

# Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	26. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	23./30. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2024
Veröffentlichung	9. Dezember 2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	6
4 Finanzierung	7
5 Haushaltsgleichgewicht	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10 - 11
7 Investitionsrechnung	12 - 15
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 31
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33- 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

### Kontakt

Primarschule Andelfingen  
Hofwiesenstrasse 3  
8450 Andelfingen

Präsidentin  
Leiter Finanzen  
Telefon  
E-Mail

Barbara Kummer  
Werner Temperli  
052 304 30 71  
[w.temperli@ps-andelfingen.ch](mailto:w.temperli@ps-andelfingen.ch)

## Bericht der Schulpflege

### a) Situation und weitere Entwicklung der fusionierten Schulgemeinde

#### Rückblick

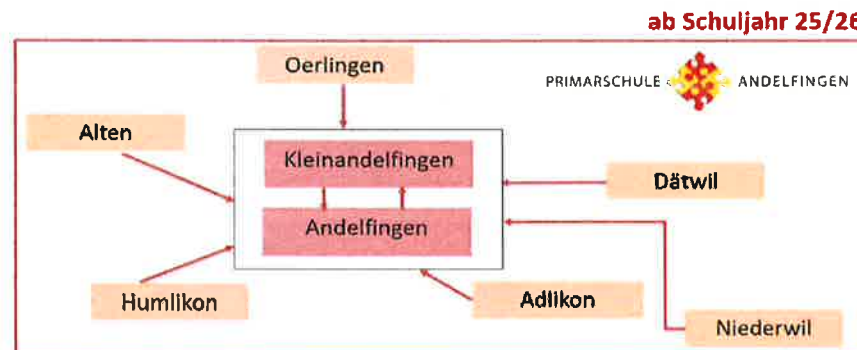
Am 1. Januar 2023 trat die Schulfusion AHA (Andelfingen – Humlikon – Adlikon) in Kraft. Im Sommer 2023 wurde der Schul- und Hortbetrieb in Adlikon eingestellt. Ein Jahr später endete der Anschlussvertrag der ehemaligen Primarschule Adlikon mit der Primarschule Dägerlen, so dass die Niederwiler Kinder seit diesem Sommer ebenfalls die Primarschule Andelfingen besuchen.

Somit werden ab dem laufenden Schuljahr 2024/25 alle Schülerinnen und Schüler der Primarschulgemeinde an einem der beiden Hauptschulstandorte in Andelfingen und Kleinandelfingen und vorerst noch in Humlikon beschult.

Auf Beginn des jetzigen Schuljahres erfolgte an der Primarschule die vollständige Umstellung von den bisherigen Schulstufen (Kindergarten, Unterstufe und Mittelstufe) neu auf die sogenannten Schulzyklen gemäss Lehrplan 21. Der Zyklus 1 umfasst den Kindergarten sowie die 1. und 2. Klasse, der Zyklus 2 beinhaltet die 3. bis 6. Klasse. Die Klassen werden wie bisher auf die 1. und neu auf die 5. Klasse gemischt, die Lehrpersonen wechseln in der Regel alle zwei Jahre. Des Weiteren wurden die insbesondere in Humlikon bestehenden Mehrjahrgangsklassen aufgelöst und die Primarschule ist zu reinen Jahrgangs-Klassen zurückgekehrt.

#### Ausblick

Das sanierte und erweiterte Schulhaus Hofwiesen in Andelfingen wird per Schuljahr 2025/26 bezugsbereit sein, so dass der Primarschulbetrieb am Schulstandort Humlikon per Ende dieses Schuljahrs aufgehoben wird. Nach einer Umbauphase wird die Kleingruppenschule Kleinandelfingen, welche derzeit noch im alten Schulhaus in Kleinandelfingen eingemietet ist, die Räumlichkeiten beziehen.



Definitiv über die Bühne gehen soll im 2025 der Verkauf des Schulhauses in Adlikon. Aufgrund von Rückmeldungen aus Adlikon wurde der entsprechende Antrag an der Gemeindeversammlung im Frühling 2024 von der Schulpflege zurückgezogen. Zwischenzeitlich fand ein Austausch mit der politischen Gemeinde statt und als Kompensation für den möglichen Verlust des Pausenplatzes ist neu ein Spiel-/Begegnungsort im neu erarbeiteten kommunalen Richtplan aufgeführt. Unterdessen hat sich der Sonderschulzweckverband Andelfingen als Kaufinteressent (neue Räumlichkeiten für die Heilpädagogische Schule Humlikon) leider zurückziehen müssen, da der Kanton dem Zweckverband die Bewilligung nicht ausgesprochen hat. Die Schulpflege hat den Verkauf im Budget 2025 eingestellt und wird die Verkaufsermächtigung an der Budgetgemeindeversammlung wieder traktandieren.

### Mutmassliche Entwicklung Anzahl Klassen im Budgetjahr 2025

Die Primarschule ist mit gut 500 Schülerinnen und Schülern und total 24 Klassen (5 Kindergartenklassen und 19 Primarschulklassen) ins jetzige Schuljahr 2024/25 gestartet. Stand jetzt geht die Anzahl der Schülerinnen und Schüler im nächsten Schuljahr 2025/26 leicht zurück. Auf den starken Jahrgang bei den Sechstklässlern mit 4 Klassen folgen drei 1. Klassen, so dass voraussichtlich eine Primarklasse weniger gebildet werden muss. Währenddessen tritt im Kindergarten ein starker Jahrgang ein, so dass aller Voraussicht nach auf dieser Stufe eine zusätzliche Klasse notwendig wird. Bezogen auf die Gesamtanzahl Klassen bleibt die Schule mit 24 Klassen stabil.

