



Oberstufenschulgemeinde 8606 Nänikon-Greifensee

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	11.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	01.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	31.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	05.12.2024
Veröffentlichung	31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 21
9 Erfolgsrechnung	22 - 31
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37



Kontakt

Oberstufenschule Nänikon-Greifensee
Schulhaus Wüeri
Stationsstrasse 49
8606 Nänikon

Finanzvorstand: Patrick Schoch

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon: 044 905 70 30
E-Mail: marcel.reinhart@oswueri.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Für das Jahr 2025 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 7'548'500 und einen Ertrag von Fr. 6'703'200 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 845'300, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von Fr. 254'000 vorgesehen.

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von Fr. 2'284'000 und keine Einnahmen vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf Fr. 2'284'000. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht keine Investitionen vor.

Der Steuerfuss soll ab dem Jahr 2025 wie geplant angehoben werden. Mit einer Erhöhung um 2% soll der Steuerfuss im Jahr 2025 auf 16% festgesetzt werden.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2025 ist mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 845'300 um Fr. 89'800 schlechter im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 755'500 gerechnet wurde. Die grössten Abweichungen der Erfolgsrechnung vom Budget 2025 im Vergleich zum Budget 2024 sind nachfolgend aufgeführt.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	in %
2130.3020.00	Höhere Lohnkosten kommunale Lehrpersonen infolge mehr Freifächer, TICTS, etc.	436'000	365'000	-71'000	-19%
2170.3120.00	Höhere Besoldungskosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen/SuS ab SJ 2025/26	2'700'000	2'600'000	-100'000	-4%
2170.3144.01	Höhere Unterhaltskosten Gebäude aufgrund Beleuchtung, Storen Turnhalle, Ersatz Bodenbelag SV/SL	131'500	71'000	-60'500	-85%
2170.3300.40	Höhere Abschreibungen infolge Investitionsprojekte	326'000	216'800	-109'200	-50%
9100.xxxx.xx	Nettoertrag Bereich Gemeindesteuern höher infolge Erhöhung Steuerfuss und gemäss Meldung Greifensee/Uster	-6'162'900	-5'918'600	244'300	4%

Die detaillierten Abweichungsbegründungen werden unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung dargelegt.

Um das Haushaltsdefizit zu senken und einer zukünftigen, grösseren Fremdverschuldung entgegenzuwirken, wird der Steuerfuss auf 16% erhöht. Trotz der Erhöhung haben wir immer noch einen sehr attraktiven Steuerfuss. Die Finanz- und Aufgabenplanung rechnet aufgrund der hohen geplanten Investitionen mit einem Abbau des Nettovermögens von 4.3 Mio. Franken im Jahr 2024 auf -1.6 Mio. Franken im Jahr 2028. Durch den tiefen Steuerfuss und die hohen Investitionen wird auch in den kommenden Jahren mit einem Haushaltsdefizit gerechnet.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'548'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'186'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-6'362'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	34'481'250.00	
Steuerfuss		16%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'362'300.00
	Steuerertrag bei 16%	Fr.	5'517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-845'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 16% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Nänikon, 01.10.2024

Schulpflege Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee


Ulrich Schmid
Präsident


Eva Häseli
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'548'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'186'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-6'362'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	34'481'250.00
Steuerfuss			16%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'362'300.00
	Steuerertrag bei 16%	Fr.	5'517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-845'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 16% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Greifensee, 31.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Greifensee



Dario Frattini
Präsident



Isak Etemi
Mitglied

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'548'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'186'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-6'362'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'284'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	34'481'250.00	
Steuerfuss		16%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-6'362'300.00
	Steuerertrag bei 16%	Fr.	5'517'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-845'300.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee für das Jahr 2025 wird auf 16% (Vorjahr 14%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Nänikon, 05.12.2024

Namens der Schulgemeindeversammlung der Oberstufenschulgemeinde Nänikon-Greifensee

Ulrich Schmid
Präsident

Eva Häseli
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'548'500.00	7'252'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'186'200.00	2'009'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-6'362'300.00	-5'243'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	34'481'250.00	32'057'143.00	
Steuerfuss	16%	14%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'089'000.00	2'751'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	512'000.00	526'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'855'000.00	1'118'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	61'000.00	93'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'517'000.00	4'488'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'517'000.00	4'488'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-845'300.00	-755'500.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	845'300.00	845'300.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	378'200.00	378'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'500.00	1'500.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-465'600.00	-465'600.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'284'000.00	2'284'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'749'600.00	-2'749'600.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-20%	-20%	n.a.

