597.00   | 15'600.00  | -6'003.00   | Minderertrag, nach Umbau kein Mittagstisch in Stube (Jan-Juli 24)                                  |
| <b><u>Schulleitung/Schulpflege</u></b>      |              |            |            |             |                                                                                                    |
| Honorare ext.Berater, Gutachter etc.        | 2190.3132.00 | 2'478.65   | 8'000.00   | -5'521.35   | Minderaufwand infolge Nichtgebrauch                                                                |
| Lohnkostenanteile Schulleitung              | 2190.3611.01 | 135'476.18 | 146'263.00 | 10'786.82   | Minderaufwand Personalkosten Schulleitung infolge Pensumkürzung sowie                              |
| <b><u>Schulverwaltung</u></b>               |              |            |            |             |                                                                                                    |
| Löhne Verwaltungspersonal                   | 2191.3010.00 | 82'436.69  | 76'309.00  | -6'127.69   | Mehraufwand infolge Verbuchung Ferien-/Überzeitsaldi                                               |
| <b><u>Volksschule</u></b>                   |              |            |            |             |                                                                                                    |
| Taggeldversicherung                         | 2192.3134.00 | 35'246.65  | 56'000.00  | 20'753.35   | Minderaufwand infolge interner Umbuchung Teilbetrag kommunal                                       |
| Schulsozialarbeit                           | 2192.3612.01 | 40'282.60  | 47'000.00  | 6'717.40    | Tiefere Ausgaben Schulsozialarbeit                                                                 |
| <b><u>Sonderschulung</u></b>                |              |            |            |             |                                                                                                    |
| Lohn Deutsch f. Fremdsprachige              | 2200.3020.01 | 77'721.25  | 95'271.00  | 17'549.75   | Minderaufwand, infolge weniger benötigten Lektionen                                                |
| Lohn Deutsch f. Flüchtlinge                 | 2200.3020.02 | 7'825.35   | 17'000.00  | 9'174.65    | Minderaufwand infolge weniger benötigten Lektionen                                                 |
| Erstattung Lohn Lehrperson                  | 2200.3020.09 | -8'151.25  | -          | 8'151.25    | KTG, Mutterschaftsentschädigungen Aufwandsminderung                                                |
| AG-Beiträge Pensionskasse                   | 2200.3052.00 | 11'934.60  | 28'296.00  | 16'361.40   | Minderaufwand, zu hoch budgetiert resp. nicht benötigt infolge weniger Per                         |
| Beiträge an private Institutionen           | 2200.3130.01 | 7'694.85   | 51'600.00  | 43'905.15   | Minderaufwand, infolge Falschbudgetierung Logopädiestunden, welche ins Konto 2200.3632.01 gehören. |
| Entschädigung Kanton Lohnkostenanteil LP    | 2200.3611.00 | 223'521.51 | 217'535.00 | -5'986.51   | Mehraufwand infolge Vikariate, Mutterschaftsurlaub, Krankheit                                      |
| Beiträge an Kanton (Sonderschulen)          | 2200.3631.00 | -          | 46'667.00  | 46'667.00   | Minderaufwand, wurde nicht gebraucht, keine Kinder in Sonderschulung                               |
| Beiträge Zweckverband                       | 2200.3632.00 | 75'354.00  | 83'933.00  | 8'579.00    | Minderaufwand gem. Kostenverleger Zweckverband                                                     |
| Beiträge Zweckverband f. Logopädielektionen | 2200.3632.01 | 98'250.00  | 54'000.00  | -44'250.00  | Mehrausgaben infolge mehr benötigten Lektionen, Teil Budget auf falsche                            |
| Beiträge Zweckverband f. PMT                | 2200.3635.02 | 30'000.00  | 24'000.00  | -6'000.00   | Minderaufwand Psychomotorik, weniger benötigte Therapiestunden                                     |
| Rückerstattung Asylwesen                    | 2200.4260.01 | 49'000.00  | 67'000.00  | -18'000.00  | Tiefere Rückerstattung Asylwesen infolge Wegfall Kinder                                            |

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Generell:** Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Endergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

5

**Soziale Sicherheit/Tagesbetreuung**  
  
Infolge tieferer Belegung resultieren tiefere Personalkosten sowie aber auch weniger Einnahmen.

| Bereich                        | Konto        | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Differenz   | Begründung                                                                          |
|--------------------------------|--------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <b><u>KITA</u></b>             |              |               |             |             |                                                                                     |
| Löhne des Betriebspersonals    | 5451.3010.00 | 208'298.25    | 241'985.00  | 33'686.75   | Tiefere Personalkosten infolge tieferer Belegung, Stellen nicht ausrekrutiert       |
| Löhne des Verwaltungspersonals | 5451.3010.03 | -             | 8'000.00    | 8'000.00    | Verbucht unter 2180.3099.00 (Fr. 22'379.-) Mehraufwand Verwaltung für KITA          |
| Übrig./Allg. Personalaufwand   | 5451.3099.00 | 22'437.20     | 200.00      | -22'237.20  | Mehraufwand, Verbuchung Anteil Lohnkosten Verwaltung, statt 3010.03                 |
| Elternbeiträge                 | 5451.4240.00 | 221'010.05    | -           | -221'010.05 | Neues Konto, Budget Kto. 5451.4260.01, weniger Elternbeiträge, Rückgang Anmeldungen |
| Elternbeiträge (alt)           | 5451.4260.01 | -             | 270'000.00  | -270'000.00 | Kontowechsel auf 2180.4240.00, Budget noch auf altem Konto                          |



# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Generell:** Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf d Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

9

### Finanzen und Steuern

Höhere Steuererträge (Finanzausgleich) sowie positives Jahresergebnis.

| Bereich                     | Konto        | Rechnung 2024 | Budget 2024  | Differenz  | Begründung                                |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|-------------------------------------------|
| Allgemeine Gemeindesteuern  | 9100         | 2'707'419.49  | 2'546'560.00 | 160'859.49 | Höhere Gemeindesteuern                    |
| Finanz- und Lastenausgleich | 9300         | 1'139'914.60  | 842'457.00   | 297'457.60 | Höherer Ressourcenausgleich als erwartet  |
| Abschluss Ergebnis          | 9999.9000.00 | 429'729.18    | -129'072.00  | 558'801.18 | Ertragsüberschuss statt Aufwandüberschuss |