Schuljahr	24/25				Prognose 25/26	
	Afi/Klafi		Humlikon		Afi/Klafi	
Anzahl	SuS	Klassen	SuS	Klassen	SuS	Klassen
1. KiGa	45	4	8	1	72	6
2. KiGA	40		12		53	
1. Klasse	68	3			52	3
2. Klasse	58	3			68	3
3. Klasse	71	3			58	3
4. Klasse	45	2	20	1	71	3
5. Klasse	66	3			65	3
6. Klasse	63	3	16	1	66	3
<b>Total Kindergarten und Primarstufe</b>	<b>456</b>	<b>21</b>	<b>56</b>	<b>3</b>	<b>505</b>	<b>24</b>

### b) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr

In den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung sind alle erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr aufgelistet und begründet (siehe dazu die Seiten 16 - 18 und 33 im Budget).

### c) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Das Jahr 2025 stellt budgettechnisch ein eher schwieriges Jahr dar, da in diversen Bereichen im Schulbetrieb Aufwandssteigerungen budgetiert werden mussten (siehe Differenzbegründungen) und gleichzeitig sowohl der Finanzausgleich wie auch die von den politischen Gemeinden prognostizierten Steuereinnahmen gegenüber Vorjahr einbrechen. Dank dem Verkauf des Schulhauses Adlikon kann dieser Einbruch teilweise kompensiert werden und die Primarschule kann dennoch einen mutmasslichen Ertragsüberschuss im Umfang von Fr. 653'100 ausweisen, womit die Schulpflege von einer Steuerfusserhöhung im 2025 absieht.

Informationen zur weiteren wirtschaftlichen Entwicklung der Schulgemeinde finden Sie im aktuellen Finanzplan 2025 – 2029 der Schule.

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2025** der Schulgemeinde Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'888'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'541'800.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>653'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'680'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'801'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>45%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8450 Andelfingen, 30.10.2024

Schulpflege Andelfingen  
Schulpflegepräsidentin

  
Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung

  
Monika Amplatz

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Schulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'888'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'541'800.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>653'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'680'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'801'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>45%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 30.10.2024  
Rechnungsprüfungskommission

Präsident

  
Marcel Frauenfelder

Aktuar

  
Rolf Höpli

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Schulgemeinde Andelfingen am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'888'700.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'541'800.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>653'100.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'680'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>15'801'600.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>45%</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Andelfingen für das Jahr 2025 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8450 Andelfingen, 02.12.2024

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin

  
Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung

  
Monika Amplatz

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		12'888'700.00	12'917'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'431'100.00	6'002'700.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-6'457'600.00</b>	<b>-6'914'500.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>		<b>15'801'600.00</b>	<b>15'648'700.00</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>45%</b>	<b>45%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		5'455'300.00	5'279'700.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		925'800.00	977'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		654'000.00	722'500.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		75'600.00	62'000.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>7'110'700.00</b>	<b>7'041'900.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>7'110'700.00</b>	<b>7'041'900.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>653'100.00</b>	<b>127'400.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	KGS-Eigenwirtschaftsbetrieb Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	653'100.00	653'100.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	6'600.00	-	6'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-	0.00
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>558'900.00</b>	<b>550'200.00</b>	<b>8'700.00</b>
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'218'600.00</b>	<b>1'203'300.00</b>	<b>15'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'680'000.00	4'680'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'461'400.00</b>	<b>-3'476'700.00</b>	<b>15'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>26%</b>	<b>26%</b>	<b>0%</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
< 50 %	ungenügend

## Haushaltsgleichgewicht

### 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.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	558'900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	213'321.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss gem. § 92 Abs. 2 GG</b>	<b>772'221.00</b>
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Finanzvermögen per 31.12.2023	8'138'926.40
./ Fremdkapital per 31.12.2023	3'178'201.52
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b>	<b>4'960'724.88</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen gem. § 92 Abs. 3 GG</b>	<b>4'960'724.88</b>
---	---------------------

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Ø
79%	73%	68%	70%	54%						69%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Ø
0%	1%	1%	1%	3%						1%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Ø
28%	11%	9%	8%	26%						16%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
30	Personalaufwand	3'733'700.00	3'444'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024'600.00	2'082'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	558'900.00	327'800.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	6'600.00	34'500.00
36	Transferaufwand	6'307'700.00	6'268'900.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'631'500.00</i>	<i>12'158'300.00</i>
40	Fiskalertrag	7'967'500.00	8'395'600.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	304'400.00	334'800.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'715'700.00	3'952'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'987'600.00</i>	<i>12'683'100.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-643'900.00</b>	<b>524'800.00</b>
34	Finanzaufwand	17'100.00	28'400.00
44	Finanzertrag	1'314'100.00	131'000.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'297'000.00</b>	<b>102'600.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>653'100.00</b>	<b>627'400.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>-500'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>653'100.00</b>	<b>127'400.00</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>653'100.00</b>	<b>127'400.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	240'100.00	230'500.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	240'100.00	230'500.00
	Total Aufwand	12'888'700.00	12'917'200.00
	Total Ertrag	13'541'800.00	13'044'600.00

