



Primarschulgemeinde 8466 Trüllikon

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	11. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	23. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	1. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2024
Veröffentlichung	12. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	17
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-20
9 Erfolgsrechnung	21-30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	34
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35-36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Trüllikon
Pfannenstil 7
8466 Trüllikon

Finanzvorstand: Tobias Werner

Rechnungsführer: Laurin Hauri, springermarkt.ch AG
Telefon 043 366 40 20
E-Mail info@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Bericht zum aktuellen Budget 2025 und den Schwerpunkten der Schulpflege

Das Budget für das Jahr 2025 konzentriert sich in erster Linie auf die Schulhaussanierung sowie die Sicherstellung des laufenden Schulbetriebs. Dank einer sorgfältigen Analyse und der ergriffenen Korrekturmassnahmen sind Ausgaben und Einnahmen nahezu im Gleichgewicht.

Im Sommer 2024 hat die Schulpflege neue finanzpolitische Ziele definiert, um die Finanzierung der Schulhaussanierung zu gewährleisten. Diese Ziele umfassen eine Selbstfinanzierungsquote von 10%, eine maximale Steuererhöhung von 5% im Kontext der Sanierung sowie eine Fremdverschuldung, die 5,5 Millionen Franken nicht überschreiten soll.

Die Steuerkraft des Kantons Zürich wird in den kommenden Jahren voraussichtlich leicht steigen. Dies wirkt sich positiv auf die Primarschulgemeinde Trüllikon aus, da sie Mittel aus dem Zürcher Finanzausgleich erhält. Für 2025 wird erwartet, dass dieser Finanzausgleich etwa 36% der Erträge ausmachen wird.

Stand der Aufgabenerfüllung:

Die Primarschule erfüllt ihre Aufgaben gemäss den festgelegten Vorgaben. Aktuell liegt der Fokus aufgrund des Alters der Schulgebäude und der notwendigen Massnahmen zur nachhaltigen Energiebewirtschaftung auf der Planung und Umsetzung des Sanierungsprojektes. Dieses Vorhaben wurde als prioritär für die nächsten fünf Jahre eingestuft.

Neben der Sanierung wird auch den wachsenden Anforderungen an Sonderschulangebote in der Gemeinde Rechnung getragen. Zudem gewinnt der Bereich Informatik in der Primarstufe zunehmend an Bedeutung, was auf die steigenden Anforderungen des Lehrplans 21 sowie auf den erweiterten Servicebedarf und die wachsenden Kosten für Lizenzen und Softwareanwendungen zurückzuführen ist. Es wird erwartet, dass dieser Trend weiter anhält.

Begründung der Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget:

Im Vergleich zum Vorjahresbudget wurden die Ausgaben in verschiedenen Bereichen erhöht, um den wachsenden Anforderungen im Bereich der Sonderpädagogik gerecht zu werden. Dies zeigt sich vor allem in den höheren Ausgaben für Klassenassistenzen und externe Dienstleistungen. Energie- und Betriebskosten wurden analysiert und entsprechend angepasst.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss:

Der Steuerfuss kann für das Jahr 2025 auf dem bisherigen Niveau von 48 % stabil gehalten werden. Ab dem Jahr 2026 wird jedoch eine Erhöhung um 3 % erforderlich sein, um die Kosten der Schulhaussanierung, die sich über vier Jahre auf insgesamt rund 4.98 Millionen CHF belaufen, zu finanzieren. Mit dieser Steueranpassung soll ein jährlicher Ertragsüberschuss von rund 150'000 CHF in der laufenden Rechnung erzielt werden, der dazu beitragen wird, die durch die Sanierung verursachte Verschuldung zu reduzieren und mittelfristig einen Schuldenabbau zu ermöglichen.