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                       | Aufwand             | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand          | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung | 600.00              | 0.00                    | 600              | 0                     | 600.00              | 0.00                    |
| 2                                              | Bildung               | 3'705'748.57        | 344'031.65              | 3'883'041        | 401'296               | 3'914'172.46        | 458'541.65              |
| 4                                              | GESUNDHEIT            | 6'808.09            | 0.00                    | 6'287            | 0                     | 5'208.16            | 0.00                    |
| 5                                              | SOZIALE SICHERHEIT    | 349'609.92          | 305'380.24              | 382'563          | 352'656               | 332'015.65          | 309'976.35              |
| 9                                              | FINANZEN UND STEUERN  | 103'136.77          | 3'946'220.64            | 78'760           | 3'468'227             | 83'031.50           | 3'434'885.68            |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                  |                       | <b>4'165'903.35</b> | <b>4'595'632.53</b>     | <b>4'351'251</b> | <b>4'222'179</b>      | <b>4'335'027.77</b> | <b>4'203'403.68</b>     |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>   |                       | <b>429'729.18</b>   |                         |                  | <b>129'072</b>        |                     | <b>131'624.09</b>       |
| <b>Total</b>                                   |                       | <b>4'595'632.53</b> | <b>4'595'632.53</b>     | <b>4'351'251</b> | <b>4'351'251</b>      | <b>4'335'027.77</b> | <b>4'335'027.77</b>     |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                        | Rechnung 2024     |                 | Budget 2024    |               | Rechnung 2023     |                  |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                        | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                                     | <b>600.00</b>     |                 | <b>600</b>     |               | <b>600.00</b>     |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                          |                   | 600.00          |                | 600           |                   | 600.00           |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)                           | 600.00            |                 | 600            |               | 600.00            |                  |
| <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b>                                                    | <b>275'884.47</b> | <b>7'000.00</b> | <b>279'244</b> | <b>19'000</b> | <b>260'968.78</b> | <b>24'000.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                          |                   | 268'884.47      |                | 260'244       |                   | 236'968.78       |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder                               |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3020.00                      | Löhne Lehrpersonen kommunal                                            |                   |                 |                |               | 871.25            |                  |
| 3020.01                      | Klassen-Assistenz                                                      | 6'735.00          |                 | 5'624          |               |                   |                  |
| 3020.02                      | Vikariate, Aushilfen                                                   | 5'532.55          |                 | 3'000          |               | 3'156.30          |                  |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)                   | -15'124.95        |                 |                |               |                   |                  |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                                    | 142.65            |                 | 65             |               | 52.25             |                  |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                         |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 540.80            |                 | 556            |               | 108.70            |                  |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                          |                   |                 |                |               | 69.65             |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen          | 29.30             |                 | 18             |               | 2.85              |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                 | 85.95             |                 | 94             |               | 36.65             |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 232.50            |                 | 186            |               | 122.05            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   |                   |                 | 2'000          |               | 380.00            |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                        |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3099.00                      | Übriger/Allgemeiner Personalaufwand                                    | 20.80             |                 | 100            |               |                   |                  |
| 3104.01                      | Lehrmittel und Schulmaterial                                           | 3'543.20          |                 | 5'000          |               | 4'312.85          |                  |
| 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)                       |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                      |                   |                 | 1'500          |               | 199.00            |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge          |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                                   | 301.80            |                 | 1'500          |               | 301.80            |                  |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software) |                   |                 | 500            |               |                   |                  |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                          | 3'115.10          |                 | 2'500          |               | 3'528.40          |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                               | 11.00             |                 | 200            |               | 22.00             |                  |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                        |                   |                 | 200            |               |                   |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge            |                   |                 |                |               |                   |                  |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                        |                   |                 |                |               |                   |                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                 | Rechnung 2024       |                  | Budget 2024      |               | Rechnung 2023       |                  |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
|                              |                                                                 | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag           |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                  |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                 |                     |                  | 100              |               |                     |                  |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                               |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                          |                     |                  | 250              |               |                     |                  |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen                                        | 865.75              |                  | 800              |               | 499.05              |                  |
| 3171.01                      | Veranstaltungen                                                 | 2'883.45            |                  | 3'400            |               | 2'772.95            |                  |
| 3190.00                      | Schadenersatzleistungen                                         |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                        | 3'445.85            |                  | 3'446            |               | 4'581.45            |                  |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                          |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3301.60                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV                    |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3611.00                      | Entschädigung Kanton Anteil Lehrbesoldung                       | 263'523.72          |                  | 248'205          |               | 239'951.58          |                  |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                  |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 4260.01                      | Rückerstattung Asylwesen                                        |                     | 7'000.00         |                  | 19'000        |                     | 24'000.00        |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                  |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>                                              | <b>1'192'515.61</b> | <b>10'000.00</b> | <b>1'226'440</b> | <b>15'670</b> | <b>1'298'633.08</b> | <b>23'331.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                   |                     | 1'182'515.61     |                  | 1'210'770     |                     | 1'275'302.08     |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter             |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3020.00                      | Löhne Lehrpersonen kommunal                                     | 11'048.70           |                  | 9'829            |               | 15'185.55           |                  |
| 3020.02                      | Klassen-Assistenz                                               | 17'964.95           |                  | 14'058           |               | 22'120.80           |                  |
| 3020.03                      | Schul-Assistenz                                                 |                     |                  |                  |               | 1'269.70            |                  |
| 3020.04                      | Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe                             | 17'572.25           |                  | 10'500           |               | 21'428.80           |                  |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                            | -705.50             |                  |                  |               | -23'751.40          |                  |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                             | 393.75              |                  | 500              |               | 464.45              |                  |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                  |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 3'752.65            |                  | 2'214            |               | 4'256.10            |                  |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   | 1'550.45            |                  | 1'500            |               | 1'400.00            |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen   | 240.35              |                  | 242              |               | 252.85              |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 598.95              |                  | 372              |               | 688.05              |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                     | 1'204.95            |                  | 740              |               | 1'872.10            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Personal                                 |                     |                  |                  |               |                     |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                 |                     |                  |                  |               | 1'298.10            |                  |
| 3099.00                      | Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)           | 2'124.90            |                  | 200              |               | 577.40              |                  |
| 3104.01                      | Lehrmittel                                                      | 16'667.34           |                  | 18'000           |               | 14'246.95           |                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                      | Rechnung 2024 |        | Budget 2024 |        | Rechnung 2023 |        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                              |                                                                      | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3104.02                      | Schulmaterial                                                        | 23'716.28     |        | 24'000      |        | 24'194.51     |        |
| 3104.03                      | Lehrmittel und Schulmaterial für PC                                  | 140.40        |        | 1'000       |        | 150.08        |        |
| 3104.04                      | Lehrmittel und Material TTG                                          | 7'903.55      |        | 8'000       |        | 8'787.82      |        |
| 3104.05                      | Lehrmittel Werken                                                    |               |        |             |        |               |        |
| 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)                     | 395.00        |        | 400         |        | 502.30        |        |
| 3109.01                      | Toner- und Farbpatronen                                              | 616.20        |        | 2'500       |        | 1'355.21      |        |
| 3109.02                      | Kopiergerät                                                          | 12'062.40     |        | 15'000      |        | 11'182.80     |        |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                    | 1'242.40      |        | 3'000       |        | 353.60        |        |
| 3110.01                      | Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken                      | 131.55        |        |             |        |               |        |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                   |               |        | 2'500       |        |               |        |
| 3111.01                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken | 530.10        |        | 500         |        | 531.70        |        |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                                 | 22'213.01     |        | 5'000       |        | 18'012.05     |        |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)                | 282.97        |        | 600         |        | 668.11        |        |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                        | 809.35        |        | 600         |        | 570.30        |        |
| 3119.01                      | Anschaffung Turnmaterial                                             | 3'707.43      |        | 4'000       |        | 3'774.30      |        |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                             | 11'307.95     |        | 5'000       |        | 926.50        |        |
| 3130.01                      | Abklärungen durch Dritte                                             |               |        |             |        |               |        |
| 3130.02                      | Gymnastikvorbereitung                                                | 517.40        |        | 1'500       |        | 1'023.30      |        |
| 3130.11                      | Telefonsupport                                                       |               |        | 1'000       |        |               |        |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                      | 699.10        |        | 500         |        |               |        |
| 3150.01                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken                    |               |        | 300         |        |               |        |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge                     | 216.67        |        | 400         |        | 171.20        |        |
| 3151.01                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken     | 530.10        |        |             |        | 778.00        |        |
| 3153.00                      | Unterhalt Informatik und Support                                     | 27'464.03     |        | 26'170      |        | 26'004.01     |        |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                       |               |        |             |        |               |        |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                      |               |        |             |        |               |        |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                                    |               |        |             |        |               |        |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                               | 26.80         |        | 200         |        |               |        |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen                                             | 3'093.50      |        | 6'000       |        | 3'012.80      |        |
| 3171.01                      | Skilager                                                             | 20'127.70     |        | 21'000      |        | 25'327.55     |        |
| 3171.02                      | Klassenlager                                                         |               |        | 8'000       |        | 12'342.70     |        |
| 3171.03                      | Projektwoche                                                         | 6'654.05      |        | 6'000       |        | 6'081.01      |        |
| 3190.00                      | Schadenersatzleistungen                                              |               |        |             |        |               |        |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)                       | 7'459.50      |        | 7'460       |        | 18'201.18     |        |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV                       |               |        |             |        |               |        |
| 3301.60                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV                         |               |        |             |        |               |        |
| 3320.00                      | Planmässige Abschreibungen Software                                  |               |        |             |        |               |        |
| 3321.00                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Software                            |               |        |             |        |               |        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3611.00                      | Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbesoldung                                  | 962'948.74        |                         | 1'012'836      |                       | 1'068'210.70      |                         |
| 3611.01                      | Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen                                          | 5'305.69          |                         | 4'819          |                       | 5'161.90          |                         |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                                 |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4250.00                      | Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial                                               |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                               |                   |                         |                |                       |                   | 100.00                  |
| 4260.01                      | Elternbeiträge Skilager                                                        |                   | 10'000.00               |                | 13'800                |                   | 15'220.00               |
| 4260.02                      | Elternbeiträge Klassenlager                                                    |                   |                         |                | 1'870                 |                   | 3'315.00                |
| 4260.03                      | Elternbeiträge Projektwoche                                                    |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4260.04                      | Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler                                    |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4390.00                      | übriger Ertrag                                                                 |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                               |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                                 |                   |                         |                |                       |                   | 4'696.00                |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>                                                            | <b>103'914.55</b> |                         | <b>100'000</b> |                       | <b>107'730.80</b> |                         |
|                              | Nettoergebnis                                                                  |                   | 103'914.55              |                | 100'000               |                   | 107'730.80              |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                                           |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3632.00                      | Beitrag an Musikschule Weinland Nord                                           | 103'914.55        |                         | 100'000        |                       | 107'730.80        |                         |
| 4231.00                      | Kursgelder                                                                     |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                                 |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                                     | <b>683'602.07</b> | <b>123'520.50</b>       | <b>680'671</b> | <b>121'826</b>        | <b>660'958.63</b> | <b>121'910.00</b>       |
|                              | Nettoergebnis                                                                  |                   | 560'081.57              |                | 558'845               |                   | 539'048.63              |
| 3010.01                      | Lohn Abwart                                                                    | 167'709.84        |                         | 161'794        |                       | 156'124.15        |                         |
| 3010.02                      | Löhne Hilfskräfte                                                              | 57'493.31         |                         | 56'040         |                       | 52'024.15         |                         |
| 3010.03                      | Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen                                  | 5'632.55          |                         | 6'000          |                       | 6'401.90          |                         |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung) |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                                            | 3'058.10          |                         | 2'910          |                       | 3'012.75          |                         |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                                 | 3'932.20          |                         | 4'000          |                       | 3'500.50          |                         |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                | 14'578.90         |                         | 14'856         |                       | 14'141.75         |                         |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                                  | 24'978.60         |                         | 23'413         |                       | 23'982.60         |                         |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen                  | 1'576.30          |                         | 1'624          |                       | 1'510.45          |                         |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                         | 2'323.45          |                         | 2'492          |                       | 2'363.00          |                         |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                    | 4'507.05          |                         | 4'961          |                       | 6'122.70          |                         |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                           |                   |                         |                |                       | 729.40            |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Rechnung 2024 |        | Budget 2024 |        | Rechnung 2023 |        |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                              |                                                               | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                               |               |        |             |        |               |        |
| 3099.00                      | Übriger/allgemeiner Personalaufwand                           |               |        |             |        | 35.00         |        |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial                    | 9'930.38      |        | 10'000      |        | 11'060.99     |        |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'252.98     |        | 10'000      |        | 6'630.23      |        |
| 3111.01                      | Anschaffung Mobiliar                                          | 1'999.00      |        | 1'000       |        | 659.40        |        |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 486.45        |        | 1'000       |        |               |        |
| 3120.00                      | Stromverbrauch Liegenschaften VV                              | 30'156.25     |        | 35'000      |        | 29'050.80     |        |
| 3120.01                      | Wasser-, Klärb. Liegenschaften VV                             | 11'178.65     |        | 10'000      |        | 6'497.55      |        |
| 3120.02                      | Schnitzelheizung/Ölverbrauch                                  | 6'856.10      |        |             |        |               |        |
| 3120.03                      | Kehrichtgebühren Liegenschaften VV                            | 1'510.20      |        | 2'000       |        | 4'908.35      |        |
| 3120.04                      | Fernwärme                                                     | 70'581.20     |        | 93'000      |        | 80'784.45     |        |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)            | 250.00        |        | 500         |        | 363.30        |        |
| 3130.01                      | Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren                            | 1'304.65      |        | 1'260       |        | 1'486.90      |        |
| 3131.00                      | Planungen und Projektierungen Dritter                         | 1'649.60      |        |             |        |               |        |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 14'153.70     |        | 13'008      |        | 13'003.45     |        |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                           |               |        |             |        |               |        |
| 3140.00                      | Unterhalt an Grundstücken                                     | 6'135.85      |        | 5'000       |        | 16'615.03     |        |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 108'676.60    |        | 100'000     |        | 95'506.62     |        |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 4'091.02      |        | 3'000       |        | 2'481.40      |        |
| 3151.01                      | Unterhalt Mobiliar                                            | 846.00        |        | 1'500       |        | 2'470.95      |        |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               |               |        |             |        |               |        |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                |               |        |             |        |               |        |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             |               |        |             |        |               |        |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        |               |        |             |        |               |        |