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	17'800.00	0.00	12'300.00	0.00
2	Bildung	12'620'400.00	2'284'300.00	12'143'600.00	2'246'700.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	142'200.00	81'100.00	147'300.00	81'700.00
4	Gesundheit	62'000.00	0.00	61'400.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	16'800.00	0.00	8'600.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	29'500.00	11'176'400.00	544'000.00	10'716'200.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>12'888'700.00</b>	<b>13'541'800.00</b>	<b>12'917'200.00</b>	<b>13'044'600.00</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>653'100.00</b>		<b>127'400.00</b>	
<b>Total</b>		<b>13'541'800.00</b>	<b>13'541'800.00</b>	<b>13'044'600.00</b>	<b>13'044'600.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
50	Sachanlagen	4'680'000.00	1'985'000.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>4'680'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben		4'680'000.00	1'985'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-4'680'000.00</b>	<b>-1'985'000.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'680'000.00	0.00	1'985'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>4'680'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'985'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>4'680'000.00</b>		<b>1'985'000.00</b>
<b>Total</b>		<b>4'680'000.00</b>	<b>4'680'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>	<b>1'985'000.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	20'000.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	1'230'000.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	1'250'000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben		1'250'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'250'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'250'000.00	1'250'000.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>1'250'000.00</b>	<b>1'250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen (Verzinsung der Liegenschaften des Finanzvermögens)

Der Zinssatz für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt **0.35%** gemäss Beschluss der Schulpflege vom 23.10.2024. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

#### Nennenswertes im Bereich Bildung

# 2

Die grössten Aufwandssteigerungen gegenüber Vorjahr sind in den Funktionen "Sonderschulung" und "Sonstiges Volksschule" zu verzeichnen. In der Folge werden Konti mit Saldodifferenzen gegenüber Vorjahr von mehr als CHF 10'000 aufgelistet und die entsprechenden Differenzen erläutert.

Funktion / Konto	Budget 2025 Saldo	Budget 2024 Saldo	Differenz	Bemerkungen
<b>2110 Kindergarten</b>				
Konto 3611.00	640'000	600'000	40'000	voraussichtlich ab SJ 25/26 eine zusätzliche Kindergartenklasse (Eintritt eines starken Jahrgangs)
Konto 3612.00	66'000	142'000	-76'000	keine Schulgelder mehr an Primarschule Dägerlen ab SJ 24/25 (Wegfall Anschlussvertrag)
<b>2120 Primarstufe</b>				
Konto 3010.00	95'900	78'900	17'000	mehr Assistenzbedarf im Bereich der Integrationen
Konto 3020.00	217'100	158'000	59'100	Zunahme von Unterrichtsstunden für Deutsch als Zweitsprache (DaZ)
Konto 3611.00	3'495'000	3'432'000	63'000	Anstieg Besoldung kantonale Lehrpersonen aufgrund der Lohnentwicklung (kantonal geregelt)
Konto 3612.00	322'000	455'300	-133'300	Schulgeldzahlungen an PS Dägerlen entfallen ab August 2024 (mit Ausnahme der 6. Klässler)
Konto 4612.00	287'700	204'000	83'700	mehr Kinder mit Migrationshintergrund → mehr Beiträge seitens Asylkoordination Bezirk Andelfingen
<b>2170 Schulliegenschaften</b>				
Konto 3010.00	458'200	429'400	28'800	höherer Reinigungsbedarf aufgrund Schulhauserweiterung Hofwiesen
Konto 3130.00	75'000	30'000	45'000	Mehrbedarf an externen Planerarbeiten (namentlich Optimierung Veloparkierung Afi und Klafi)
Konto 3144.00	295'000	428'000	-133'000	weniger Unterhalt Gebäude im Bereich der Erfolgsrechnung (Heizungersatz siehe Investitions-RG)
Konto 3300.40	486'300	296'400	189'900	Zunahme der Abschreibungen aufgrund Umbau Schulhaus Hofwiesen
Konto 3612.00	40'000	50'000	-10'000	Minderbedarf Hauswartung (Bezug via HPS Humlikon) aufgrund Einstellung Schulbetrieb in Humlikon
Konto 4470.00	18'500	35'900	-17'400	Dienstwohnung in Humlikon steht leer und muss umgebaut werden für Tagesstrukturen KGS

**2180 Tagesbetreuung**

Konto 3010.00	246'000	230'000	16'000	Erhöhung Lohnaufwand gemäss aktueller Einsatzplanung und Lohnentwicklung
Konto 4240.00	270'000	300'000	-30'000	Korrektur Vorjahr; Anstieg zu hoch budgetiert

**2192 Volksschule, Sonstiges**

Konto 3010.00	210'000	181'000	29'000	Erhöhung Lohnaufwand Buspersonal gemäss aktueller Einsatzplanung und aufgrund höherem Koordinationsbedarf
Konto 3010.02	115'000	72'500	42'500	Erhöhung Pensum Schulsozialarbeit (Angleichung an kantonale Empfehlung notwendig)
Konto 3113.00	7'000	20'000	-13'000	grössere Anschaffungen in der Investitionsrechnung aufgeführt
Konto 3162.00	91'100	77'000	14'100	mehr Ipads für den Schulbetrieb im Einsatz
Konto 3300.60	59'300	26'800	32'500	höhere Abschreibungen aufgrund Aktivierung Investitionen Mobilien (siehe Investitionsrechnung)
Konto 3614.00	14'400	3'600	10'800	Primarschule muss seit SJ 24/25 neu einen Sockelbeitrag im Umfang von CHF 10'000 für Schwimmunterricht im Hallenbad Aquarina in Rheinau zahlen

**2200 Sonderschulen**

Konto 3631.01	570'000	448'000	122'000	Zunahme Schulgeldzahlungen an kantonale bewilligte Sonderschulen
Konto 3635.00	88'000	59'400	28'600	Zunahme Schulgeldzahlungen an andere Schulinstitutionen

**2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen**

				<b>Eigenwirtschaftsbetrieb (Finanzierung via Kanton)</b>
Konto 3010.00	158'500	136'000	22'500	Pensenerhöhungen bei der Schulleitung und im Küchenbetrieb
Konto 3130.00	6'500	34'000	-27'500	wieder im Rahmen der Vorjahre
Konto 3510.00	6'600	34'500	-27'900	Einlage in Spezialfinanzierungskonto KGS (geschätzter Betriebsgewinn fällt tiefer aus)

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

# 9

Die Gesamtzahlung aus dem kant. Finanzausgleich wie auch der von den beiden politischen Gemeinden geschätzte Ertrag aus den allg. Gemeindesteuern sinken um gesamthaft CHF 738'000 gegenüber Vorjahr.