Fazit

Das Budget 2025 legt den Grundstein für die Schulhaussanierung und die finanzielle Bewältigung der Herausforderungen der Gemeinde. Durch klare Prioritäten, die Begrenzung der Verschuldung und die geplante Steuerfusserhöhung ab 2026 kann die Gemeinde notwendige Investitionen tätigen, ohne ihre finanzielle Stabilität zu gefährden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2 158 400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1 090 700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	800 000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-800 000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Trüllikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2 191 250
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1 051 800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-15 900

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 23.09.2024
Schulpflege Trüllikon

Markus Keller
Schulpflegepräsident

Tobias Werner
Finanzvorstand

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2 158 400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1 090 700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	800 000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-800 000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2 191 250
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1 051 800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-15 900

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 48 % (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 01.11.2024
Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Thomas Meyer
Präsident

Martin Betschart
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2 158 400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1 090 700
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	800 000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-800 000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2 191 250
Steuerfuss		%	48
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1 067 700
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1 051 800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-15 900

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Trüllikon für das Jahr 2025 wird auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 05.12.2024
Namens der Gemeindeversammlung

Markus Keller
Schulpflegepräsident

Walter Marty
Gemeindeschreiber pol. Gemeinde

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2 158 400	2 110 000	2 067 508.37
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1 090 700	1 022 400	1 350 913.52
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1 067 700	-1 087 600	-716 594.85
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2 191 250	2 110 833	2 167 740.42	
Steuerfuss in %	48	48	48	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	900 800	873 000	889 793.70	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	135 000	135 000	134 849.85	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	13 000	2 500	12 876.05	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	3 000	2 700	2 995.80	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1 051 800	1 013 200	1 040 515.40	
Steuerertrag Rechnungsjahr				1 051 800
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-15 900
				-74 400
				323 920.55

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	15 900	15 900	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	96 000	96 000	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	80 100	80 100	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	800 000	800 000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-719 900	-719 900	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	10%	10%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget **-15 900.00**

Die Mittelfristigkeit wird auf 8 Jahre festgelegt und erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre (R), das laufende Rechnungsjahr geschätzt (R), das aktuelle Budgetjahr (B) sowie drei Planjahre (P).

	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	R (t)	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	-70 154.75	117 953.09	323 920.55	-74 400.00	-15 900.00	5 000.00	3 000.00	6 000.00
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	-70 154.75	47 798.34	371 718.89	297 318.89	281 418.89	286 418.89	289 418.89	295 418.89
Saldo								295 418.89

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.

Finanzvermögen per 31.12.2023	1 709 867.53
./. Fremdkapital per 31.12.2023	977 984.07
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	731 883.46

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	731 883.46
---	-------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
---	-------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
69%	67%	68%	61%	75%	75%	75%				0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	0.2%	0.2%	0.3%				0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
37.2%	35.6%	13.9%	4.0%	10.0%	7.0%	28.0%				0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	426 200	391 300	365 128.97
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	421 400	414 300	331 798.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96 000	106 100	93 350.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36 Transferaufwand	1 178 100	1 175 500	1 259 656.40
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2 221 700</i>	<i>2 087 200</i>	<i>2 049 934.17</i>
40 Fiskalertrag	1 285 600	1 129 200	1 290 300.97
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	14 200	12 500	7 108.30
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46 Transferertrag	784 800	848 400	923 304.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2 084 600</i>	<i>1 990 100</i>	<i>2 220 713.27</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-37 100</i>	<i>-97 100</i>	<i>170 779.10</i>
34 Finanzaufwand	32 300	19 800	17 574.20
44 Finanzertrag	53 500	42 500	170 715.65
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>21 200</i>	<i>22 700</i>	<i>153 141.45</i>
Operatives Ergebnis	-15 900	-74 400	323 920.55
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-15 900	323 920.55
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	4 400	3 000	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	4 400	3 000	0.00
Total Aufwand	2 158 400	2 110 000	2 067 508.37
Total Ertrag	2 142 500	2 035 600	2 391 428.92

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	800 000	140 000	208 299.10
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		800 000	140 000	208 299.10
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		800 000	140 000	208 299.10
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-800 000	-140 000	-208 299.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 25-04 vom 08.07.2024 **0.75 %**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