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	-845'300.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	7'787'341.78
./. Fremdkapital per 31.12.2023	1'242'821.52
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	6'544'520.26

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	6'544'520.26
---	---------------------

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	378'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	165'510.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	543'710.00
---	-------------------

	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
92%	95%	93%	94%	90%	71%	58%				85%

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%	0%	0%	0%	0%	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
3%	2%	3%	1%	0%	19%	24%				7%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'084'900.00	980'600.00	1'008'578.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'586'900.00	1'581'100.00	1'444'288.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	378'200.00	254'000.00	168'774.60
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'500.00	500.00	517.00
36	Transferaufwand	4'490'600.00	4'429'500.00	4'343'864.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>7'542'100.00</i>	<i>7'245'700.00</i>	<i>6'966'023.19</i>
40	Fiskalertrag	6'169'000.00	5'923'700.00	5'230'562.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	125'900.00	122'300.00	129'233.40
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	2'500.00
46	Transferertrag	351'800.00	392'200.00	443'179.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'646'700.00</i>	<i>6'438'200.00</i>	<i>5'805'475.37</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-895'400.00	-807'500.00	-1'160'547.82
34	Finanzaufwand	4'900.00	6'500.00	3'722.29
44	Finanzertrag	55'000.00	58'500.00	56'812.09
	Ergebnis aus Finanzierung	50'100.00	52'000.00	53'089.80
	Operatives Ergebnis	-845'300.00	-755'500.00	-1'107'458.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-845'300.00	-755'500.00	-1'107'458.02
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'500.00	500.00	517.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'500.00	500.00	517.00
	Total Aufwand	7'548'500.00	7'252'700.00	6'970'262.48
	Total Ertrag	6'703'200.00	6'497'200.00	5'862'804.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'284'000.00	1'636'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'284'000.00	1'636'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'284'000.00	1'636'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'284'000.00	-1'636'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 27.08.2024 **0.75 %**.
 Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2025 ist unverändert im Vergleich zum Vorjahresbudget

Budget 2025 27'300

Budget 2024 27'300

Funktion	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
0110	27'300.00	27'300.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2025 liegt 5% über dem Vorjahresbudget. Alle Abweichungen ab 10'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