| 3190.00                      | Schadenersatzleistungen                                       |               |        |             |        |               |        |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)          | 12'204.00     |        | 13'454      |        | 12'204.00     |        |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)               | 83'381.59     |        | 82'691      |        | 87'119.31     |        |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)                 | 20'167.55     |        | 20'168      |        | 20'167.55     |        |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)         |               |        |             |        |               |        |
| 3301.40                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV                |               |        |             |        |               |        |
| 3301.60                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV                  |               |        |             |        |               |        |
| 3893.00                      | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                          |               |        |             |        |               |        |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |               |        |             |        |               |        |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                      |               |        |             |        |               |        |
| 4260.00                      | Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter                  |               |        |             |        |               |        |
| 4312.00                      | Aktivierbare Projektierungskosten                             |               |        |             |        |               |        |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                        |               | 605.00 |             |        |               |        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Rechnung 2024     |                   | Budget 2024    |                | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4471.00                      | Mietzins Abwartwhg, Mittelbau                                     |                   | 16'488.00         |                | 17'394         |                   | 16'358.00         |
| 4471.01                      | Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA                                        |                   | 17'988.00         |                | 17'988         |                   | 17'988.00         |
| 4471.02                      | Mietzins 2-Zi.Whg KIGA                                            |                   | 9'444.00          |                | 9'444          |                   | 9'444.00          |
| 4471.03                      | Mietzins KITA                                                     |                   | 29'400.00         |                | 29'400         |                   | 29'400.00         |
| 4471.04                      | Mietzins Hort                                                     |                   | 24'000.00         |                | 24'000         |                   | 24'000.00         |
| 4471.05                      | Wohnung KIGA                                                      |                   | 15'600.00         |                | 15'600         |                   | 15'300.00         |
| 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)                 |                   | 9'995.50          |                | 8'000          |                   | 9'420.00          |
| 4893.00                      | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                            |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 4920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten           |                   |                   |                |                |                   |                   |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                                             | <b>238'954.71</b> | <b>140'949.40</b> | <b>229'675</b> | <b>165'600</b> | <b>241'591.17</b> | <b>171'028.85</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                     |                   | 98'005.31         |                | 64'075         |                   | 70'562.32         |
| 3010.00                      | Löhne des Betriebspersonals                                       | 177'828.48        |                   | 127'387        |                | 147'140.20        |                   |
| 3010.01                      | Löhne Hilfskräfte                                                 |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3010.02                      | Besoldung Lernende                                                |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3010.09                      | Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.) | -30'787.20        |                   |                |                | -2'865.05         |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                               | 151.40            |                   | 1'200          |                | 67.10             |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                   | 8'580.85          |                   | 8'279          |                | 8'771.30          |                   |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   |                   |                   |                |                |                   |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                     | 15'099.90         |                   | 8'000          |                | 9'475.65          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen     | 937.90            |                   | 905            |                | 953.80            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                            | 1'367.65          |                   | 1'376          |                | 1'465.65          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                       | 3'010.10          |                   | 2'452          |                | 3'894.65          |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                              | 112.50            |                   | 1'000          |                |                   |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                   |                   |                   | 200            |                | 80.00             |                   |
| 3099.00                      | Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)                   | 33.00             |                   | 200            |                | 78.65             |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                      | 202.45            |                   | 300            |                | 339.85            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 932.90            |                   | 1'000          |                | 1'850.25          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                        |                   |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                                      | 12'228.87         |                   | 11'000         |                | 13'102.70         |                   |
| 3105.01                      | Mittagstisch Stube                                                | 6'123.00          |                   | 12'800         |                | 11'905.00         |                   |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                                            | 61.70             |                   | 200            |                | 103.25            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar                          | 1'020.45          |                   | 700            |                | 267.50            |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 115.21            |                   | 300            |                | 191.55            |                   |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                             | Rechnung 2024     |            | Budget 2024    |         | Rechnung 2023     |            |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------|----------------|---------|-------------------|------------|
|                              |                                                             | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand        | Ertrag  | Aufwand           | Ertrag     |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                        |                   |            |                |         |                   |            |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)       |                   |            | 840            |         |                   |            |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen               | 332.80            |            | 500            |         | 266.70            |            |
| 3120.00                      | Stromverbrauch                                              |                   |            | 1'100          |         |                   |            |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)          | 3'590.20          |            | 3'000          |         | 3'568.65          |            |
| 3130.01                      | Telefongebühren                                             | 688.45            |            | 720            |         | 2'394.52          |            |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             |                   |            | 200            |         |                   |            |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 238.85            |            |                |         | 90.10             |            |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             |                   |            |                |         |                   |            |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 1'666.80          |            | 1'575          |         | 1'514.00          |            |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                             |                   |            |                |         |                   |            |
| 3160.00                      | Miete Hort                                                  | 24'000.00         |            | 24'000         |         | 24'000.00         |            |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                           |                   |            |                |         |                   |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                      | 25.60             |            |                |         |                   |            |
| 3171.00                      | Ausflüge und Veranstaltungen                                | 16.00             |            | 300            |         | 132.20            |            |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |            |                |         |                   |            |
| 3190.00                      | Schadenersatzleistungen                                     |                   |            |                |         |                   |            |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)             | 1'941.05          |            | 1'941          |         | 1'941.05          |            |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)       |                   |            |                |         |                   |            |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte/Subventionen                  | 9'435.80          |            | 18'000         |         | 10'861.90         |            |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     |                   |            |                |         |                   |            |
| 3930.00                      | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten     |                   |            |                |         |                   |            |
| 4240.00                      | Elternbeiträge Hort                                         |                   | 131'352.40 |                |         |                   |            |
| 4260.01                      | Elternbeiträge (alt)                                        |                   |            |                | 150'000 |                   | 148'805.85 |
| 4260.02                      | Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter         |                   |            |                |         |                   |            |
| 4260.03                      | Elternbeiträge Mittagstisch Stube                           |                   | 9'597.00   |                | 15'600  |                   | 16'023.00  |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag (FAK)                                        |                   |            |                |         |                   | 6'200.00   |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung/Schulpflege</b>                             | <b>221'233.26</b> |            | <b>250'736</b> |         | <b>234'634.53</b> |            |
|                              | Nettoergebnis                                               |                   | 221'233.26 |                | 250'736 |                   | 234'634.53 |
| 3000.01                      | Entschädigungen Behörden                                    | 63'851.70         |            | 64'853         |         | 62'422.50         |            |
| 3000.02                      | Tag- und Sitzungsgelder                                     |                   |            |                |         |                   |            |
| 3000.03                      | Besoldung MAB                                               |                   |            |                |         |                   |            |
| 3010.01                      | Lohn Verwaltung                                             |                   |            |                |         |                   |            |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                 | Rechnung 2024 |        | Budget 2024 |        | Rechnung 2023 |        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                              |                                                                 | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals      |               |        |             |        |               |        |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                             |               |        |             |        |               |        |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                  |               |        |             |        |               |        |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 4'106.70      |        | 4'176       |        | 4'034.65      |        |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |               |        |             |        |               |        |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   |               |        | 133         |        |               |        |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen   | 130.70        |        |             |        | 127.80        |        |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 654.50        |        | 701         |        | 674.15        |        |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                     |               |        |             |        | 11.00         |        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP                   | 335.20        |        | 4'000       |        | 260.00        |        |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                 |               |        | 1'000       |        | 250.00        |        |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand                           | 1'839.95      |        | 3'710       |        | 656.00        |        |
| 3099.01                      | Fest- und Traueranlässe                                         | 361.60        |        | 700         |        | 3'120.00      |        |
| 3099.02                      | Behördenreise/sonstige Kosten SP/SL                             | 1'876.25      |        | 4'000       |        | 594.73        |        |
| 3100.00                      | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's                 | 956.19        |        | 1'500       |        | 1'037.07      |        |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                    | 214.80        |        |             |        | 150.00        |        |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                               | 66.50         |        | 2'000       |        | 2'000.00      |        |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                            |               |        | 1'500       |        |               |        |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)           | 90.16         |        |             |        |               |        |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                   | 99.80         |        |             |        |               |        |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)              | 2'193.38      |        | 1'200       |        | 1'568.21      |        |
| 3130.01                      | Telefongebühren                                                 | 200.00        |        | 200         |        | 200.00        |        |
| 3130.02                      | Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)                     |               |        |             |        |               |        |
| 3130.03                      | Telefonie Support                                               |               |        |             |        |               |        |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.          | 2'478.65      |        | 8'000       |        | 10'901.90     |        |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                      |               |        |             |        |               |        |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                        |               |        |             |        |               |        |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                 |               |        | 300         |        |               |        |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                 |               |        |             |        |               |        |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)                  |               |        |             |        |               |        |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                 |               |        |             |        |               |        |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen SP                                       | 2'000.00      |        | 2'000       |        | 1'465.40      |        |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                          |               |        |             |        |               |        |
| 3301.60                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV                    |               |        |             |        |               |        |
| 3320.00                      | Planmässige Abschreibungen Software                             |               |        |             |        |               |        |
| 3321.00                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Software                       |               |        |             |        |               |        |
| 3499.00                      | Übriger Finanzaufwand                                           |               |        |             |        |               |        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                  | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3611.01                      | Lohnkostenanteile Schulleitung                                   | 135'476.18        |                         | 146'263        |                       | 140'979.12        |                         |
| 3611.02                      | Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration                   | 4'301.00          |                         | 4'500          |                       | 4'182.00          |                         |
| 3611.03                      | Beiträge an Berufsbildungsfonds                                  |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3612.01                      | Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten. |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3612.02                      | Entschädigungen an andere Gemeinden                              |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                 |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                   |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4499.00                      | Übriger Finanzertrag                                             |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>                                           | <b>124'000.37</b> | <b>3'610.65</b>         | <b>120'669</b> |                       | <b>158'975.05</b> | <b>170.00</b>           |
|                              | Nettoergebnis                                                    |                   | 120'389.72              |                | 120'669               |                   | 158'805.05              |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungspersonals                                   | 82'436.69         |                         | 76'309         |                       | 72'130.60         |                         |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                              | 894.45            |                         | 936            |                       | 844.00            |                         |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                  | 5'110.65          |                         | 4'974          |                       | 5'147.05          |                         |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                    | 8'318.40          |                         | 7'100          |                       | 8'210.40          |                         |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen    | 558.20            |                         | 544            |                       | 510.80            |                         |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                           | 814.70            |                         | 835            |                       | 828.95            |                         |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                      | 1'708.40          |                         | 1'661          |                       | 2'093.10          |                         |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                             | 1'485.00          |                         | 1'800          |                       | 600.00            |                         |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                  |                   |                         |                |                       | 250.00            |                         |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand                            | -2'344.20         |                         | 2'500          |                       | 33'804.07         |                         |
| 3099.01                      | Fest- und Traueranlässe                                          |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3100.00                      | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's                  | 699.20            |                         | 1'500          |                       | 863.05            |                         |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                     |                   |                         | 200            |                       | 19.50             |                         |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                             | 47.42             |                         | 1'500          |                       | 2'834.75          |                         |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)            |                   |                         | 1'500          |                       | 231.55            |                         |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                    |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)               | 6'149.51          |                         | 1'500          |                       | 3'199.92          |                         |
| 3130.01                      | Telefongebühren                                                  | 3'295.05          |                         | 4'000          |                       | 10'328.31         |                         |
| 3130.03                      | Telefonie Support                                                |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.           | 5'659.10          |                         | 6'100          |                       | 8'003.80          |                         |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                       |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                  |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                  |                   |                         |                |                       |                   |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)                    | 3'764.10          |                         | 7'560          |                       | 3'650.20          |                         |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                   |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                            | 3'940.50          |                         | 150            |                       |                   |                         |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                   |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3301.60                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV                      |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3320.00                      | Planmässige Abschreibungen Software                               |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3321.00                      | Ausserplanmässige Abschreibungen Software                         |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3499.00                      | Übriger Finanzaufwand                                             |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3611.02                      | Entschädigung an Kanton f.Steuerbezugskosten                      | 1'463.20          |                         |                |                       | 1'570.85          |                         |
| 3611.03                      | Beiträge an Berufsbildungsfonds                                   |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3612.01                      | Entschädigung an die Politische Gemeinde f.<br>Steuerbezugskosten |                   |                         |                |                       | 3'854.15          |                         |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag                                                    |                   |                         |                |                       |                   | 170.00                  |
| 4499.00                      | Übriger Finanzertrag                                              |                   | 3'610.65                |                |                       |                   |                         |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule</b>                                                | <b>200'540.44</b> |                         | <b>228'589</b> |                       | <b>214'814.03</b> |                         |
|                              | Nettoergebnis                                                     |                   | 200'540.44              |                | 228'589               |                   | 214'814.03              |
| 3000.00                      | Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder                               | 250.00            |                         | 1'000          |                       | 1'250.00          |                         |
| 3090.00                      | Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen                             | 11'486.30         |                         | 10'000         |                       | 913.15            |                         |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                   | 2'350.95          |                         | 1'500          |                       | 763.80            |                         |
| 3099.00                      | Übriger/Allg. Personalaufwand                                     | 1'437.35          |                         | 2'000          |                       | 1'968.93          |                         |