2

BILDUNG

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
2110	Kindergarten				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		13 000.00	-13 000.00	Rhythmik Verschiebung in 2140.3636.00
2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53 000.00		53 000.00	Klassenassistentzstunden neu auf 2120.3010.00 anstelle 2120.3020.00 plus 25TCHF mehr für Klassenassistentz für ISR Settings
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	98 200.00	103 200.00	-5 000.00	Klassenassistentzen auf auf 2120.3010.00 zus. Kosten aufgrund Sonderpädagogischen Massnahmen +43TCHF zus Vikariate im Umfang von 5TCHF geplant
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8 700.00	5 000.00	3 700.00	Höhere Lohnkosten
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 500.00	9 300.00	-3 800.00	Weniger Ausbildungskosten (PICTS)
3104.00	Lehrmittel	10 000.00	15 500.00	-5 500.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9 500.00	5 600.00	3 900.00	Instandstellung Sportgeräte
3113.00	Anschaffung Hardware	16 700.00	10 100.00	6 600.00	Turnusgemässe Anschaffung neuer Laptops
3130.00	Dienstleistungen Dritter		4 300.00	-4 300.00	Neu in 2191.3158.00

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 200.00	16 400.00	-13 200.00	SW-Kosten allgemeiner Schulbetrieb verschoben in 2191.3158.00 (rund -13TCHF)
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000.00	32 000.00	3 000.00	Klassenlager 5./6. Klasse
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	669 000.00	675 000.00	-6 000.00	Löhne Lehrpersonen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-23 000.00	23 000.00	Rückerstattungen ISR SuS neu auf 2200.4631.00
2170	Schulliegenschaften				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7 000.00	2 000.00	5 000.00	Aufwand neu kalkuliert
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58 700.00	48 000.00	10 700.00	Berücksichtigung Teuerung und Mehrverbrauch für Strom / Wärme
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8 200.00	5 000.00	3 200.00	Externe Reinigungsfirma
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19 600.00	30 400.00	-10 800.00	Tiefere Unterhaltskosten (weniger Kleinprojekte)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 000.00	17 500.00	-11 500.00	Tiefere Unterhaltskosten (weniger Kleinprojekte)
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86 000.00	91 700.00	-5 700.00	Wegfall vollständig abgeschriebene Anlage
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62 000.00	87 000.00	-25 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-5 000.00	-2 000.00	-3 000.00	Mehr Hallenvermietungen geplant
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		3 000.00	-3 000.00	Keine Personalkosten im Jahr 2025
2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33 000.00	36 600.00	-3 600.00	Keine Stundenauszahlung nötig
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		6 000.00	-6 000.00	Keine Anschaffungen geplant
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27 500.00	68 000.00	-40 500.00	Teile der Kosten neu in 2192.3130.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29 500.00	6 900.00	22 600.00	Schulungs-SW für Angestellt (+2TCHF) Schulverwaltungs-SW (+3TCHF) Teil-SW-Lizenzen von 2120.3158.00 neu hier (~13TCHF)
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	62 000.00	57 000.00	5 000.00	3 % der Steuereinnahmen
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	5 300.00	15 300.00	-10 000.00	Keine Jahresrechnungskosten and die Gemeinde mehr
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22 000.00	27 000.00	-5 000.00	Weniger Fahrdienst
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54 300.00	33 900.00	20 400.00	Neu Kosten von 2191.3130.00 hier enthalten sowie Buchführung Springermarkt.ch AG
3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit	23 000.00		23 000.00	War in 3130.00 enthalten
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-17 500.00	17 500.00	Kein Schulbusfahrdienst für Truttikon mehr

2200	Sonderschulen				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132 000.00	82 000.00	50 000.00	Rund +50TCHF Sonderpädagogische Massnahmen zu Budget 24 (Logo etc.) --> Rund +6TCHF zu Rechnung 2023
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16 000.00		-16 000.00	Rückvergütung Kanton für integrierte Sonderschüler anstelle in Funktion 2120

9 FINANZEN UND STEUERN

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-900 800.00	-873 000.00	-27 800.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-160 000.00	-95 000.00	-65 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	30 000.00	25 000.00	5 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-70 000.00	-30 000.00	-40 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-10 000.00	-1 000.00	-9 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	15 000.00	10 000.00	5 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-25 000.00	-18 000.00	-7 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-13 000.00	-2 500.00	-10 500.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-8 000.00	-5 000.00	-3 000.00	Anpassung an Ist-Zahlen 2023
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-755 000.00	-796 000.00	41 000.00	Ressourcenausgleich 2025 basiert auf den Zahlen 2023
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15 800.00	9 000.00	6 800.00	Schulhaussanierung Zins budgetiert (+7.5TCHF)
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12 000.00	8 000.00	4 000.00	Höhere Unterhaltskosten Lehrerhaus
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-6 000.00		-6 000.00	Nebenkostenabrechnung Lehrerhaus/Kiga

