

	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'307'500	4'012'200
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'317'500	1'349'700
Zu deckender Aufwandüberschuss	2'990'000	2'662'500
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	12'483'333.33	12'438'888.89
Steuerfuss	18.00%	18.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'811'000.00	1'883'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	341'000.00	267'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	80'000.00	76'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	15'000.00	13'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'247'000.00	2'239'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'247'000	2'239'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-743'000	-423'500
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'305'400	4'010'100	3'613'362.16
Betrieblicher Ertrag	3'518'500	3'542'700	1'650'044.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-786'900	-467'400	-1'963'318.09
Finanzaufwand	2'100	2'100	2'018.48
Finanzertrag	46'000	46'000	45'203.90
Ergebnis aus Finanzierung	43'900	43'900	43'185.42
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-743'000	-423'500	-1'920'132.67
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	217'000	220'000	458'286.96
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-217'000	-220'000	-458'286.96
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	743'000.00	743'000.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	291'000.00	291'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	-452'000.00	-452'000.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	217'000.00	217'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-669'000.00	-669'000.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-277%	-277%	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.

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

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.

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Die Schulpflege beschliesst:

Die Auslegung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts wird wie folgt festgelegt:

Frist: 8 Jahre

Periode und Gegenstand: drei abgeschlossene Rechnungsjahre

Laufendes Rechnungsjahr

künftiges Budgetjahr

drei Planjahre

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)

-743'000.00

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, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Finanzvermögen per 31.12.2022

./. Fremdkapital per 31.12.2022

= Nettovermögen (1) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022

3'264'001.86

489'489.22

2'774'512.64

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen

2'774'512.64

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt

3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr

291'000.00

67'410.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld

358'410.00

Einlagen in Vorfinanzierungen

Einlagen in finanzpolitische Reserve

Funktion

xxxx

9900

Sachkonto

3893.xx

3894.xx

0.00

0.00

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
	88%	98%	98%	93%	92%					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
	1%	0%	0%	-0.3%	0%					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
	10%	12%	13%	14%	6%	6%				10%

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	710'400	679'600	670'699.22
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	731'400	764'000	684'159.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	291'000	291'900	263'572.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'572'600	2'274'600	1'994'931.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'305'400	4'010'100	3'613'362.16
40	Fiskalertrag	2'478'700	2'502'000	2'578'677.52
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	64'800	55'200	62'999.40
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	975'000	985'500	-991'632.85
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	3'518'500	3'542'700	1'650'044.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-786'900	-467'400	-1'963'318.09
34	Finanzaufwand	2'100	2'100	2'018.48
44	Finanzertrag	46'000	46'000	45'203.90
	Ergebnis aus Finanzierung	43'900	43'900	43'185.42
	Operatives Ergebnis	-743'000	-423'500	-1'920'132.67
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-743'000	-423'500	-1'920'132.67
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'307'500	4'012'200	3'615'380.64
	Total Ertrag	3'564'500	3'588'700	1'695'247.97

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	217'000	220'000	458'286.96
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen	0	0	0.00
56	Eigene investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		217'000	220'000	458'286.96
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	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	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 Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		217'000	220'000	458'286.96
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-217'000	-220'000	-458'286.96

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Der gesamte Aufwand liegt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 295'300 höher.

Der gesamte Ertrag liegt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 24'200 tiefer, bei einem Steuerfuss von 18% (VJ 18%)

Dies ergibt ein um Fr. 319'500 schlechteres Ergebnis gegenüber dem Budget 2023.

Es werden gemäss Kanton 2.2 % Teuerung eingerechnet. Für den Stufenanstieg muss mit zusätzlich 0.8 % gerechnet werden.

In der Investitionsrechnung sind Ausgaben von Fr. 217'000 vorgesehen.

Nachfolgend sind Abweichungen von über Fr. 10'000.-- gegenüber dem Vorjahrsbudget aufgeführt.