| 3099.01                      | Abschiedsgeschenke                                                | 61.00             |                         |                |                       | 393.70            |                         |
| 3099.02                      | Kulturgeschenke                                                   |                   |                         |                |                       | 1'500.00          |                         |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                     | 37.75             |                         |                |                       |                   |                         |
| 3104.02                      | Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek                             | 3'408.04          |                         | 3'000          |                       | 4'543.64          |                         |
| 3104.03                      | Schulentwicklung/Escola (ehem.Lehrerooffice)                      | 11'982.10         |                         | 7'600          |                       | 15'283.35         |                         |
| 3104.04                      | Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)                                | 5'352.00          |                         | 4'000          |                       | 2'220.00          |                         |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                 | 58.55             |                         |                |                       |                   |                         |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                          | 1'453.20          |                         | 1'772          |                       | 2'384.45          |                         |
| 3130.01                      | Website                                                           | 506.90            |                         | 500            |                       | 6'411.45          |                         |
| 3130.02                      | Schulzeitung                                                      | 6'268.10          |                         | 9'800          |                       | 9'773.60          |                         |
| 3130.03                      | Elternrat                                                         | 3'940.95          |                         | 3'300          |                       | 2'631.70          |                         |
| 3130.04                      | Schulbus Ellikon/Marthalen                                        | 44'517.70         |                         | 45'000         |                       | 20'352.90         |                         |
| 3130.05                      | Schulbus Marthalen                                                |                   |                         |                |                       | 28'003.40         |                         |
| 3130.06                      | Schulbus externe Schulen                                          |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3130.07                      | Schulbus Schwimmunterricht                                        | 3'744.40          |                         | 3'700          |                       | 3'395.95          |                         |
| 3130.08                      | Verkehrsinstruktion                                               | 2'433.50          |                         | 2'500          |                       | 2'433.50          |                         |
| 3130.09                      | Beiträge an Vereine/priv.Institutionen                            | 6'400.75          |                         | 8'367          |                       | 6'748.75          |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                 | Rechnung 2024     |                  | Budget 2024    |               | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                 | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag            |
| 3130.10                      | Beiträge an pol. Gemeinden                                      | 4'800.00          |                  | 5'000          |               | 4'800.00          |                   |
| 3134.00                      | Taggeldversicherung                                             | 35'246.65         |                  | 56'000         |               | 50'369.20         |                   |
| 3134.01                      | Lehrerhaftpflichtversicherung                                   | 262.50            |                  | 300            |               | 262.50            |                   |
| 3134.02                      | übrige Unfallversicherung                                       | 250.00            |                  | 250            |               | 250.00            |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                             |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge     |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                 |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                          |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3171.00                      | Veranstaltungen/Schulanlässe                                    | 8'095.72          |                  | 5'000          |               | 1'856.76          |                   |
| 3171.01                      | Schulsporttag                                                   | 92.70             |                  | 500            |               | 600.00            |                   |
| 3171.02                      | Schulschlussstag                                                | 4'406.08          |                  | 6'000          |               | 5'838.37          |                   |
| 3171.03                      | Adventsanlass                                                   | 1'228.85          |                  | 1'500          |               | 855.20            |                   |
| 3171.04                      | Theater MST                                                     | 185.80            |                  | 3'000          |               | 1'525.40          |                   |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                          |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                       |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                  |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3612.01                      | Schulsozialarbeit                                               | 40'282.60         |                  | 47'000         |               | 37'484.33         |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                  |                   |                  |                |               |                   |                   |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>                                            | <b>665'103.09</b> | <b>58'951.10</b> | <b>767'017</b> | <b>79'200</b> | <b>735'866.39</b> | <b>118'101.80</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                   |                   | 606'151.99       |                | 687'817       |                   | 617'764.59        |
| 3020.00                      | Lohn Förderstunden                                              | 66'008.35         |                  | 63'477         |               | 79'022.65         |                   |
| 3020.01                      | Lohn Deutsch für Fremdsprachige                                 | 77'721.25         |                  | 95'271         |               | 78'294.95         |                   |
| 3020.02                      | Lohn Deutsch für Flüchtlinge                                    | 7'825.35          |                  | 17'000         |               | 6'868.10          |                   |
| 3020.03                      | Lohn Logopädie                                                  | 3'471.90          |                  | 4'090          |               | 2'312.55          |                   |
| 3020.04                      | Lohn Psychotherapie                                             |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3020.05                      | Vikariate, Aushilfen                                            |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                            | -8'151.25         |                  |                |               |                   |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                             | 1'454.00          |                  | 1'500          |               | 1'517.25          |                   |
| 3049.00                      | Übrige Zulagen                                                  |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 8'882.80          |                  | 11'676         |               | 9'452.00          |                   |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                   |                  |                |               |                   |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   | 11'934.60         |                  | 28'296         |               | 13'009.10         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen   | 697.60            |                  | 1'276          |               | 777.90            |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                              | Rechnung 2024   |           | Budget 2024  |        | Rechnung 2023   |           |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|--------------|--------|-----------------|-----------|
|                              |                                                                              | Aufwand         | Ertrag    | Aufwand      | Ertrag | Aufwand         | Ertrag    |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                       | 1'415.50        |           | 1'959        |        | 1'579.60        |           |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                  | 2'973.30        |           | 3'899        |        | 4'132.10        |           |
| 3104.00                      | Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.                                          |                 |           |              |        |                 |           |
| 3104.01                      | Lehrmittel/Schulmaterial IF                                                  | 1'902.33        |           | 2'000        |        | 879.65          |           |
| 3104.02                      | Lehrmittel/Schulmat. DAZ                                                     |                 |           |              |        |                 |           |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                                     |                 |           | 1'343        |        | 3'930.00        |           |
| 3130.01                      | Beiträge an private Institutionen                                            | 7'694.85        |           | 51'600       |        |                 |           |
| 3611.00                      | Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)                                       | 223'521.51      |           | 217'535      |        | 248'939.49      |           |
| 3611.01                      | Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA                                             |                 |           |              |        |                 |           |
| 3612.01                      | Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden                                  |                 |           |              |        |                 |           |
| 3631.00                      | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                                           |                 |           | 46'667       |        |                 |           |
| 3631.01                      | Beiträge an Kanton (Spitalschulen)                                           | 8'547.00        |           | 11'895       |        | 10'998.35       |           |
| 3632.00                      | Beiträge Zweckverbände                                                       | 75'354.00       |           | 83'933       |        | 73'378.00       |           |
| 3632.01                      | Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen                                    | 98'250.00       |           | 54'000       |        | 109'000.00      |           |
| 3632.02                      | Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen                                       | 30'000.00       |           | 24'000       |        | 31'750.00       |           |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                                           |                 |           |              |        |                 |           |
| 3635.01                      | Auswärtige Sonderschulung                                                    | 45'600.00       |           | 45'600       |        | 57'600.00       |           |
| 3635.02                      | Therapien externe Anbieter                                                   |                 |           |              |        | 2'424.70        |           |
| 3660.20                      | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462) |                 |           |              |        |                 |           |
| 3661.20                      | Zusätzliche Abschreibungen                                                   |                 |           |              |        |                 |           |
| 4230.00                      | Schulgelder (Elternbeiträge)                                                 |                 | 690.00    |              | 1'000  |                 | 1'390.00  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                             |                 |           |              |        |                 |           |
| 4260.01                      | Rückerstattung Asylwesen                                                     |                 | 49'000.00 |              | 67'000 |                 | 99'500.00 |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag (FAK)                                                         |                 | 7'500.00  |              | 7'200  |                 | 15'450.70 |
| 4612.00                      | Entschädigungen (Zins) Zweckverband                                          |                 | 1'761.10  |              |        |                 | 1'761.10  |
| 4631.00                      | Staatsbeiträge                                                               |                 |           |              | 4'000  |                 |           |
| 4632.00                      | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                                    |                 |           |              |        |                 |           |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                                | <b>6'808.09</b> |           | <b>6'287</b> |        | <b>5'208.16</b> |           |
|                              | Nettoergebnis                                                                |                 | 6'808.09  |              | 6'287  |                 | 5'208.16  |
| 3010.00                      | Lohn Schulzahnpflege                                                         | 712.80          |           | 730          |        | 702.80          |           |
| 3010.01                      | Lohn Bereich Gesundheit                                                      |                 |           |              |        |                 |           |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals                   |                 |           |              |        |                 |           |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                              | 45.80           |           | 47           |        | 45.35           |           |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              |                 |           |              |        |                 |           |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                    | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand        | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand           | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|-----------------------|-------------------|-------------------------|
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen   | 1.40              |                         | 2              |                       | 1.40              |                         |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                             | 7.30              |                         | 8              |                       | 7.60              |                         |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                               |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3099.00                      | Übriger/Allg. Personalaufwand                                      |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                                             | 891.97            |                         | 1'000          |                       | 349.95            |                         |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                           | 117.00            |                         |                |                       | 87.15             |                         |
| 3136.00                      | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                                | 975.00            |                         | 1'500          |                       | 1'847.80          |                         |
| 3136.01                      | Beiträge Schulzahnärztlicher Dienst                                | 3'968.02          |                         |                |                       |                   |                         |
| 3637.00                      | Beiträge an Zahnbehandlungskosten                                  | 88.80             |                         | 3'000          |                       | 2'166.11          |                         |
| 4260.02                      | Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| <b>5451</b>                  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                               | <b>349'609.92</b> | <b>305'380.24</b>       | <b>382'563</b> | <b>352'656</b>        | <b>332'015.65</b> | <b>309'976.35</b>       |
|                              | Nettoergebnis                                                      |                   | 44'229.68               |                | 29'907                |                   | 22'039.30               |
| 3010.00                      | Löhne des Betriebspersonals                                        | 208'298.25        |                         | 241'985        |                       | 210'435.90        |                         |
| 3010.01                      | Löhne Hilfskräfte                                                  |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3010.02                      | Löhne Lernende                                                     | 29'973.85         |                         | 28'810         |                       | 27'917.65         |                         |
| 3010.03                      | Löhne des Verwaltungspersonals                                     |                   |                         | 8'000          |                       |                   |                         |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Betriebspersonals<br>(Aufwandsm.)          | -3'096.65         |                         |                |                       | -13'070.00        |                         |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen                                                | 2'627.70          |                         | 2'400          |                       | 2'856.15          |                         |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                    | 14'486.50         |                         | 17'590         |                       | 14'839.50         |                         |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                      | 15'283.20         |                         | 19'000         |                       | 13'836.00         |                         |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und<br>Personal-Haftpflichtversicherungen   | 1'524.90          |                         | 1'922          |                       | 1'494.45          |                         |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                             | 2'309.35          |                         | 2'951          |                       | 2'479.95          |                         |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                        | 4'917.85          |                         | 5'874          |                       | 6'712.30          |                         |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                               | 1'102.50          |                         | 2'000          |                       | 1'833.20          |                         |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                    | 545.70            |                         | 300            |                       | 240.00            |                         |
| 3099.00                      | Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)                    | 22'447.70         |                         | 200            |                       | 11'441.18         |                         |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                       | 214.50            |                         | 300            |                       | 322.50            |                         |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                      | 971.70            |                         | 1'200          |                       | 1'655.85          |                         |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                         |                   |                         | 200            |                       |                   |                         |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                       |                   |                         |                |                       |                   |                         |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                                       | 8'594.78          |                         | 10'000         |                       | 9'415.35          |                         |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                                             | 88.20             |                         | 200            |                       | 103.25            |                         |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar                           | 1'467.80          |                         | 800            |                       | 487.25            |                         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Aufwand          | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand       | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand          | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge     | 124.16           |                         | 200           |                       | 191.35           |                         |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                              |                  |                         | 500           |                       |                  |                         |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)             |                  |                         | 840           |                       |                  |                         |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                     | 608.63           |                         | 500           |                       | 247.50           |                         |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)                    | 5'034.05         |                         | 4'896         |                       | 5'062.50         |                         |
| 3130.01                      | Telefongebühren                                                   | 688.45           |                         | 720           |                       | 2'234.42         |                         |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                   |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge       | 240.60           |                         |               |                       | 90.15            |                         |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                                   |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                    | 1'666.80         |                         | 1'575         |                       | 1'639.25         |                         |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                                   |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 3160.00                      | Miete KITA                                                        | 29'400.00        |                         | 29'400        |                       | 29'400.00        |                         |
| 3171.00                      | Ausflüge und Veranstaltungen                                      | 89.40            |                         | 200           |                       | 150.00           |                         |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                   |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 3920.00                      | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten           |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 4240.00                      | Elternbeiträge KITA                                               |                  | 221'010.05              |               |                       |                  |                         |
| 4260.01                      | Elternbeiträge (alt)                                              |                  |                         |               | 270'000               |                  | 255'050.25              |
| 4260.02                      | Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           |                  | 2'491.04                |               |                       |                  |                         |
| 4390.00                      | Übriger Ertrag (FAK)                                              |                  | 5'400.00                |               | 4'800                 |                  | 5'400.00                |
| 4612.00                      | Beiträge Pol. Gemeinde                                            |                  | 76'479.15               |               | 77'856                |                  | 49'526.10               |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | <b>91'912.70</b> | <b>2'799'332.19</b>     | <b>78'760</b> | <b>2'625'320</b>      | <b>80'459.00</b> | <b>2'512'430.73</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                                     | 2'707'419.49     |                         | 2'546'560     |                       | 2'431'971.73     |                         |
| 3180.01                      | Steuerskonti und Zinsausgaben                                     |                  |                         |               |                       |                  |                         |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)                  | 322.60           |                         |               |                       | 881.35           |                         |
| 3181.01                      | Steuerbezugskosten                                                | 91'590.10        |                         | 78'760        |                       | 79'577.65        |                         |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                  | 1'994'991.85            |               | 1'872'000             |                  | 1'802'329.75            |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                  | 70'356.95               |               | 168'000               |                  | 107'270.90              |
| 4000.20                      | Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen       |                  | 5'470.09                |               |                       |                  | 2'180.23                |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |                  | 46'061.15               |               | 83'000                |                  | 42'414.75               |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |                  | -37'037.15              |               | -60'000               |                  | -40'085.65              |
| 4000.60                      | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen                    |                  | -1'050.05               |               |                       |                  | -942.75                 |
| 4000.70                      | Zinseinnahmen Gemeindesteuern                                     |                  |                         |               |                       |                  |                         |



| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                  | Rechnung 2024    |                     | Budget 2024 |                | Rechnung 2023   |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|-------------|----------------|-----------------|-------------------|
|                              |                                                                  | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag         | Aufwand         | Ertrag            |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                  | 293'875.50          |             | 291'840        |                 | 278'265.30        |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                  | 2'500.45            |             | 33'600         |                 | 41'197.45         |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                 |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                  | 16'024.80           |             | 12'000         |                 | 25'046.15         |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen |                  | -14'505.90          |             | -25'000        |                 | -13'573.95        |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                               |                  | 55'746.95           |             | 35'000         |                 | 82'336.50         |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |                  | 221'135.25          |             | 147'360        |                 | 142'583.00        |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre                        |                  | 92'400.95           |             | 38'400         |                 | 30'598.70         |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen           |                  | 46'364.60           |             | 25'000         |                 | 998.95            |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen          |                  | -17'245.15          |             | -16'000        |                 | -6'390.20         |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                |                  | 22'272.70           |             | 21'120         |                 | 20'399.75         |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre                       |                  | 2'339.90            |             |                |                 | -92.55            |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen          |                  | 1'964.95            |             | 2'000          |                 | 15.40             |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen         |                  | -2'335.65           |             | -3'000         |                 | -2'121.00         |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                               |                  | <b>1'139'914.60</b> |             | <b>842'457</b> |                 | <b>918'672.60</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                    | 1'139'914.60     |                     | 842'457     |                | 918'672.60      |                   |
| 3632.10                      | Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden                        |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4632.10                      | Anteil Ressourcenausgleich                                       |                  | 1'139'914.60        |             | 842'457        |                 | 918'672.60        |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                                    | <b>11'224.07</b> | <b>6'318.35</b>     |             |                | <b>2'572.50</b> | <b>3'145.60</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                    |                  | 4'905.72            |             |                | 573.10          |                   |
| 3181.01                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern       | 82.75            |                     |             |                | 128.30          |                   |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                               | 5'784.72         |                     |             |                |                 |                   |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst.Steuerpfl.)   | 5'356.60         |                     |             |                | 2'444.20        |                   |
| 4401.01                      | Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)                            |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4401.02                      | Zinsen auf Kontokorrenten                                        |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4401.03                      | Zinsen auf Depotguthaben                                         |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4401.10                      | Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)                    |                  | 6'318.35            |             |                |                 | 3'145.60          |
| 4401.11                      | Zinsen auf Grundsteuern                                          |                  |                     |             |                |                 |                   |
| 4402.00                      | Zinsen Finanzanlagen                                             |                  |                     |             |                |                 |                   |