Funktion / Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Bemerkungen
	Saldo	Saldo		
<b>9100 Allg. Gemeindesteuern</b>	7'963'300	8'386'600	-423'300	geschätzter Gesamtminderertrag an (Netto-) Steuereinnahmen
Konto 4000.00	5'455'300	5'279'700	175'600	Einkommenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4000.10	648'300	831'500	-183'200	Einkommenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4001.00	925'800	977'700	-51'900	Vermögenssteuern nat. Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4001.10	130'400	375'500	-245'100	Vermögenssteuern nat. Personen aus früheren Jahren
Konto 4002.00	133'500	88'000	45'500	Quellensteuer natürliche Personen
Konto 4010.00	654'000	722'500	-68'500	Gewinnsteuern juristische Personen aus Rechnungsjahr
Konto 4010.10	3'300	43'900	-40'600	Gewinnsteuern juristische Personen aus früheren Jahren
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	1'912'900	2'227'800	-314'900	Minderertrag aus dem kantonalen Finanzausgleich:
Konto 4632.10	1'909'500	2'169'700	-260'200	tieferer Ressourcenausgleich,
Konto 4632.20	3'400	58'100	-54'700	tieferer demografischer Sonderlastenausgleich
<b>9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV</b>				
Konto 4411.40	1'230'000	0	1'230'000	budgetierter (Mindest-) Nettoverkaufspreis Schulhaus Adlikon
<b>9900 Finanzpolitische Reserve</b>				
Konto 3894.00	0	500'000	-500'000	Keine Einlage eines Teils des Ertragsüberschusses in die finanzpolitische Reserve

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>17'800</b>		<b>12'300</b>		<b>34'026.10</b>	
	Nettoergebnis		17'800		12'300		34'026.10
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>17'800</b>		<b>12'300</b>		<b>34'026.10</b>	
	Nettoergebnis		17'800		12'300		34'026.10
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>17'800</b>		<b>12'300</b>		<b>34'026.10</b>	
	Nettoergebnis		17'800		12'300		34'026.10
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>17'800</b>		<b>12'300</b>		<b>34'026.10</b>	
	Nettoergebnis		17'800		12'300		34'026.10
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'700		3'700		3'500.00	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)					15.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		6'454.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		1'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'500		7'000		22'256.20	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'620'400</b>	<b>2'284'300</b>	<b>12'143'600</b>	<b>2'246'700</b>	<b>11'733'670.78</b>	<b>3'779'538.83</b>
	Nettoergebnis		10'336'100		9'896'900		7'954'131.95
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'097'400</b>	<b>769'900</b>	<b>9'782'500</b>	<b>737'900</b>	<b>9'475'318.68</b>	<b>2'370'336.23</b>
	Nettoergebnis		9'327'500		9'044'600		7'104'982.45
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>900'300</b>		<b>926'600</b>		<b>870'004.68</b>	
	Nettoergebnis		900'300		926'600		870'004.68
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>900'300</b>		<b>926'600</b>		<b>870'004.68</b>	
	Nettoergebnis		900'300		926'600		870'004.68
3010.00	Löhne der Schulassistenten	73'000		65'000		47'890.13	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	58'400		55'400		59'013.42	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		365.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100		7'500		6'885.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		13'300		6'990.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherung	1'000		900		920.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'152.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'600		3'000.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100		3'600		2'170.00	
3104.00	Schulmaterial	27'500		28'200		20'748.67	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400		400		28.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400		400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		4'200.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200	200	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'700	2'800	1'487.80
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	640'000	600'000	575'650.72
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'000	142'000	139'500.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'642'100</b>	<b>4'608'100</b>	<b>4'460'318.08</b>
	Nettoergebnis		304'800	147'916.00
			4'337'300	4'312'402.08
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>4'642'100</b>	<b>4'608'100</b>	<b>4'460'318.08</b>
	Nettoergebnis		304'800	147'916.00
			4'337'300	4'312'402.08
3010.00	Löhne der Schulassistenten, Gymivorbereitung	95'900	78'900	94'731.74
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	217'100	158'000	212'918.20
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-24'306.70
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000	700	968.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'800	17'500	19'940.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500	16'200	24'693.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700	2'000	2'537.70
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500	2'700	3'336.87
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'500	17'800	15'423.72
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'500	36'500	17'454.70
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'100	6'500	8'697.65
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	166'300	155'400	149'370.38
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200	200	193.05
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	68'800	75'000	10'227.40
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'000	33'000	29'228.65
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'600	5'700	2'939.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	116'600	114'700	107'372.66
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'495'000	3'432'000	3'256'124.71
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	322'000	455'300	528'466.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			
			17'100	13'716.00
			287'700	134'200.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>215'200</b>	<b>228'800</b>	<b>192'539.40</b>
	Nettoergebnis		215'200	192'539.40
			228'800	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>215'200</b>	<b>228'800</b>	<b>192'539.40</b>
	Nettoergebnis		215'200	192'539.40
			228'800	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	215'200	228'800	192'539.40