7'090'100

Budget 2024

6'740'600

Funktion	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2130	4'392'600.00	4'193'100.00	-199'500.00	
2130.3020.00	436'000.00	365'000.00	-71'000.00	Höhere Lohnkosten kommunale Lehrpersonen (Freifächer, TICTS, etc.)
2130.3090.00	42'000.00	27'000.00	-15'000.00	Höhere Weiterbildungskosten infolge einzelner individueller Weiterbildungen
2130.3110.01	16'500.00	73'000.00	56'500.00	Tiefere Anschaffungen infolge Wegfall Ersatz Schülermobiliar (alles ersetzt)
2130.3118.00	15'000.00	26'000.00	11'000.00	Tiefere Softwarekosten infolge Wegfall Anschaffungen aus Budget 2024
2130.3170.06	20'000.00	0.00	-20'000.00	Projektwoche (findet alle drei Jahre statt)
2130.3171.01	130'000.00	140'000.00	10'000.00	Tiefere Kosten für Klassenlager
2130.3300.60	35'000.00	20'000.00	-15'000.00	Höhere Abschreibungen infolge Investitionen Ersatz Switches und Access Points
2130.3611.01	2'700'000.00	2'600'000.00	-100'000.00	Höhere Lohnkosten kantonale Lehrpersonen infolge mehr Klassen ab SJ 2025/26
2130.3631.00	322'000.00	282'600.00	-39'400.00	Höhere Beiträge an Kanton für Gymnasium infolge mehr SuS an Gymnasium
2130.4631.00	0.00	-20'000.00	-20'000.00	Wegfall Staatsbeitrag ISR aus Budget 2024
2140	41'000.00	49'000.00	8'000.00	
2170	898'400.00	707'700.00	-190'700.00	
2170.3111.00	7'600.00	19'500.00	11'900.00	Tiefere Anschaffungen infolge Wegfall Abfalleimer und Bänke
2170.3140.00	44'000.00	21'000.00	-23'000.00	Höhere Unterhaltskosten Umgebung aufgrund Baumschnitt, Fussballplatz, Treppe, roter Platz
2170.3144.01	131'500.00	71'000.00	-60'500.00	Höhere Unterhaltskosten Gebäude aufgrund Beleuchtung, Storen Turnhalle, Ersatz Bodenbelag SV/SL
2170.3300.40	326'000.00	216'800.00	-109'200.00	Höhere Abschreibungen infolge Investitionsprojekte
2180	700.00	700.00	0.00	
2190	541'300.00	543'200.00	1'900.00	
2191	441'800.00	488'700.00	46'900.00	
2191.3612.00	225'000.00	261'000.00	36'000.00	Tiefere Bezugskosten Steuern an Gemeinden gemäss Angabe von Greifensee/Uster
2192	279'300.00	267'700.00	-11'600.00	
2192.3130.01	51'100.00	36'100.00	-15'000.00	Höhere Kosten Schülertransporte in Sonderschulen infolge mehr Sonderschüler/Spezialtransporte
2200	495'000.00	490'500.00	-4'500.00	

0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Bei der Bibliothek gleicht Aufwand und Ertrag aus.

Budget 2025

Budget 2024

Funktion	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
3210	0.00	0.00	0.00

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2025 liegt 71% über dem Vorjahresbudget. Alle Abweichungen ab 10'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025

36'300

Budget 2024

21'200

Funktion	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
4330	36'300.00	21'200.00	-15'100.00	
4330.3612.00	25'000.00	10'000.00	-15'000.00	Höhere Kosten Schulgesundheitspflege (Anschlussvertrag mit Uster)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag 2025 liegt 5% über dem Vorjahresbudget. Alle Abweichungen ab 10'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2025 **6'308'400**