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	17 800		15 900		3 837.45	
		17 800		15 900		3 837.45
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	2 097 300	63 800	2 065 000	80 700	2 031 878.92	112 980.71
		2 033 500		1 984 300		1 918 898.21
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis	6 200		6 300		4 226.10	
		6 200		6 300		4 226.10
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	37 100	2 078 700	22 800	1 954 900	27 565.90	2 278 448.21
	2 041 600		1 932 100		2 250 882.31	
Total Aufwand / Ertrag	2 158 400	2 142 500	2 110 000	2 035 600	2 067 508.37	2 391 428.92
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		15 900		74 400	323 920.55	
Total	2 158 400	2 158 400	2 110 000	2 110 000	2 391 428.92	2 391 428.92

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2 158 400	2 158 400	2 110 000	2 110 000	2 391 428.92	2 391 428.92
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	17 800		15 900		3 837.45	
	Nettoergebnis		17 800		15 900		3 837.45
01	Legislative und Exekutive	17 800		15 900		3 837.45	
	Nettoergebnis		17 800		15 900		3 837.45
0110	Legislative	17 800		15 900		3 837.45	
	Nettoergebnis		17 800		15 900		3 837.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1 400		1 400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5 600		5 600		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10 800		8 900		3 237.45	
2	BILDUNG	2 097 300	63 800	2 065 000	80 700	2 031 878.92	112 980.71
	Nettoergebnis		2 033 500		1 984 300		1 918 898.21
21	Obligatorische Schule	1 956 700	38 400	1 975 000	72 500	1 787 272.97	82 183.71
	Nettoergebnis		1 918 300		1 902 500		1 705 089.26
2110	Kindergarten	123 800		136 000		126 672.82	
	Nettoergebnis		123 800		136 000		126 672.82
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2 000		3 500		2 762.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		200		6.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2 000		2 400		1 374.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					225.00	
3104.00	Lehrmittel	1 800		1 800		815.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			800		1 081.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 000		1 000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	2 700				1 199.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		76.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	113 000		112 000		105 290.52	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			13 000		13 838.00	
2120	Primarstufe	933 600	18 400	901 400	39 000	782 728.84	15 350.00
	Nettoergebnis		915 200		862 400		767 378.84
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					20 265.05	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53 000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	98 200		103 200		56 549.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-101 753.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 700		5 500		3 825.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8 700		5 000		535.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		537.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1 000		2 100		596.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12 500		12 500		9 523.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 500		9 300		8 804.30	
3091.00	Personalwerbung					7 390.75	
3100.00	Büromaterial					391.60	
3104.00	Lehrmittel	10 000		15 500		10 420.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9 500		5 600		2 169.71	
3113.00	Anschaffung Hardware	16 700		10 100		7 113.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4 300		14 571.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 300		3 500		1 109.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 000		1 000		44.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 200		16 400		10 374.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35 000		32 000		14 096.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	669 000		675 000		716 162.72	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2 000				750.00
4260.03	Elternbeiträge Skilager		6 400		6 400		3 600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				23 000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10 000		9 600		11 000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	48 000		48 000		41 774.50	2 436.00
	Nettoergebnis		48 000		48 000		39 338.50
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48 000		48 000		41 774.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2 436.00
2170	Schulliegenschaften	430 500	20 000	471 500	16 000	424 928.79	31 793.01
	Nettoergebnis		410 500		455 500		393 135.78
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	94 500		92 500		96 447.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-215.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 500		5 000		6 082.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 100		6 000		4 244.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		989.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1 000		963.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 800		1 800		1 387.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2 000		2 000		2 664.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7 000		2 000		21 792.90	
3105.00	Lebensmittel					209.90	
3106.00	Medizinisches Material					137.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 300		9 000		25 464.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58 700		48 000		40 737.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8 200		5 000		2 657.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11 600		12 500		12 205.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19 600		30 400		8 426.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45 500		44 500		43 882.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6 000		17 500		3 158.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10 000		12 600		9 862.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86 000		91 700		81 689.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1 800		1 799.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62 000		87 000		60 343.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						522.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1 406.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15 000		14 000		24 607.50
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV						3 090.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5 000		2 000		2 167.21
2180	Tagesbetreuung	3 000		6 000		-64.00	
	Nettoergebnis		3 000		6 000	64.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			3 000			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					-64.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3 000		3 000			
2190	Schulleitung	129 400		128 400		146 586.96	
	Nettoergebnis		129 400		128 400		146 586.96
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	29 000		29 000		27 062.50	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder [Schulpflege]	22 000		22 000		30 551.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 700		2 800		4 000.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				152.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600				625.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1 000		1 100		972.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1 000		1 500			
3091.00	Personalwerbung					10 347.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					178.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					433.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	73 000		72 000		72 262.96	
2191	Schulverwaltung	168 600		202 900		164 090.76	
	Nettoergebnis		168 600		202 900		164 090.76
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	33 000		36 600		63 684.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9 486.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 100		2 400		3 216.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 500		4 300		4 120.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		499.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		503.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		1 000		914.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		350.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					3 599.02	