Laufende Rechnung

0110 Legislative	Fr.	300.00	(Nettomehraufwand)
2130 Oberstufenschule	Fr.	91'600.00	(Nettomehraufwand)
3020.01 Besoldung Fachlehrer	Fr.	-9'000.00	Minderaufwand da zusätzliche Personalkosten während Projektwoche neu auf Kto. 3171.02 gebucht werden
3020.03 Besold. Fördermassnahmen	Fr.	17'500.00	Schüler mit ISR Sondersetting ab Aug. 2024
3104.00 Lehrmittel und Verbrauchsmat.	Fr.	-10'000.00	In den Vorjahren zu hoch budgetiert
3110.00 Anschaffung Büromöbel	Fr.	-20'000.00	Büromöbel werden aktiviert und über 5 Jahre abgeschrieben
3150.00 Unterhalt Büromöbel etc.	Fr.	-20'000.00	kein Unterhalt geplant
3171.05 Projektwoche	Fr.	14'000.00	neues Kto. - wurde bisher auf Lohnaufw. Der LP auf dem Kto. 3020 verbucht.
3611.00 Anteil an Lehrerbesoldung	Fr.	90'000.00	Mehraufwand (Teuerung, Stufenanstiege)
3612.01 Entschädig. an Gemeinden	Fr.	34'200.00	2 Schüler mehr im 10. Schuljahr (total 7)
4631.00 Staatsbeiträge	Fr.	16'500.00	Anteil Kanton an ISR Sondersetting
2140 Musikschule	Fr.	-15'000.00	(Nettominderaufwand)
3612 Beitrag msw	Fr.	-15'000.00	Schülerband findet nicht statt
2170 Schulliegenschaften	Fr.	13'400.00	(Nettomehraufwand)
2190 Schulleitung	Fr.	9'600.00	(Nettomehraufwand)
3611.00 Lohnkostenanteil Schulleitung	Fr.	14'500.00	Mehraufwand (Teuerung, Stufenanstieg, mehr Stellen-% ab Sommer 2024)
2191 Schulverwaltung	Fr.	-10'500.00	(Nettominderaufwand)
3118.00 Anschaffung immater. Anl.	Fr.	-10'000.00	Keine Neuanschaffung geplant
2192 Volksschule Sonstiges	Fr.	8'800.00	(Nettomehraufwand)
2200 Sonderschulen	Fr.	167'600.00	(Nettomehraufwand)
3631.00 Beiträge an Kant. und Konk.	Fr.	163'800.00	3 neue Sonderschüler (CHF 56'000 pro Sonderschüler)
3631.02 Beiträge an Spitalschulen)	Fr.	10'500.00	Neu werden diese Kosten nicht mehr pro Fall verrechnet, sondern mit 6.10 pro Einwohner budgetiert, davon bezahlt die SKM 1/3 und die Primarschulen 2/3
4330 Schulgesundheitsdienst	Fr.	0.00	(Nettominderaufwand)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9100 Gemeindesteuern	Fr. -23'300.00	(Nettominderertrag)
div. Konten	Fr. -23'300.00	Weniger Steuererträge werden erwartet auf div. Konten gemäss Meldung Steuerämter
9300 Ressourcenzuschuss	Fr. -27'000.00	(Nettominderertrag)
4621.50 Ressourcenausgleichsbeitr.	Fr. -27'000.00	Auszgl. Ressourcenausgl. aus dem Jahr 2022 fällt tiefer aus
9610 Zinsen	Fr. 0.00	(Nettominderertrag)
9999 Abschluss	Fr. 743'000.00	Aufwandüberschuss

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	16'300		16'000		18'453.85	
2	Bildung	4'278'800	120'300	3'983'800	94'200	3'581'365.77	101'399.40
4	Gesundheit	9'300		9'300		6'118.45	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'100	3'444'200	3'100	3'494'500	9'442.57	1'593'848.57
Total Aufwand / Ertrag		4'307'500	3'564'500	4'012'200	3'588'700	3'615'380.64	1'695'247.97
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			743'000		423'500		1'920'132.67
Total		4'307'500	4'307'500	4'012'200	4'012'200	3'615'380.64	3'615'380.64