Budget 2024 **6'033'600**

Funktion	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100	-6'162'900.00	-5'918'600.00	244'300.00	
9100.4000.00	-3'089'000.00	-2'751'000.00	338'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr gemäss Meldung Greifensee/Uster
9100.4000.10	-219'000.00	-123'000.00	96'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre "
9100.4000.40	-22'800.00	-39'100.00	-16'300.00	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen "
9100.4000.50	76'000.00	151'500.00	75'500.00	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen "
9100.4001.00	-512'000.00	-526'000.00	-14'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr "
9100.4001.10	-43'000.00	-21'000.00	22'000.00	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre "
9100.4001.40	-7'800.00	-24'500.00	-16'700.00	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen "
9100.4002.00	-66'200.00	-40'000.00	26'200.00	Quellensteuern natürliche Personen "
9100.4010.00	-1'855'000.00	-1'118'000.00	737'000.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr "
9100.4010.10	-444'000.00	-1'262'500.00	-818'500.00	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre "
9100.4010.40	-514'000.00	-814'000.00	-300'000.00	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9100.4010.50	567'000.00	707'000.00	140'000.00	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen "
9100.4011.00	-61'000.00	-93'000.00	-32'000.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr "
9300	-145'300.00	-112'000.00	33'300.00	
9300.3632.10	162'200.00	216'000.00	53'800.00	Anteil Ressourcenabschöpfung Greifensee tiefer (Bemessung 2023)
9300.4632.10	-285'500.00	-306'000.00	-20'500.00	Anteil Ressourcenzuschuss Uster tiefer (Bemessung 2023)
9610	-300.00	-2'800.00	-2'500.00	
9690	400.00	0.00	-400.00	
9710	-300.00	-200.00	100.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	27'300.00	0.00	27'300.00	0.00	25'741.45	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	7'246'200.00	156'100.00	6'916'900.00	176'300.00	6'713'886.53	140'524.50
3	Kultur, Sport und Freizeit	62'300.00	62'300.00	58'500.00	58'500.00	62'502.29	59'168.20
4	Gesundheit	36'300.00	0.00	21'200.00	0.00	34'302.70	16'600.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	176'400.00	6'484'800.00	228'800.00	6'262'400.00	133'829.51	5'646'511.76
Total Aufwand / Ertrag		7'548'500.00	6'703'200.00	7'252'700.00	6'497'200.00	6'970'262.48	5'862'804.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	845'300.00	0.00	755'500.00	0.00	1'107'458.02
Total		7'548'500.00	7'548'500.00	7'252'700.00	7'252'700.00	6'970'262.48	6'970'262.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'300.00		27'300.00		25'741.45	
	Nettoergebnis		27'300.00		27'300.00		25'741.45
0110	Legislative	27'300.00		27'300.00		25'741.45	
	Nettoergebnis		27'300.00		27'300.00		25'741.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		385.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		64.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		16'000.00		15'473.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3132.01	Buchprüfungskosten	4'200.00		4'200.00		3'218.10	
2	BILDUNG	7'246'200.00	156'100.00	6'916'900.00	176'300.00	6'713'886.53	140'524.50
	Nettoergebnis		7'090'100.00		6'740'600.00		6'573'362.03
2130	Sekundarstufe	4'482'700.00	90'100.00	4'306'500.00	113'400.00	4'212'284.00	75'955.30
	Nettoergebnis		4'392'600.00		4'193'100.00		4'136'328.70
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	436'000.00		365'000.00		356'311.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000.00		23'400.00		22'743.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'000.00		47'600.00		33'274.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500.00		2'900.00		2'251.99	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'000.00		3'817.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'100.00		2'036.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'000.00		27'000.00		20'922.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'500.00		17'500.00		22'763.80	
3100.00	Büromaterial	19'000.00		16'000.00		19'490.59	
3104.01	Lehrmittel	120'500.00		120'500.00		129'161.15	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit textil	13'000.00		14'000.00		9'222.21	
3104.03	Lehrmittel Handarbeit nichttextil	24'800.00		22'200.00		25'873.07	
3104.04	Lehrmittel Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	31'500.00		40'700.00		28'803.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.05	Lehrmittel Bildnerisches Gestalten	5'000.00		2'500.00		2'849.79	
3110.01	Anschaffungen	16'500.00		73'000.00		81'482.08	
3110.02	Anschaffungen Handarbeit textil	3'500.00		1'500.00			
3110.03	Anschaffungen Handarbeit nichttextil	900.00		900.00		2'335.85	
3110.04	Anschaffungen Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	1'000.00		2'000.00		2'001.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	81'000.00		80'000.00		83'464.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	15'000.00		26'000.00		11'561.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'000.00		54'000.00		28'695.83	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	7'000.00		7'000.00		3'737.30	
3150.02	Unterhalt Handarbeit textil	2'000.00		2'000.00		1'105.80	
3150.03	Unterhalt Handarbeit nichttextil	6'000.00		6'000.00		5'454.95	
3150.04	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	800.00		800.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00		12'300.00		549.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'300.00		9'300.00		7'808.25	
3170.01	Projektunterricht	4'400.00		3'000.00		3'271.40	
3170.02	Schülerrat	2'200.00		2'200.00		1'800.65	
3170.03	Elternforum	5'000.00		6'000.00		4'593.00	
3170.04	Kulturtag	2'500.00		2'500.00		6'432.50	
3170.06	Projektwoche	20'000.00					
3170.07	Elternabend	1'000.00		1'000.00		365.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager	130'000.00		140'000.00		98'464.31	
3171.02	Skilager	48'000.00		48'000.00		48'306.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'000.00		20'000.00			
3611.01	Lohnkostenanteile Lehrpersonen an Kanton	2'700'000.00		2'600'000.00		2'525'159.10	
3612.01	Schulgelder Berufsvorbereitungsjahr	168'000.00		161'000.00		182'980.20	
3612.02	Schulgelder externe Regelbeschulung	7'000.00		7'000.00		41'160.00	
3612.03	Schulgelder Kunst- und Sportschulen	43'000.00		52'000.00		102'233.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	322'000.00		282'600.00		289'800.00	
4230.01	Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahr		27'000.00		26'000.00		25'245.45
4250.00	Verkäufe		5'600.00		5'600.00		6'061.25