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'841'100</b>	<b>173'500</b>	<b>1'704'900</b>	<b>193'400</b>	<b>1'528'932.91</b>	<b>271'141.33</b>
	Nettoergebnis		1'667'600		1'511'500		1'257'791.58
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'841'100</b>	<b>173'500</b>	<b>1'704'900</b>	<b>193'400</b>	<b>1'528'932.91</b>	<b>271'141.33</b>
	Nettoergebnis		1'667'600		1'511'500		1'257'791.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	458'200		429'400		424'634.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'700		27'700		27'188.58	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'500		43'000		41'590.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'900		3'400		3'787.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'600		4'550.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'400		2'358.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand					145.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'000		55'000		38'411.91	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		25'800		36'610.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	2'000		2'000		1'984.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	164'000		162'000		181'102.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		30'000		34'384.13	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		3'600		4'392.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'300		26'300		26'248.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		1'260.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	100'000		92'000		49'697.21	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	295'000		428'000		231'208.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'800		12'800		16'946.21	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					49'606.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'700		4'000		2'368.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen VV	2'700		2'700		2'714.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	486'300		296'400		297'740.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'900		1'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		50'000		50'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		80'351.18
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'500		35'900		37'100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000		10'500		7'187.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000		26'000		26'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'500		32'500		32'502.90

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>393'900</b>	<b>270'000</b>	<b>366'000</b>	<b>300'000</b>	<b>384'761.03</b>	<b>283'243.00</b>
	Nettoergebnis		123'900		66'000		101'518.03
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>393'900</b>	<b>270'000</b>	<b>366'000</b>	<b>300'000</b>	<b>384'761.03</b>	<b>283'243.00</b>
	Nettoergebnis		123'900		66'000		101'518.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'000		230'000		273'513.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'000.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'900		15'400		17'039.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		14'000		12'621.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'800		2'168.06	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'400		2'851.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'100		1'749.31	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'186.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				1'903.05	
3100.00	Büromaterial	200		200		50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		8'000		2'095.05	
3105.00	Lebensmittel	7'000		5'000		7'822.22	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		268.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		893.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Lager, Anlässe	500					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	33'300		33'300		28'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'600		30'300		27'600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000		13'000		13'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Elternbeiträge		270'000		300'000		283'243.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'104'800</b>	<b>21'600</b>	<b>1'948'100</b>	<b>21'900</b>	<b>2'038'762.58</b>	<b>1'668'035.90</b>
	Nettoergebnis		2'083'200		1'926'200		370'726.68
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>542'500</b>		<b>534'100</b>		<b>559'199.99</b>	
	Nettoergebnis		542'500		534'100		559'199.99
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	135'000		135'000		125'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		7'000		4'812.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'378.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		8'500		8'377.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		7'000		7'317.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		500		216.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'402.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'800		1'355.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		10'500		12'556.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000	1'000	1'025.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000	7'000	4'675.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000	7'000	5'700.00
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	343'300	336'400	388'356.06
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'800	10'800	10'783.66
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>650'800</b>	<b>637'700</b>	<b>686'485.61</b>
	Nettoergebnis			966'290.29
			<b>8'100</b>	<b>8'100</b>
			642'700	629'600
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	304'000	295'000	289'859.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300	18'700	19'421.77
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'900	37'900	39'177.36
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400	2'300	2'567.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200	3'100	3'130.37
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700	1'600	1'701.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000	5'000	1'449.65
3100.00	Büromaterial	2'000	2'000	644.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000	3'000	1'097.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	2'000	625.45
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000	1'000	334.85
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'400	27'700	30'279.71
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000	20'000	31'395.10
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600	600	199.45
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			327.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500	1'500	1'470.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000	4'000	2'632.10
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	208'800	211'300	260'172.35
4611.00	Entschädigungen von Kanton (Fusion/QST)			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			
			100	100
			8'000	8'000
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>911'500</b>	<b>776'300</b>	<b>793'076.98</b>
	Nettoergebnis			15'260.00
			898'000	762'500
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	210'000	181'000	153'405.95
3010.01	Besoldung diverser Support	21'000	26'000	24'889.75
3010.02	Löhne der Schulsozialarbeit	115'000	72'500	64'786.90
3010.03	Löhne der Schulassistenten	44'500	43'000	35'154.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'900	19'800	16'756.33
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'600	20'700	20'992.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100	2'300	2'188.24