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	16'300		16'000		18'453.85	
	Nettoergebnis		16'300		16'000		18'453.85
01	Legislative und Exekutive	16'300		16'000		18'453.85	
	Nettoergebnis		16'300		16'000		18'453.85
011	Legislative	16'300		16'000		18'453.85	
	Nettoergebnis		16'300		16'000		18'453.85
0110	Legislative	16'300		16'000		18'453.85	
	Nettoergebnis		16'300		16'000		18'453.85
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	3'900		3'700		3'348.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		200		193.85	
3054.00	AG - Beiträge an Familienausgleichskasse	50		100		33.25	
3055.00	AG - Beiträge an Krankentaggeldversicherung	50					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		5'277.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		9'600.70	
2	Bildung	4'278'800	120'300	3'983'800	94'200	3'581'365.77	101'399.40
	Nettoergebnis		4'158'500		3'889'600		3'479'966.37
21	Obligatorische Schule	3'876'300	112'400	3'755'600	93'000	3'447'465.17	101'399.40
	Nettoergebnis		3'763'900		3'662'600		3'346'065.77
213	Sekundarstufe	2'431'000	67'200	2'320'000	47'800	2'130'927.43	58'660.40
	Nettoergebnis		2'363'800		2'272'200		2'072'267.03
2130	Sekundarstufe	2'431'000	67'200	2'320'000	47'800	2'130'927.43	58'660.40
	Nettoergebnis		2'363'800		2'272'200		2'072'267.03
3020.01	Besoldung Fachlehrer	74'000		83'000		92'618.35	
3020.02	Besoldung Förderzentrum	118'000		113'000		110'324.50	
3020.03	Besoldung Lehrer Fördermassnahmen	35'500		18'000		12'784.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100		14'200		13'628.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000		10'700		8'652.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'900		1'993.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'500		2'329.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'600		12'000		9'268.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500		12'000		22'419.80	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		2'047.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500					
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchmaterial	85'000		95'000		79'301.64	
3105.00	Lebensmittel	30'000		30'000		27'991.85	
3109.00	Schulmaterial Handfertigkeitsunterricht, Projektwoche	20'000		20'000		20'799.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		25'000		24'766.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		11'000		16'198.11	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		3'000		480.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		6'735.20	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'000		14'000		4'143.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		24'000		4'677.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		10'000		8'345.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'000		28'000		23'326.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000		10'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'900		23'300		15'798.97	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		659.90	
3171.01	Schulreisen	18'000		18'700		5'178.60	
3171.02	Exkursionen/Theatbesuche/Projektwoche	12'000		14'000		13'025.70	
3171.03	Klassenlager	18'000		18'000		22'515.75	
3171.04	Skilager	44'000		43'000		39'010.15	
3171.05	Projektwoche	14'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'600		17'100		14'623.44	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'000		9'100		140.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'534'000		1'444'000		1'316'276.62	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden	137'700		103'500		93'300.00	
3612.02	Beitrag Zweckverband Humlikon	85'000		85'000		117'564.00	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		2'130.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'700		4'600		23'234.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Elternbeiträge Lager etc.		29'500		29'700		23'295.00
4260.02	Elternbeiträge 10. Schuljahr		17'500		12'500		10'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		16'500				
214	Musikschulen	79'000		94'000		79'929.00	
	Nettoergebnis		79'000		94'000		79'929.00
2140	Musikschulen	79'000		94'000		79'929.00	
	Nettoergebnis		79'000		94'000		79'929.00
3612.00	Beitrag Musikschule Weinland Nord	79'000		94'000		79'929.00	
217	Schulliegenschaften	740'800	44'100	727'400	44'100	720'754.26	41'577.40
	Nettoergebnis		696'700		683'300		679'176.86
2170	Schulliegenschaften	740'800	44'100	727'400	44'100	720'754.26	41'577.40
	Nettoergebnis		696'700		683'300		679'176.86
3010.01	Lohnkosten Hauswarte	172'000		167'000		164'608.95	
3010.02	Löhne Aushilfpersonal					245.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		11'100		10'865.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'700		12'000		11'491.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'500		1'433.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		2'100		1'863.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'235.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3091.00	Inserate etc.			1'000		1'326.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		10'774.11	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'612.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'700		105'700		94'517.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'997.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000		16'000		16'211.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'700		11'000		14'114.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'000		86'000		114'961.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		6'463.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		600		600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	284'000		282'800		263'432.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		801.25