3100.00	Büromaterial	1 000		1 000		2 072.95	
3106.00	Medizinisches Material	500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1 000		133.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			1 200		1 400.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			6 000		13 676.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27 500		68 000		16 477.24	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1 200			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29 500		6 900		4 150.35	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2 000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1 000					
3611.02	Entschädigungen an den Kanton					627.35	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	62 000		57 000			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	5 300		15 300		58 151.50	
2192	Volksschule Sonstiges	119 800		80 800	17 500	100 554.30	32 604.70
	Nettoergebnis		119 800		63 300		67 949.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22 000		27 000		41 986.55	
3049.00	Übrige Zulagen	300		300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 200		1 500		2 824.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 500		3 200		3 346.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		446.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		300		441.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		562.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1 000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2 900				742.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1 500		2 000		3 211.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1 000		1 000		787.85	
3106.00	Medizinisches Material					91.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54 300		33 900		17 438.35	
3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit	23 000				15 118.75	
3130.02	Elternmitwirkung					1 076.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Schulanlässe					6 059.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3 200		3 200		2 967.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1 200		1 200		1 078.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 000		3 000		2 373.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2 500		2 700			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				17 500		32 604.70
22	Sonderschulen	140 600	25 400	88 500	8 200	244 605.95	30 797.00
	Nettoergebnis		115 200		80 300		213 808.95
2200	Sonderschulen	140 600	25 400	88 500	8 200	244 605.95	30 797.00
	Nettoergebnis		115 200		80 300		213 808.95
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					43 320.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2 982.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2 295.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					436.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					466.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					775.05	
3104.00	Lehrmittel	500				402.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1 300				6 947.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	132 000		82 000		126 506.40	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)					55 000.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	6 800		6 500		5 472.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5 800		6 100		830.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3 600		2 100		1 775.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16 000				28 192.00
29	Übriges Bildungswesen			1 500			
	Nettoergebnis				1 500		
2990	Bildung, übriges			1 500			
	Nettoergebnis				1 500		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1 500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	6 200		6 300		4 226.10	
	Nettoergebnis		6 200		6 300		4 226.10
43	Gesundheitsprävention	6 200		6 300		4 226.10	
	Nettoergebnis		6 200		6 300		4 226.10
4330	Schulgesundheitsdienst	6 200		6 300		4 226.10	
	Nettoergebnis		6 200		6 300		4 226.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1 300		1 300			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4 500		5 000		4 226.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	37 100	2 094 600	22 800	2 029 300	351 486.45	2 278 448.21
	Nettoergebnis	2 057 500		2 006 500		1 926 961.76	
91	Steuern		1 285 600		1 129 200	9 954.35	1 290 300.97
	Nettoergebnis	1 285 600		1 129 200		1 280 346.62	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1 285 600		1 129 200	9 954.35	1 290 300.97
	Nettoergebnis	1 285 600		1 129 200		1 280 346.62	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9 954.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		900 800		873 000		889 793.70
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		160 000		95 000		170 083.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1 500				1 168.32
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3 000		2 000		3 209.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-30 000		-25 000		-29 502.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-200				-249.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		135 000		135 000		134 849.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		70 000		30 000		70 717.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1 000				893.79
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10 000		1 000		10 434.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen		-15 000		-10 000		-14 794.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		25 000		18 000		25 301.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13 000		2 500		12 876.05
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8 000		5 000		12 100.40
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		500				414.72
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3 000		2 700		2 995.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre						-1.35
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						8.64
93	Finanz- und Lastenausgleich		755 000		796 000		847 127.00
	Nettoergebnis	755 000		796 000		847 127.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		755 000		796 000		847 127.00
	Nettoergebnis	755 000		796 000		847 127.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		755 000		796 000		847 127.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	37 100	37 900	22 800	29 500	17 611.55	140 850.94
	Nettoergebnis	800		6 700		123 239.39	
9610	Zinsen	17 200	9 400	10 000	7 000	3 949.40	12 365.64
	Nettoergebnis		7 800		3 000	8 416.24	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	400				37.35	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15 800		9 000		3 072.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1 000		1 000		839.70	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2 000		2 000		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3 000		2 000		4 613.64
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						7 752.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4 400		3 000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19 900	28 500	12 800	22 500	13 662.15	22 385.30
	Nettoergebnis	8 600		9 700		8 723.15	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12 000		8 000		11 728.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3 500		1 800		1 933.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4 400		3 000			
4430.01	Mietzinse		21 000		21 000		20 940.00
4430.03	Pachtzinsen		1 500		1 500		1 445.30
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6 000				
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis					106 100.00	106 100.00
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						91 800.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						14 300.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	200	200	200	200	169.30	169.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	200	200	200	200	169.30	169.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		169.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	15 900	15 900	74 400	74 400	323 920.55	323 920.55
9999	Abschluss Nettoergebnis	15 900	15 900	74 400	74 400	323 920.55	323 920.55
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					323 920.55	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		15 900		74 400		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