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		3'100		2'704.49	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'400		1'583.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300		6'900		6'405.00	
3099.00	Schulanlässe	16'500		16'500		13'714.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		11'000		9'441.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		2'957.10	
3104.00	Lehrmittel	5'300		5'800		5'576.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	700		600		183.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000					
3113.00	Anschaffungen Hardware	7'000		20'000		26'616.53	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		2'000		5'313.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	8'100		9'000		6'872.33	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	54'000		53'000		101'061.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'800		7'800		7'344.35	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	2'500		2'500		1'771.30	
3132.01	Lesungen	4'400		4'200		3'270.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (externe Cloud/Server-Hosting)	38'500		40'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		8'300		8'665.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'100		3'000		2'565.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		13'300		27'475.65	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'500		1'500		2'367.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'300		11'300		53'838.53	
3160.00	Miete und Pacht von Liegenschaften (PP-MZ für Schulbus)					1'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	59'000		59'000		47'079.52	
3162.00	Raten für operatives Leasing	91'100		77'000		94'157.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700		3'400		3'491.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	59'300		26'800		16'751.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		9'000		9'175.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		7'778.80	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Aquarina Rheinau)	14'400		3'600		5'540.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'760.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'500		13'800		13'500.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'521'900</b>	<b>1'514'400</b>	<b>2'359'900</b>	<b>1'508'800</b>	<b>2'257'414.60</b>	<b>1'409'202.60</b>
	Nettoergebnis		1'007'500		851'100		848'212.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>2'521'900</b>	<b>1'514'400</b>	<b>2'359'900</b>	<b>1'508'800</b>	<b>2'257'414.60</b>	<b>1'409'202.60</b>
	Nettoergebnis		1'007'500		851'100		848'212.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'020'900</b>	<b>13'400</b>	<b>862'800</b>	<b>11'700</b>	<b>858'175.60</b>	<b>9'963.60</b>
	Nettoergebnis		1'007'500		851'100		848'212.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'500		89'000		96'924.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'080.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	242'800		239'500		211'752.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	570'000		448'000		453'381.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'600		26'900		15'038.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	88'000		59'400		77'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'400		11'700		9'963.60
<b>2201</b>	<b>Kleingruppenschule (KGS)</b>	<b>1'501'000</b>	<b>1'501'000</b>	<b>1'497'100</b>	<b>1'497'100</b>	<b>1'399'239.00</b>	<b>1'399'239.00</b>
3010.01	Besoldung Schulleitung	112'500		102'500		105'322.70	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Küche	46'000		33'500		32'662.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	789'800		785'000		761'331.36	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'551.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'000		5'300		4'128.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'500		58'200		57'851.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	114'200		109'100		110'718.61	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8'800		7'200		8'254.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900		9'800		9'681.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'400		5'100		5'210.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'600		8'000		7'634.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'237.85	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	14'500		16'000		13'394.22	
3104.03	Lehrerbibliothek	400		600		402.60	
3105.00	Lebensmittel	50'000		50'000		46'675.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		3'500		3'073.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	1'800		1'000		1'449.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		12'000		12'219.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		34'000		4'436.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	3'000		3'000		2'875.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		9'000		6'080.10	
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	30'000		30'000		24'473.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'500					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		500		442.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					577.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	2'000		2'000		589.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'500.00	
3170.01	Projekte	10'000		4'000		3'947.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		14'000		11'762.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'700					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Betriebsgewinn KGS	6'600		34'500		19'681.88	
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	4'500		4'500		172.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'500		39'800		39'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung planmässige Abschreibungen	32'500		32'500		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						180.00
4631.00	Staatsbeiträge		1'435'500		1'441'500		1'349'963.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		33'300		33'300		28'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'600		22'300		19'600.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		1'600				1'496.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>300</b>		<b>400</b>		<b>337.50</b>	
	Nettoergebnis		300		400		337.50
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>300</b>		<b>400</b>		<b>337.50</b>	
	Nettoergebnis		300		400		337.50
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>300</b>		<b>400</b>		<b>337.50</b>	
	Nettoergebnis		300		400		337.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	300		400		337.50	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoergebnis		800		800		600.00
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoergebnis		800		800		600.00
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>800</b>		<b>800</b>		<b>600.00</b>	
	Nettoergebnis		800		800		600.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	800		800		600.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>142'200</b>	<b>81'100</b>	<b>147'300</b>	<b>81'700</b>	<b>124'260.15</b>	<b>80'976.85</b>
	Nettoergebnis		61'100		65'600		43'283.30
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>142'200</b>	<b>81'100</b>	<b>147'300</b>	<b>81'700</b>	<b>124'260.15</b>	<b>80'976.85</b>
	Nettoergebnis		61'100		65'600		43'283.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>142'200</b>	<b>81'100</b>	<b>147'300</b>	<b>81'700</b>	<b>124'260.15</b>	<b>80'976.85</b>
	Nettoergebnis		61'100		65'600		43'283.30
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>142'200</b>	<b>81'100</b>	<b>147'300</b>	<b>81'700</b>	<b>124'260.15</b>	<b>80'976.85</b>
	Nettoergebnis		61'100		65'600		43'283.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'500		82'000		67'484.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'300		4'402.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		11'500		10'089.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		563.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		736.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		449.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		745.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		4'047.00	