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		2'376.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		39'000		39'000		38'400.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	625'500	1'100	614'200	1'100	515'854.48	1'161.60
	Nettoergebnis		624'400		613'100		514'692.88
2190	Schulleitung	281'800	500	267'700	500	265'605.65	485.10
	Nettoergebnis		281'300		267'200		265'120.55
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	60'000		56'000		52'574.10	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	13'000		12'000		9'517.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'300		3'822.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		1'800		2'842.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		600		157.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		655.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		842.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'177.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		1'792.20	
3100.00	Büromaterial	2'000		3'500		644.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		33.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		268.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000		335.15	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000		1'156.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'527.90	
3130.01	Fest und Traueranlässe	4'000		4'000		5'710.12	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	1'000		1'000		200.00	
3130.04	Mitgliederbeiträge	1'600		1'600		1'469.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		6'000		17'170.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Homepage SKM	500		500		862.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500		500			
3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge, Lizenzen	10'600		10'000		10'498.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'500		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		454.70	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	162'500		148'000		148'316.28	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	2'000		2'000		-224.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		485.10
2191	Schulverwaltung	161'300	100	172'900	100	155'289.48	
	Nettoergebnis		161'200		172'800		155'289.48
3010.01	Besoldung Schulsekretariat	34'000		33'000		31'485.07	
3010.02	Besoldung Finanzverwaltung	26'000		30'000		27'474.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, Verwaltungskosten	4'100		4'200		3'527.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'100		3'000		2'432.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		409.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		604.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		500		319.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000					
3100.00	Büromaterial	100		100			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			10'000			
3130.00	Bank- und Postscheckgebühren	100		500		244.41	
3132.00	Achivarkosten					1'779.40	
3158.00	Unterhalt IT	2'200		2'200		1'441.60	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton	4'000		4'000		2'340.35	
3612.00	Steuerbezugskosten Gemeindesteuerämter	82'000		82'000		83'230.85	
4260.00	Rückerstattung Dritter		100		100		
2192	Volksschule, Sonstiges	182'400	500	173'600	500	94'959.35	676.50
	Nettoergebnis		181'900		173'100		94'282.85
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	52'000		49'000		48'503.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		3'300		3'133.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900		2'300		2'277.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		500		408.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		537.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		350.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		1'140.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3101.00	Lehrer- und Schülerbibliothek	1'500		1'500		810.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		72.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		3'600			
3130.01	Besuchstage	1'000		1'000			
3130.02	Schulschlusskosten	13'000		11'000		12'412.80	
3130.03	Diverse Beiträge, Sporttag etc.	11'000		11'000		6'356.95	
3134.00	Haftpflichtversicherungen	1'500		1'500		1'811.00	
3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	8'000		6'500		1'445.00	
3611.00	Kostenbeiträge Langzeitgymnasium Kanton	73'300		73'300		15'700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000			
3635.00	Beiträge an private Institutionen	100		100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		676.50
22	Sonderschulen	402'500	7'900	228'200	1'200	133'900.60	
	Nettoergebnis		394'600		227'000		133'900.60
220	Sonderschulen	402'500	7'900	228'200	1'200	133'900.60	
	Nettoergebnis		394'600		227'000		133'900.60
2200	Sonderschulen	402'500	7'900	228'200	1'200	133'900.60	
	Nettoergebnis		394'600		227'000		133'900.60
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	392'000		228'200			
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10'500					