## Einzelkonten nach Funktionen

|             |                                                         | Aufwand           | Rechnung 2024<br>Ertrag | Aufwand | Budget 2024<br>Ertrag | Aufwand    | Rechnung 2023<br>Ertrag |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|---------|-----------------------|------------|-------------------------|
| 4409.00     | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                        |                   |                         |         |                       |            |                         |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                  |                   | <b>655.50</b>           |         | <b>450</b>            |            | <b>636.75</b>           |
|             | Nettoergebnis                                           | 655.50            |                         | 450     |                       | 636.75     |                         |
| 4699.10     | Rückverteilung CO2-Abgabe                               |                   | 655.50                  |         | 450                   |            | 636.75                  |
| <b>9900</b> | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> |                   |                         |         |                       |            |                         |
| 3894.00     | Einlagen in finanzpolitische Reserve                    |                   |                         |         |                       |            |                         |
| 4894.00     | Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve                 |                   |                         |         |                       |            |                         |
| <b>9980</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         |                   |                         |         |                       |            |                         |
| 3300.99     | Ordentliche Abschreibungen VV                           |                   |                         |         |                       |            |                         |
| <b>9999</b> | <b>Abschluss</b>                                        | <b>429'729.18</b> |                         |         | <b>129'072</b>        |            | <b>131'624.09</b>       |
|             | Nettoergebnis                                           |                   | 429'729.18              | 129'072 |                       | 131'624.09 |                         |
| 9000.00     | Ertragsüberschuss                                       | 429'729.18        |                         |         |                       |            |                         |
| 9001.00     | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung                       |                   |                         |         | 129'072               |            | 131'624.09              |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