4260.01	Elternbeiträge Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager		21'000.00		24'800.00		19'864.00
4260.02	Elternbeiträge Skilager		22'500.00		22'500.00		21'350.00
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'500.00		3'434.60
4612.01	Schulgelder externe Regelbeschulung		7'000.00		7'000.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Staatsbeiträge				20'000.00		
2140	Musikschulen	41'000.00		49'000.00		35'537.30	
	Nettoergebnis		41'000.00		49'000.00		35'537.30
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	41'000.00		49'000.00		35'537.30	
2170	Schulliegenschaften	952'200.00	53'800.00	759'200.00	51'500.00	704'655.22	53'059.30
	Nettoergebnis		898'400.00		707'700.00		651'595.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'200.00		93'200.00		91'710.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'000.00		5'898.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900.00		10'000.00		9'354.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00		671.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		986.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		614.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'000.00		13'934.68	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'600.00		19'500.00		1'390.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	186'000.00		186'000.00		176'785.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'300.00		19'500.00		19'174.95	
3140.00	Unterhalt Umgebung (Gärtnerarbeiten)	44'000.00		21'000.00		19'816.90	
3144.01	Unterhalt Gebäude	131'500.00		71'000.00		109'284.70	
3144.02	Reinigung Gebäude	85'000.00		85'000.00		83'937.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'237.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00		84.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'600.00		12'600.00		12'574.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	326'000.00		216'800.00		151'640.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600.00		4'600.00		4'559.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300.00		3'000.00		3'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		23'500.00		23'500.00		23'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		26'563.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	700.00		700.00			
	Nettoergebnis		700.00		700.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	700.00		700.00			
2190	Schulleitung	541'300.00		543'200.00		545'774.45	
	Nettoergebnis		541'300.00		543'200.00		545'774.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommiss	104'400.00		104'400.00		84'399.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					74'488.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		6'700.00		9'027.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					5'492.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					479.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00		1'660.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					499.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		3'755.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		3'700.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'600.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	209'000.00		209'000.00		168'476.90	
3170.01	Spesenentschädigung Schulpflege	16'000.00		16'000.00		15'931.90	
3170.02	Spesenentschädigung Schulleitung			2'400.00		1'200.00	
3170.03	Repräsentationskosten	3'000.00		5'000.00		607.55	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung an Kanton	189'000.00		188'000.00		176'054.50	
2191	Schulverwaltung	441'800.00		488'700.00		343'944.20	
	Nettoergebnis		441'800.00		488'700.00		3'269.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'400.00		108'800.00		106'357.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.00		7'000.00		6'840.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'500.00		16'400.00		16'054.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		900.00		777.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00		1'142.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00		882.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		75.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00	1'211.80	
3100.00	Büromaterial	2'800.00		2'500.00	2'813.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'500.00	1'574.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		10'000.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter Diverses	2'100.00		7'600.00	1'190.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Buchführung	53'900.00		53'900.00	50'619.00	
3130.03	Mitgliederbeiträge (aktive Mitgliedschaft)	2'100.00		2'100.00	2'403.95	
3130.04	Bankspesen			500.00	387.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				367.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'200.00		9'300.00	12'730.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand				364.95	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Steuerbezugskosten	3'000.00		2'500.00	3'259.95	
3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	225'000.00		261'000.00	134'891.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					3'269.90
2192	Volksschule, Sonstiges	281'300.00	2'000.00	269'700.00	2'000.00	2'000.00
	Nettoergebnis		279'300.00		267'419.86	265'419.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'700.00		59'700.00	58'096.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00		3'900.00	3'736.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00		4'700.00	4'523.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800.00		800.00	424.81	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00	624.48	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00	482.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00	7'530.00	
3100.00	Büromaterial SSA	500.00		500.00	383.93	
3103.01	Lehrerbibliothek	4'000.00		4'000.00	3'155.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte SSA	200.00		200.00		
3118.01	Lizenzen MESA (SSA)			600.00	538.50	
3118.02	Lizenzen Lehreroffice/Escola	9'500.00		10'500.00	12'338.80	
3130.01	Schülertransporte	51'100.00		36'100.00	37'795.45	
3130.02	Prävention	17'000.00		16'500.00	18'031.15	
3130.03	Internet, Telefon, Porti (gesamter Schulbetrieb)	7'000.00		9'100.00	6'360.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Schülerunfallversicherung	1'100.00		1'100.00		1'106.20	
3170.01	Schulanlässe	18'000.00		18'000.00		12'082.45	
3170.02	Schulsporttag	1'500.00		1'500.00		914.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'200.00		2'500.00		2'154.00	