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Sonderschulheime					133'900.60	
4260.00	Rückerstattung Dritter		7'900		1'200		
4	Gesundheit	9'300		9'300		6'118.45	
	Nettoergebnis		9'300		9'300		6'118.45
433	Schulgesundheitsdienst	9'300		9'300		6'118.45	
	Nettoergebnis		9'300		9'300		6'118.45
4330	Schulgesundheitsdienst	9'300		9'300		6'118.45	
	Nettoergebnis		9'300		9'300		6'118.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		121.30	
3106.00	Medizinisches Material	3'500		3'500		1'399.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
3637.01	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	4'000		4'000		3'473.10	
3637.02	Ärztlicher SchülerInnenuntersuch	1'500		1'500		1'125.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'100	4'187'200	3'100	3'918'000	9'442.57	3'513'981.24
	Nettoergebnis	4'184'100		3'914'900		3'504'538.67	
91	Steuern		2'478'700		2'502'000	7'127.60	2'578'677.52
	Nettoergebnis	2'478'700		2'502'000		2'571'549.92	
910	Steuern		2'478'700		2'502'000	7'127.60	2'578'677.52
	Nettoergebnis	2'478'700		2'502'000		2'571'549.92	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		2'478'700		2'502'000	7'127.60	2'578'677.52
	Nettoergebnis	2'478'700		2'502'000		2'571'549.92	
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Steuern					7'127.60	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'811'000		1'883'000		1'833'058.53
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		156'000		183'000		160'547.03
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer natürlicher Personen		1'500		1'500		3'945.13
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		45'000		46'000		20'975.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000		-66'000		-76'224.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000		-1'000		-787.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		341'000		267'000		340'411.17
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		30'000		40'000		67'915.37
4001.20	Nachsteuer Vermögensteuer natürliche Personen		500		500		2'838.04
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		6'186.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-19'000		-17'000		-22'864.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		38'000		55'000		110'765.45
4010.00	Gewinnsteuer jur. Personen Rechnungsjahr		80'000		76'000		89'619.90
4010.10	Gewinnsteuern jur. personen früherer Jahre		17'000		20'000		23'278.14
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuer jur. Personen		5'000		18'000		10'238.65
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuer jur. Personen		-2'000		-28'000		-5'283.35
4011.00	Kapitalsteuer jur. Personen Rechnungsjahr		15'000		13'000		13'061.25
4011.10	Kapitalsteuer jur. Personen früherer Jahre		700		2'000		1'923.66
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuer juristische Personen		100		2'000		844.90
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern juristische Personen		-100		-3'000		-1'772.25
93	Finanz- und Lastenausgleich		958'000		985'000		-992'000.00
	Nettoergebnis	958'000		985'000		992'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		958'000		985'000		-992'000.00
	Nettoergebnis	958'000		985'000		992'000.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		958'000		985'000		-992'000.00
	Nettoergebnis	958'000		985'000		992'000.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		958'000		985'000		-992'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'100	7'000	3'100	7'000	2'314.97	6'803.90
	Nettoergebnis	3'900		3'900		4'488.93	
961	Zinsen	3'100	7'000	3'100	7'000	2'314.97	6'803.90
	Nettoergebnis	3'900		3'900		4'488.93	
9610	Zinsen	3'100	7'000	3'100	7'000	2'314.97	6'803.90
	Nettoergebnis	3'900		3'900		4'488.93	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000		1'000		296.49	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		100			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	2'000		2'000		2'018.48	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		5'000		5'000		5'055.90
4450.00	Zinsen Darlehen		2'000		2'000		1'748.00
97	Rückverteilungen		500		500		367.15
	Nettoergebnis	500		500		367.15	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		367.15
	Nettoergebnis	500		500		367.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		367.15
	Nettoergebnis	500		500		367.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		367.15
99	Nicht aufgeteilte Posten		743'000		423'500		1'920'132.67
	Nettoergebnis	743'000		423'500		1'920'132.67	
999	Abschluss		743'000		423'500		1'920'132.67
	Nettoergebnis	743'000		423'500		1'920'132.67	
9999	Abschluss		743'000		423'500		1'920'132.67
	Nettoergebnis	743'000		423'500		1'920'132.67	
9001.00	Aufwandüberschuss		743'000		423'500		1'920'132.67
	Total Aufwand	4'307'500		4'012'200		3'615'380.64	
	Total Ertrag		4'307'500		4'012'200		3'615'380.64