3103.00	Medien	26'000		27'000		24'249.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		379.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		857.65	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'384.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	5'000		5'000		2'975.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		6'500		5'695.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'300		1'500		1'350.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'100		2'500		1'956.85
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden		77'700		77'700		77'670.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>62'000</b>		<b>61'400</b>		<b>54'822.39</b>	
	Nettoergebnis		62'000		61'400		54'822.39
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>62'000</b>		<b>61'400</b>		<b>54'822.39</b>	
	Nettoergebnis		62'000		61'400		54'822.39
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>62'000</b>		<b>61'400</b>		<b>54'822.39</b>	
	Nettoergebnis		62'000		61'400		54'822.39
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>62'000</b>		<b>61'400</b>		<b>54'822.39</b>	
	Nettoergebnis		62'000		61'400		54'822.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200		3'000		1'882.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		121.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200		147.10	
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	800		800		285.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	1'000		1'000		692.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'400		1'400		994.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)					30'934.09	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	32'300		32'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	22'800		22'400		19'740.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>16'800</b>		<b>8'600</b>		<b>14'002.80</b>	
	Nettoergebnis		16'800		8'600		14'002.80
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>16'800</b>		<b>8'600</b>		<b>14'002.80</b>	
	Nettoergebnis		16'800		8'600		14'002.80
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>16'800</b>		<b>8'600</b>		<b>14'002.80</b>	
	Nettoergebnis		16'800		8'600		14'002.80
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>16'800</b>		<b>8'600</b>		<b>14'002.80</b>	
	Nettoergebnis		16'800		8'600		14'002.80
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	16'800		8'600		14'002.80	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>682'600</b>	<b>11'176'400</b>	<b>671'400</b>	<b>10'716'200</b>	<b>2'121'491.22</b>	<b>10'221'757.76</b>
	Nettoergebnis	10'493'800		10'044'800		8'100'266.54	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>4'200</b>	<b>7'967'500</b>	<b>9'000</b>	<b>8'395'600</b>	<b>-3'653.16</b>	<b>8'226'613.85</b>
	Nettoergebnis	7'963'300		8'386'600		8'230'267.01	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>4'200</b>	<b>7'967'500</b>	<b>9'000</b>	<b>8'395'600</b>	<b>-3'653.16</b>	<b>8'226'613.85</b>
	Nettoergebnis	7'963'300		8'386'600		8'230'267.01	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>4'200</b>	<b>7'967'500</b>	<b>9'000</b>	<b>8'395'600</b>	<b>-3'653.16</b>	<b>8'226'613.85</b>
	Nettoergebnis	7'963'300		8'386'600		8'230'267.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'200		9'000		-3'653.16	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'455'300		5'279'700		5'168'439.14
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		648'300		831'500		954'676.59
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'500		11'300		10'190.79
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		84'900		98'300		63'500.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-205'700		-169'800		-145'704.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-3'200		-3'200		-6'074.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		925'800		977'700		907'404.46
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		130'400		375'500		194'720.01
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		4'100		33.86
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		46'000		25'200		55'943.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-47'400		-39'200		-62'404.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		133'500		88'000		162'383.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		654'000		722'500		698'331.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'300		43'900		135'429.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		54'200		84'600		17'918.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-17'000		-17'300		-5'833.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		75'600		62'000		61'802.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'600		18'300		15'902.35
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'900		6'900		760.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'500		-4'400		-805.65
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'912'900</b>		<b>2'227'800</b>		<b>1'926'655.00</b>
	Nettoergebnis	1'912'900		2'227'800		1'926'655.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'912'900</b>		<b>2'227'800</b>		<b>1'926'655.00</b>
	Nettoergebnis	1'912'900		2'227'800		1'926'655.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'912'900</b>		<b>2'227'800</b>		<b>1'926'655.00</b>
	Nettoergebnis	1'912'900		2'227'800		1'926'655.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'909'500		2'169'700		1'898'055.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		3'400		58'100		28'600.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>25'300</b>	<b>1'294'200</b>	<b>35'000</b>	<b>91'200</b>	<b>35'144.38</b>	<b>64'783.93</b>
	Nettoergebnis	1'268'900		56'200		29'639.55	
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'600</b>	<b>24'700</b>	<b>18'100</b>	<b>51'700</b>	<b>21'603.38</b>	<b>25'223.93</b>
	Nettoergebnis	14'100		33'600		3'620.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'600</b>	<b>24'700</b>	<b>18'100</b>	<b>51'700</b>	<b>21'603.38</b>	<b>25'223.93</b>
	Nettoergebnis	14'100		33'600		3'620.55	
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern					160.15	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'500		6'600		14'999.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'500		11'500		4'948.23	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600				1'496.00	
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Festgeldanlagen)				32'000		3'967.98
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		13'100		13'100		10'063.05
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)		5'000				4'924.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		6'600		6'600		6'268.55
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>14'700</b>	<b>1'269'500</b>	<b>16'900</b>	<b>39'500</b>	<b>13'541.00</b>	<b>39'560.00</b>
	Nettoergebnis	1'254'800		22'600		26'019.00	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>14'700</b>	<b>39'500</b>	<b>16'900</b>	<b>39'500</b>	<b>13'541.00</b>	<b>39'560.00</b>
	Nettoergebnis	24'800		22'600		26'019.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'100		4'100		3'614.60	
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt Grundstücke FV durch Dritte	1'000		1'000		738.60	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV, altes SH Humlikon	3'000		5'200		2'919.25	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'600		6'600		6'268.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'500		39'500		39'560.00
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>1'230'000</b>				
	Nettoergebnis	1'230'000					
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung		1'230'000				
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'800</b>		<b>1'600</b>		<b>1'529.80</b>
	Nettoergebnis	1'800		1'600		1'529.80	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'800</b>		<b>1'600</b>		<b>1'529.80</b>
	Nettoergebnis	1'800		1'600		1'529.80	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'800</b>		<b>1'600</b>		<b>1'529.80</b>
	Nettoergebnis	1'800		1'600		1'529.80	
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'800		1'600		1'529.80