*Investition in den Bildungsplatz Trüllikon. Die Investitionen konzentrieren sich auf die Schulhaussanierung.
Erster Teil der Gesamtinvestition von 4.98 MIO CHF*

Budget 2025

2170	Schulliegenschaften	
2170.5040.28	Schulhaussanierung*	800 000

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	800 000	800 000	140 000	140 000	208 299.10	208 299.10
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	800 000		140 000		208 299.10	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	800 000	0	140 000	0.00	208 299.10
Total	800 000	800 000	140 000	140 000	208 299.10	208 299.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	800 000		140 000		208 299.10	
	Nettoergebnis		800 000		140 000		208 299.10
21	Obligatorische Schule	800 000		140 000		208 299.10	
	Nettoergebnis		800 000		140 000		208 299.10
2170	Schulliegenschaften	800 000		140 000		208 299.10	
	Nettoergebnis		800 000		140 000		208 299.10
2170.5030.00	Tiefbauten Fernwärmenetz					208 299.10	
2170.5040.28	Schulhaussanierung*	800 000		80 000			
2170.5040.29	Schliesssystem Aussentüren inkl Brandschutz anpassung MZH			60 000			
9	FINANZEN		800 000		140 000		208 299.10
	Nettoergebnis	800 000		140 000		208 299.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten		800 000		140 000		208 299.10
	Nettoergebnis	800 000		140 000		208 299.10	
9999	Abschluss		800 000		140 000		208 299.10
	Nettoergebnis	800 000		140 000		208 299.10	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		800 000		140 000		208 299.10

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		96 000	106 100	93 350.00
2170	Schulliegenschaften	96 000	106 100	93 350.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10 000	12 600	9 862.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	86 000	91 700	81 689.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	1 800	1 799.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		96 000	106 100	93 350.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	96 000	106 100	93 350.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1 080	1 080	1 065		
Steuerfuss	48%	48%	48%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2 029	1 955	2 397		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	10%	23%	200%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.2%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-57%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-687	< 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