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Bildung

2

Konto	Budget 2024	
2130.5040.24	35'000.00	Möbel Zimmer B14 / B15 Förderzentrum + A21 Klassenzimmer
2170.5040.23	182'000.00	Sanierung Zimmer B14 / B15 Förderzentrum + A21 Klassenzimmer ohne Mobiliar

Finanzvermögen

9

Konto	Budget 2024	
		keine Investitionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	217'000		220'000		458'286.96	
Total Ausgaben / Einnahmen		217'000		220'000		458'286.96	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			217'000		220'000		458'286.96
Total		217'000	217'000	220'000	220'000	458'286.96	458'286.96

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
2	Bildung	217'000		220'000		458'286.96	
	Nettoergebnis		217'000		220'000		458'286.96
21	Obligatorische Schule	217'000		220'000		458'286.96	
	Nettoergebnis		217'000		220'000		458'286.96
213	Sekundarstufe	35'000					
	Nettoergebnis		35'000				
2130	Sekundarstufe	35'000					
	Nettoergebnis		35'000				
5040.24	Möbel B14 / B15 Förderzentrum + A21 Klassenzimmer	35'000					
217	Schulliegenschaften	182'000		220'000		458'286.96	
	Nettoergebnis		182'000		220'000		458'286.96
2170	Schulliegenschaften	182'000		220'000		458'286.96	
	Nettoergebnis		182'000		220'000		458'286.96
5040.17	Physikzimmer					282'904.32	
5040.18	Heizung					175'382.64	
5040.19	Dachfenster B			75'000			
5040.20	Dachfenster A			50'000			
5040.21	Zimmer A11			50'000			
5040.22	Zimmer B24			45'000			
5040.23	Sanierung B14 / B15 Förderzentrum + A21 Klassenzimmer ohne Mobiliar	182'000					
9	FINANZEN UND STEUERN		217'000		220'000		458'286.96
	Nettoergebnis	217'000		220'000		458'286.96	
99	Nicht aufgeteilte Posten		217'000		220'000		458'286.96
	Nettoergebnis	217'000		220'000		458'286.96	
999	Abschluss		217'000		220'000		458'286.96
	Nettoergebnis	217'000		220'000		458'286.96	
9999	Abschluss		217'000		220'000		458'286.96
	Nettoergebnis	217'000		220'000		458'286.96	
6900.00	Aktivierung		217'000		220'000		458'286.96

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2	Bildung	291'000	291'900	263'572.00
21	Obligatorische Schule	291'000	291'900	263'572.00
213	Sekundarstufe	7'000	9'100	140.00
2130	Sekundarstufe	7'000	9'100	140.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'000	9'100	140.00
217	Schulliegenschaften	284'000	282'800	263'432.00
2170	Schulliegenschaften	284'000	282'800	263'432.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	284'000	282'800	263'432.00
Total		291'000	291'900	263'572.00
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	291'000	291'900	263'572.00
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		291'000	291'900	263'572.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'175	5'128	5'145	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'412	2'588	2'271	
Selbstfinanzierungsgrad	-277%	-60%	-361%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	-108%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	0	-539	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Mittelfristiger Finanzhaushalt