**Bildung**

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung von zwei Schulzimmern (Fr. 73'758.55) sowie die Küchensanierung im Hort/KITA (31'191.25). Infolge unvorhergesehenen Anpassungen (Alte Stromleitungen, Zusatzarbeiten) fielen die zwei Sanierungen etwas höher aus als budgetiert. Gerade bei alten Gebäuden können im Laufe einer Sanierung nicht im voraus gesehene Zusatzarbeiten auftreten.

| Bereich                    | Konto        | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Differenz  | Begründungen                                                                                                  |
|----------------------------|--------------|---------------|-------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schulliegenschaften/Zimmer | 2170.5040.06 | 73'758.55     | 60'000.00   | -13'758.55 | Mehraufwand, Sanierung von zwei Schulzimmern infolge unvorhergesehenen Anpassungen der alten Elektroleitungen |
| Sanierung Hochbauten       | 2170.5040.13 | 31'191.25     | 25'000.00   | -6'191.25  | Mehraufwand, Sanierung Küche Hort/KITA infolge Zusatzarbeiten                                                 |

9

**Finanzvermögen**

| Konto |   | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Differenz |       |
|-------|---|---------------|-------------|-----------|-------|
| -     | - | 0.00          | 0.00        | 0.00      | Keine |
| -     | - | 0.00          | 0.00        | 0.00      | Keine |

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)  |                       | Ausgaben          | Rechnung 2024<br>Einnahmen | Ausgaben       | Budget 2024<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2023<br>Einnahmen |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| 0                                               | Allgemeine Verwaltung | 0.00              | 0.00                       | 0              | 0                        | 0.00              | 0.00                       |
| 2                                               | Bildung               | 104'949.80        | 0.00                       | 110'000        | 0                        | 159'896.65        | 0.00                       |
| 4                                               | GESUNDHEIT            | 0.00              | 0.00                       | 0              | 0                        | 0.00              | 0.00                       |
| 5                                               | SOZIALE SICHERHEIT    | 0.00              | 0.00                       | 0              | 0                        | 0.00              | 0.00                       |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>               |                       | <b>104'949.80</b> | <b>0.00</b>                | <b>110'000</b> | <b>0</b>                 | <b>159'896.65</b> | <b>0.00</b>                |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b> |                       |                   | <b>104'949.80</b>          |                | <b>110'000</b>           |                   | <b>159'896.65</b>          |
| <b>Total</b>                                    |                       | <b>104'949.80</b> | <b>104'949.80</b>          | <b>110'000</b> | <b>110'000</b>           | <b>159'896.65</b> | <b>159'896.65</b>          |

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

|            |                                    | Ausgaben          | Rechnung 2024<br>Einnahmen | Ausgaben       | Budget 2024<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2023<br>Einnahmen |
|------------|------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>212</b> | <b>Primarstufe</b>                 |                   |                            | <b>25'000</b>  |                          |                   |                            |
|            | Nettoergebnis                      |                   |                            |                | 25'000                   |                   |                            |
| 5060.00    | Computer-Anlagen                   |                   |                            | 25'000         |                          |                   |                            |
| <b>217</b> | <b>Schulliegenschaften</b>         | <b>104'949.80</b> |                            | <b>85'000</b>  |                          | <b>159'896.65</b> |                            |
|            | Nettoergebnis                      |                   | 104'949.80                 |                | 85'000                   |                   | 159'896.65                 |
| 5040.06    | Schulliegenschaften/Zimmer         | 73'758.55         |                            | 60'000         |                          | 25'520.45         |                            |
| 5040.10    | Sanierung Mehrzweckhalle           |                   |                            |                |                          | 17'765.65         |                            |
| 5040.11    | Sanierungen Mittelbau (Hochbauten) |                   |                            |                |                          | 31'482.80         |                            |
| 5040.12    | Sanierung Heizung                  |                   |                            |                |                          | 85'127.75         |                            |
| 5040.13    | Sanierung Hochbauten               | 31'191.25         |                            | 25'000         |                          |                   |                            |
| <b>999</b> | <b>Abschluss</b>                   |                   | <b>104'949.80</b>          |                | <b>110'000</b>           |                   | <b>159'896.65</b>          |
|            | Nettoergebnis                      | 104'949.80        |                            | 110'000        |                          | 159'896.65        |                            |
| 6900.00    | Aktivierte Ausgaben                |                   | 104'949.80                 |                | 110'000                  |                   | 159'896.65                 |
|            | <b>Total Investitionsausgaben</b>  | <b>104'949.80</b> |                            | <b>110'000</b> |                          | <b>159'896.65</b> |                            |
|            | <b>Total Investitionseinnahmen</b> |                   | <b>104'949.80</b>          |                | <b>110'000</b>           |                   | <b>159'896.65</b>          |

| Aktiven     |                                                                     | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                                      | <b>4'474'687.95</b> | <b>4'907'117.07</b> |
| 10          |                                                                     | 0.00                | 0.00                |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>83'605.56</b>    | <b>13'911.70</b>    |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>                                                         | <b>83'605.56</b>    | <b>13'911.70</b>    |
| 1002.00     | Bankkontokorrent ZKB                                                | 83'605.56           | 13'911.70           |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                                  | <b>581'063.80</b>   | <b>859'977.04</b>   |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>152.85</b>       | <b>0.00</b>         |
| 1010.00     | Forderungen DebGU                                                   | 152.85              | 0.00                |
| 1010.10     | Forderungen Verrechnungssteuer                                      | 0.00                | 0.00                |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    | <b>1'312.10</b>     | <b>10'340.10</b>    |
| 1011.10     | Kontokorrent Zweckverband                                           | 1'312.10            | 10'340.10           |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                            | <b>253'374.75</b>   | <b>272'654.20</b>   |
| 1012.00     | Restanzen Steuern                                                   | 253'374.75          | 272'654.20          |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                                          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1014.30     | Transferforderungen Beiträge v.Gemeinwesen+Dritten                  | 0.00                | 0.00                |
| <b>1015</b> | <b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>                    | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1015.30     | Abrechnungskonto Lohnverarbeitung                                   | 0.00                | 0.00                |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                                           | <b>326'224.10</b>   | <b>576'982.74</b>   |
| 1019.10     | Guthaben b.Sozialversicherungsanstalt                               | 354.65              | 12'265.05           |
| 1019.12     | Guthaben b. Kranken- und Unfallversicherungen                       | -584.60             | 807.85              |
| 1019.91     | übrige Forderungen                                                  | 326'454.05          | 563'909.84          |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                            | <b>2'112'925.92</b> | <b>2'359'785.40</b> |
| <b>1040</b> | <b>Aktive RA Personalaufwand</b>                                    | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1040.00     | Aktive RA Personalaufwand                                           | 0.00                | 0.00                |
| <b>1041</b> | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>9'723.65</b>     |
| 1041.00     | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (TA)                    | 0.00                | 9'723.65            |