3612.01	Schülerbibliothek	13'300.00		13'300.00		13'266.60	
3612.02	Schulpsychologischer Dienst	81'000.00		81'000.00		81'000.00	
3635.00	Mitgliederbeiträge (passive Mitgliedschaft, Gönnerbeiträge)	3'000.00		3'000.00		2'875.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
2200	Sonderschulen	505'200.00	10'200.00	499'900.00	9'400.00	604'271.50	6'240.00
	Nettoergebnis		495'000.00		490'500.00		598'031.50
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	342'000.00		336'000.00		345'036.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	17'200.00		13'900.00		17'551.00	
3635.00	Schulgelder an Sonderschulen	146'000.00		150'000.00		241'684.50	
4230.00	Elternbeiträge an die Sonderschulungskosten		10'200.00		9'400.00		6'240.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	62'300.00	62'300.00	58'500.00	58'500.00	62'502.29	59'168.20
	Nettoergebnis						3'334.09
3210	Bibliotheken	62'300.00	62'300.00	58'500.00	58'500.00	62'502.29	59'168.20
	Nettoergebnis						3'334.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'300.00		34'600.00		33'116.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00		2'300.00		2'009.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'000.00		747.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		300.00		158.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		335.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		139.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		1'264.62	
3103.00	Medien, Fachliteratur, Zeitschriften	15'600.00		13'400.00		17'423.02	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00		2'298.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	100.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		346.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'662.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
4240.01	Bücher- und Medienverleih		3'000.00		3'000.00		5'009.60
4240.02	Dienstleistungsentschädigungen		24'300.00		20'500.00		19'158.60
4636.01	Beitrag Gemeindeverein Nänikon		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4	GESUNDHEIT	36'300.00		21'200.00		34'302.70	16'600.00
	Nettoergebnis		36'300.00		21'200.00		17'702.70
4330	Schulgesundheitsdienst	36'300.00		21'200.00		34'302.70	16'600.00
	Nettoergebnis		36'300.00		21'200.00		17'702.70
3106.00	Medizinisches Material	2'300.00		1'200.00		1'194.85	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Schularztuntersuch)	9'000.00		10'000.00		7'373.85	
3612.00	Entschädigung Schulgesundheitspflege	25'000.00		10'000.00		25'734.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						16'600.00
9	FINANZEN UND STEUERN	176'400.00	7'330'100.00	228'800.00	7'017'900.00	133'829.51	6'753'969.78
	Nettoergebnis	7'153'700.00		6'789'100.00		6'620'140.27	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'100.00	6'169'000.00	5'100.00	5'923'700.00	5'315.73	5'230'562.67
	Nettoergebnis	6'162'900.00		5'918'600.00		5'225'246.94	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'100.00		5'100.00		5'315.73	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'089'000.00		2'751'000.00		2'745'958.69
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		219'000.00		123'000.00		376'782.36
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'400.00		3'800.00		1'817.36
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		22'800.00		39'100.00		16'148.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-76'000.00		-151'500.00		-64'326.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10'800.00		-10'800.00		-7'908.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		512'000.00		526'000.00		554'229.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		43'000.00		21'000.00		86'487.59
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		300.00		1'000.00		268.61
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		7'800.00		24'500.00		5'511.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20'300.00		-28'000.00		-19'786.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		66'200.00		40'000.00		69'800.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'855'000.00		1'118'000.00		1'481'598.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		444'000.00		1'262'500.00		478'208.75
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00		100.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		514'000.00		814'000.00		20'191.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-567'000.00		-707'000.00		-525'947.80
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-200.00		-200.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		61'000.00		93'000.00		37'019.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'100.00		5'100.00		-26'299.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		200.00		200.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'700.00		2'700.00		2'378.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'300.00		-3'800.00		-1'569.45
9300	Finanz- und Lastenausgleich	162'200.00	307'500.00	216'000.00	328'000.00	120'988.00	405'840.00
	Nettoergebnis	145'300.00		112'000.00		284'852.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	162'200.00		216'000.00		120'988.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden		285'500.00		306'000.00		383'999.00
4632.11	Anteil Unterstützungsbeiträge SV17 Schulgemeinden		22'000.00		22'000.00		21'841.00
9610	Zinsen	6'200.00	6'500.00	7'200.00	10'000.00	4'508.78	6'752.79
	Nettoergebnis	300.00		2'800.00		2'244.01	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	200.00		200.00		634.44	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'500.00		6'500.00		3'357.34	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'500.00		500.00		517.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		6'500.00		10'000.00		6'752.79
9690	Finanzvermögen, Übriges	400.00					
	Nettoergebnis		400.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand	400.00					
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		200.00		339.30
	Nettoergebnis	300.00		200.00		339.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		200.00		339.30
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'500.00	1'500.00	500.00	500.00	3'017.00	3'017.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'500.00		500.00		517.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'500.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						2'500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'500.00		500.00		517.00
9999	Abschluss		845'300.00		755'500.00		1'107'458.02
	Nettoergebnis	845'300.00		755'500.00		1'107'458.02	
9001.00	Aufwandüberschuss		845'300.00		755'500.00		1'107'458.02