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	653'100	653'100	627'400	627'400	2'090'000.00	2'175.18 2'087'824.82
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			500'000	500'000	2'090'000.00	2'090'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis			500'000	500'000	2'090'000.00	2'090'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			500'000		2'090'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	653'100	653'100	127'400	127'400	2'175.18	2'175.18
9999	Abschluss Nettoergebnis	653'100	653'100	127'400	127'400	2'175.18	2'175.18
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	653'100		127'400			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						2'175.18
	<b>Total Aufwand</b>	<b>13'541'800</b>		<b>13'044'600</b>		<b>14'082'273.44</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>13'541'800</b>		<b>13'044'600</b>		<b>14'082'273.44</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 2

#### Bildung

Im 2024 startete die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Hofwiesen in Andelfingen. Gemäss Finanzplan wird in etwa die geschätzte zweite Tranche im Umfang von CHF 4'200'000 (Baukredit gesamthaft CHF 6'000'000) anfallen.

Im alten Schulhaus in Kleinandelfingen wird die ausgediente Heizung durch eine neue Wärmepumpe ersetzt.

Die derzeit im alten Schulhaus eingemietete Kleingruppenschule Kleinandelfingen (nebst der Heilpädagogischen Schule in Humlikon die zweite Tagessonderschule im Bezirk Andelfingen) wird im Jahr 2026 nach Humlikon verlegt. Im 2025 fallen diesbezüglich Planungskosten an, da gemäss Kanton vor dem Einzug einige Anpassungs- und Erneuerungsarbeiten erfolgen müssen. Aufgrund dieser geplanten Verlegung schafft sich die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) einen kleinen Schulbus an.

Der Schulbus 2 der Primarschule hat seine Nutzungsdauer erreicht. Bevor die Unterhaltskosten ins Unermessliche laufen, wird dieser durch einen neuen Schulbus ersetzt.

Das Schulhaus Hofwiesen wird mit neuen, digitalen Wandtafeln ausgerüstet.

Konto	Budget 2025	
2170.5040.13	4'200'000	2. Tranche Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofwiesen, Andelfingen
2170.5040.17	150'000	Heizungersatz Wärmepumpe altes Schulhaus, Kleinandelfingen
2170.5040.20	80'000	Planung Umbauprojekt, Verlegung KGS von Kleinandelfingen nach Humlikon (zulasten KGS-Rechnung)
2192.5060.00	100'000	Ersatz Schulbus 2
2192.5060.01	80'000	neue Wandtafeln für 6 Klassenzimmer
2201.5060.00	70'000	Kauf kleiner Schulbus für die KGS (zulasten KGS-Rechnung)

# 9

#### Finanzvermögen

Im Finanzvermögen ist der Verkauf des Schulhauses Adlikon budgetiert.

Aufgrund des Umbaus in Andelfingen finden derzeit die Psychomotorik-Therapiektionen bis Sommer 2025 im Schulhaus Adlikon statt. Danach steht das Schulhaus leer und soll definitiv verkauft werden.

Konto	Budget 2025	
9630.7240.00	20'000	Nebenkosten Verkauf
9630.7740.00	1'230'000	Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung
9630.8040.00	1'250'000	geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'680'000</b>	<b>0</b>	<b>1'985'000</b>	<b>0</b>	<b>589'819.31</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		4'680'000		1'985'000		589'819.31
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>4'610'000</b>	<b>0</b>	<b>1'985'000</b>	<b>0</b>	<b>589'819.31</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		4'610'000		1'985'000		589'819.31
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'430'000</b>	<b>0</b>	<b>1'905'000</b>	<b>0</b>	<b>589'819.31</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		4'430'000		1'905'000		589'819.31
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>4'430'000</b>	<b>0</b>	<b>1'905'000</b>	<b>0</b>	<b>589'819.31</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		4'430'000		1'905'000		589'819.31
5040.11	Schulhaus Hofwiesen, Planungskredit Schulraumerweiterung	0	0	1'800'000	0	240'119.80	0.00
5040.13	Schulhaus Hofwiesen, Schulraumerweiterung und Sanierung	4'200'000	0	0	0	8'412.90	0.00
5040.14	Ersatz Schliessanlage System SALTO	0	0	0	0	50'619.00	0.00
5040.15	Neubau Photovoltaik (PV) Anlage, Südtrakt	0	0	0	0	125'011.35	0.00
5040.16	Schulhaus Zielacker, Gesamtsanierung Tartanplatz	0	0	105'000	0	0.00	0.00
5040.17	Altes Schulhaus Kleinandelfingen, Heizungsersatz Wärmepumpe	150'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.18	Anschaffung Schulcontainer	0	0	0	0	165'656.26	0.00
5040.20	Schulhaus Gügi Humlikon, Planung Bauprojekt	80'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		180'000		80'000		0.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		180'000		80'000		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	100'000	0	80'000	0	0.00	0.00
5060.01	Anschaffung ICT, digitale Wandtafeln SH Hofwiesen	80'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		70'000		0		0.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		70'000		0		0.00
<b>2201</b>	<b>Sonderschule allgemein</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		70'000		0		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	70'000	0	0	0	0.00	0.00

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	0	4'680'000	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	4'680'000		1'985'000		589'819.31	
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	0	4'680'000	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	4'680'000		1'985'000		589'819.31	
999	<b>Abschluss</b>	0	4'680'000	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	4'680'000		1'985'000		589'819.31	
9999	<b>Abschluss</b>	0	4'680'000	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	Nettoergebnis	4'680'000		1'985'000		589'819.31	
6900.00	Aktiviert Ausgaben	0	4'680'000	0	1'985'000	0.00	589'819.31
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>4'680'000</b>		<b>1'985'000</b>		<b>589'819.31</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>4'680'000</b>		<b>1'985'000</b>		<b>589'819.31</b>

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'250'000	1'250'000	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'250'000	1'250'000	0	0	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'250'000	1'250'000	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'250'000	1'250'000	0	0	0.00	0.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	20'000	0	0	0	0.00	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	1'230'000	0	0	0	0.00	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0	1'250'000	0	0	0.00	0.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024
2170	Schulliegenschaften	3300.30	2'700.00	2'700.00
		3300.40	486'300.00	296'400.00
		3300.60	1'900.00	1'900.00
2192	Volksschule, sonstiges	3300.60	59'300.00	26'800.00
2201	Kleingruppenschule (KGS)	3300.60	8'700.00	0.00
<b>Total</b>			<b>558'900.00</b>	<b>327'800.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.30/40/60	558'900.00	327'800.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>558'900.00</b>	<b>327'800.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	
Anzahl Einwohner	5'950	5830	
Steuerfuss	45%	45%	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>26%</b>	<b>50%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-7%</b>	<b>-47%</b>	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-83</b>	<b>-581</b>	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			