| Aktiven     |                                                   | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1043</b> | <b>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>    | <b>1'893'624.92</b> | <b>2'199'872.35</b> |
| 1043.00     | Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Defizit) | 132'495.17          | 154'853.00          |
| 1043.20     | Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich             | 1'761'129.75        | 2'045'019.35        |
| <b>1045</b> | <b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>     | <b>219'301.00</b>   | <b>150'189.40</b>   |
| 1045.00     | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag            | 219'301.00          | 150'189.40          |
| <b>1046</b> | <b>Aktive RA Investitionsrechnung</b>             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1046.00     | Aktive RA Investitionsrechnung                    | 0.00                | 0.00                |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>                   | <b>1'697'092.67</b> | <b>1'673'442.93</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>            | <b>1'502'386.67</b> | <b>1'478'736.93</b> |
| <b>1403</b> | <b>Übrige Tiefbauten</b>                          | <b>179'589.37</b>   | <b>167'385.37</b>   |
| 1403.00     | Tiefbauten allg. Haushalt                         | 248'175.60          | 248'175.60          |
| 1403.09     | WB Tiefbauten allg. Haushalt                      | -68'586.23          | -80'790.23          |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                                 | <b>1'234'667.64</b> | <b>1'250'848.95</b> |
| 1404.00     | Hochbauten allg. Haushalt                         | 4'954'386.71        | 5'059'336.51        |
| 1404.09     | WB Hochbauten allg. Haushalt                      | -3'719'719.07       | -3'808'487.56       |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                                | <b>88'129.66</b>    | <b>60'502.61</b>    |
| 1406.00     | Mobilien allg. Haushalt                           | 561'047.44          | 561'047.44          |
| 1406.09     | WB Mobilien allg. Haushalt                        | -472'917.78         | -500'544.83         |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1407.00     | Anlagen im Bau allg. Haushalt                     | 0.00                | 0.00                |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1409.00     | Übrige Sachanlagen allg. Haushalt                 | 0.00                | 0.00                |
| 1409.09     | WB Übrige Sachanlagen allg. Haushalt              | 0.00                | 0.00                |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen</b>                       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>1420</b> | <b>Software</b>                                   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 1420.00     | Software allg. Haushalt                           | 0.00                | 0.00                |
| 1420.09     | WB Software allg. Haushalt                        | 0.00                | 0.00                |

| Aktiven     |                                                                          | 31.12.2023        | 31.12.2024        |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                                          | <b>117'407.00</b> | <b>117'407.00</b> |
| <b>1442</b> | <b>Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände</b>                           | <b>117'407.00</b> | <b>117'407.00</b> |
| 1442.00     | Darlehen an Zweckverbände allg.Haushalt                                  | 117'407.00        | 117'407.00        |
| 1442.09     | WB Darlehen an Zweckverbänden allg.Haush.                                | 0.00              | 0.00              |
| <b>145</b>  | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>                                    | <b>77'299.00</b>  | <b>77'299.00</b>  |
| <b>1452</b> | <b>Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden</b>                     | <b>77'299.00</b>  | <b>77'299.00</b>  |
| 1452.00     | Beteiligungen an Zweckverbänden allg.Haushalt                            | 77'299.00         | 77'299.00         |
| 1452.09     | WB Beteiligungen an Zweckverbänden allg.Haushalt                         | 0.00              | 0.00              |
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                                              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>1462</b> | <b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>               | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 1462.00     | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt | 0.00              | 0.00              |
| 1462.09     | WB Investitionsbeiträge Gmd/Zweckverbände Minus-Aktivkonto               | 0.00              | 0.00              |



| Passiven    |                                                                              | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>2</b>    | <b>Passiven</b>                                                              | <b>4'474'687.95</b> | <b>4'907'117.07</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital (FK)</b>                                                     | <b>1'027'603.73</b> | <b>1'030'303.67</b> |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                            | <b>969'264.93</b>   | <b>956'269.91</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>782'808.13</b>   | <b>539'339.41</b>   |
| 2000.00     | Kreditoren WW Soft                                                           | 782'808.13          | 536'172.86          |
| 2000.01     | Kreditoren                                                                   | 0.00                | 0.00                |
| 2000.08     | Kreditoren Abklärungskonto                                                   | 0.00                | 0.00                |
| 2000.10     | Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)                                           | 0.00                | 0.00                |
| 2000.11     | BVK - Personalvorsorgeeinrichtung                                            | 0.00                | 0.00                |
| 2000.12     | Kranken- und Unfallversicherungen                                            | 0.00                | 0.00                |
| 2000.13     | Quellensteuern Personal                                                      | 0.00                | 3'166.55            |
| 2000.14     | Krankentaggeldversicherung                                                   | 0.00                | 0.00                |
| <b>2001</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                             | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2001.10     | Kontokorrent mit Zweckverband                                                | 0.00                | 0.00                |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                                               | <b>174'951.80</b>   | <b>391'305.80</b>   |
| 2002.00     | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern                              | 174'951.80          | 391'305.80          |
| <b>2004</b> | <b>Transferverbindlichkeiten</b>                                             | <b>11'505.00</b>    | <b>18'234.00</b>    |
| 2004.00     | Transferverbindlichkeiten Finanz-/Lastenausgleich                            | 11'505.00           | 18'234.00           |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>                             | <b>0.00</b>         | <b>7'390.70</b>     |
| 2005.12     | Ablieferungen Steuern                                                        | 0.00                | 0.00                |
| 2005.30     | Transferkonto Lohnverarbeitung                                               | 0.00                | 7'390.70            |
| 2005.40     | Abrechnungskonto DTA-Zahlungen                                               | 0.00                | 0.00                |
| 2005.41     | Abrechnungskonto ESR-Eingänge                                                | 0.00                | 0.00                |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>2011</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden</b>            | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2011.00     | Kurzfristiges Darlehen von Gemeinde                                          | 0.00                | 0.00                |
| <b>2014</b> | <b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2014.30     | Kurzfristiger Anteil an Anleihen                                             | 0.00                | 0.00                |

| Passiven    |                                                                      | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                            | <b>58'338.80</b>    | <b>34'837.00</b>    |
| <b>2040</b> | <b>Passive RA Personalaufwand</b>                                    | <b>41'534.60</b>    | <b>32'750.00</b>    |
| 2040.00     | Passive RA Personalaufwand                                           | 41'534.60           | 32'750.00           |
| <b>2041</b> | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                  | <b>14'717.20</b>    | <b>0.00</b>         |
| 2041.00     | Passive RA Sach-/übr. Betriebsaufwand TP                             | 14'717.20           | 0.00                |
| <b>2044</b> | <b>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>                         | <b>2'087.00</b>     | <b>2'087.00</b>     |
| 2044.00     | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag TP (Mietzinse)                 | 2'087.00            | 2'087.00            |
| <b>2045</b> | <b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>                       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2045.00     | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag TP                           | 0.00                | 0.00                |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                                   | <b>0.00</b>         | <b>39'196.76</b>    |
| <b>2050</b> | <b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>  | <b>0.00</b>         | <b>39'196.76</b>    |
| 2050.00     | Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistung Personal                  | 0.00                | 39'196.76           |
| <b>208</b>  | <b>Langfristige Rückstellungen</b>                                   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>2086</b> | <b>Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2086.00     | Rückstellungen Sanierungsverpflichtung                               | 0.00                | 0.00                |
| <b>2087</b> | <b>Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand</b>                 | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2087.00     | Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand                        | 0.00                | 0.00                |
| <b>2088</b> | <b>Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung</b>          | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2088.00     | Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung | 0.00                | 0.00                |
| 2088.10     | Langfristige Rückstellungen für Investitionen auf Rechnung Dritter   | 0.00                | 0.00                |
| 2088.20     | Langfristige Rückstellungen für immaterielle Anlagen                 | 0.00                | 0.00                |
| 2088.60     | Langfristige Rückstellungen für Investitionsbeiträge                 | 0.00                | 0.00                |
| <b>2089</b> | <b>Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung</b>        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2089.00     | Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung               | 0.00                | 0.00                |
| 2089.20     | Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich              | 0.00                | 0.00                |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital (EK)</b>                                             | <b>3'447'084.22</b> | <b>3'876'813.40</b> |

| Passiven    |                                                  | 31.12.2023          | 31.12.2024          |
|-------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>294</b>  | <b>Finanzpolitische Reserve</b>                  | <b>100'000.00</b>   | <b>100'000.00</b>   |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserve</b>                  | <b>100'000.00</b>   | <b>100'000.00</b>   |
| 2940.00     | Finanzpolitische Reserve                         | 100'000.00          | 100'000.00          |
| <b>295</b>  | <b>Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)</b>      | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>2950</b> | <b>Aufwertungsreserve</b>                        | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2950.00     | Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt          | 0.00                | 0.00                |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2960.00     | Neubewertungsreserve FV                          | 0.00                | 0.00                |
| <b>2961</b> | <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>   | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
| 2961.00     | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten          | 0.00                | 0.00                |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>3'347'084.22</b> | <b>3'776'813.40</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                            | <b>-131'624.09</b>  | <b>429'729.18</b>   |
| 2990.00     | Jahresergebnis                                   | -131'624.09         | 429'729.18          |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>        | <b>3'478'708.31</b> | <b>3'347'084.22</b> |
| 2999.00     | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre               | 3'478'708.31        | 3'347'084.22        |