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen sind um 648'000.00 höher im Vergleich zum Vorjahresbudget.



Konto	Budget 2025	
2130.5060.02	90'000.00	Ersatz Access Points
2170.5040.14	1'260'000.00	Sanierung Dach und Fenster Trakt B
2170.5040.15	280'000.00	Sanierung Klassenzimmer inkl. Gruppenräume Trakt A
2170.5040.16	654'000.00	Sanierung Heizung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'284'000.00	0.00	1'636'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		2'284'000.00	0.00	1'636'000.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	2'284'000.00	0.00	1'636'000.00	0.00	0.00
Total		2'284'000.00	2'284'000.00	1'636'000.00	1'636'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	2'284'000.00	2'284'000.00	1'636'000.00	1'636'000.00		
2130	Sekundarstufe						
	Nettoergebnis	90'000.00	90'000.00	80'000.00	80'000.00		
5060.01	Ersatz Switches			80'000.00			
5060.02	Ersatz Access Points	90'000.00					
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	2'194'000.00	2'194'000.00	1'556'000.00	1'556'000.00		
5040.11	Sanierung Dach und Fenster Trakt A			1'110'000.00			
5040.12	Umstellung Beleuchtung auf LED Trakt A			192'000.00			
5040.13	Renovation/Aufstockung Trakt C (Planungskredit)			254'000.00			
5040.14	* Sanierung Dach und Fenster Trakt B	1'260'000.00					
5040.15	* Sanierung Klassenzimmer inkl. Gruppenräume Trakt A	280'000.00					
5040.16	* Sanierung Heizung	654'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		2'284'000.00		1'636'000.00		
	Nettoergebnis	2'284'000.00		1'636'000.00			
9999	Abschluss		2'284'000.00		1'636'000.00		
	Nettoergebnis	2'284'000.00		1'636'000.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'284'000.00		1'636'000.00		

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2130	Sekundarstufe	3300.60	35'000.00	20'000.00	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	12'600.00	12'600.00	12'574.65
2170	Schulliegenschaften	3300.40	326'000.00	216'800.00	151'640.60
2170	Schulliegenschaften	3300.60	4'600.00	4'600.00	4'559.35
Total			378'200.00	254'000.00	168'774.60
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	378'200.00	254'000.00	168'774.60
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			378'200.00	254'000.00	168'774.60

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Steuerfuss	16%	14%	14%		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-20%	-31%	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-26%	-81%	-125%	< 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	-185	-569	-785	< 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