Vergangene-, Rechnungs- und Budgetjahre

	2019	2020	2021	2022	2023
Anteil Gemeindesteuern		18%	18%	18%	18%
Ertrag	4'211'216.44	3'695'461.97	3'367'631.71	3'454'300.00	3'588'700.00
Aufwände	3'672'970.77	3'526'570.27	3'507'644.76	3'840'400.00	4'012'200.00
davon Abschreibungen	259'208.40	265'014.07	271'259.41	325'500.00	291'900.00
Aufwand oder Ertragsüberschuss	538'245.67	168'891.70	-140'013.05	-386'100.00	-423'500.00
Investitionen	331'610.75	288'192.77	519'851.40	550'000.00	220'000.00
Kapital 31.12. Rechnungsjahr	3'094'000.00	2'459'000.00	2'331'462.00	2'601'981.72	2'250'381.72

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anteil Gemeindesteuern		20%	20%	20%	20%	20%
Ertrag	3'889'911.11	4'200'022.22	4'300'466.67	4'485'244.44	4'584'928.03	4'685'244.44
Aufwände	4'307'500.00	4'458'394.50	4'555'622.89	4'584'928.03	4'555'622.89	4'584'928.03
davon Abschreibungen	291'000.00	303'500.00	328'500.00	291'500.00	328'500.00	291'500.00
Aufwand oder Ertragsüberschuss	-467'588.89	-258'372.28	-255'156.22	-99'683.58	-255'156.22	-99'683.58
Investitionen	217'000.00	250'000.00	500'000.00	300'000.00	500'000.00	300'000.00
Kapital 31.12. Rechnungsjahr	1'856'792.83	1'651'920.55	1'225'264.33	1'117'080.75	1'581'381.72	1'081'287.27

Version 1 Anteil Gemeindesteuern ab 2024 erhöht auf 20%

Version 2 Anteil Gemeindesteuern ab 2025 erhöht auf 20%

Version 3 Anteil Gemeindesteuern ab 2026 erhöht auf 20%

2020 wurde der Steuerfuss für die SKM von 22% auf 18% gesenkt mit dem Ziel, die flüssigen Mittel zu reduzieren. Diese Darstellung des mittelfristigen Finanzhaushaltes hilft uns unter Anderem dabei, die Entwicklungstendenz der flüssigen Mittel im Auge zu behalten. Wenn die flüssigen Mittel genug gesenkt werden konnten, streben wir eine ausgeglichene Rechnung an, dies wird jedoch bei in etwa gleichbleibenden Ausgaben eine Erhöhung des Steuerfusses zur Folge haben.

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht der Schulpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2-4
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	5
4	Ergebniss	6
5	Finanzierung	7
6	Haushaltsgleichgewicht	8-9
7	Erfolgsrechnung	10
8	Investitionsrechnungen	11
Budget - Details		
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12-13
10	Erfolgsrechnung	14-19
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21-22
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14	Finanzkennzahlen	24
15	Mittelfristiger Finanzhaushalt	25

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen
Schaffhuserstrass 28
8460 Marthalen

Finanzvorstand: Loretta Küpfer

Rechnungsführerin: Barbara Stutz
Telefon: 078 820 65 31
E-Mail: finanzverwaltung@skmarthalen.ch

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
 - b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*
 - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
 - d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
-
- a. Der massive Aufwandüberschuss von 743'000.- ist hauptsächlich sowohl auf die stark gestiegenen Sonderschul- und Lohnkosten als auch auf die Teuerung zurückzuführen. Auch die nötigen Sanierungsarbeiten an der Liegenschaft tragen zum Defizit bei. Die Liquidität der SKM nimmt ab.
 - b. Die SKM wird auch weiterhin in der Lage sein, ihre Aufgaben zu erfüllen.
 - c. Die Begründungen der Abweichungen sind auf Seite 12 und 13 dokumentiert.
 - d. Die Schulpflege beantragt, den Steuerfuss trotz erheblichem Aufwandüberschuss für das Jahr 2024 bei 18% zu belassen. Entwickeln sich Steuereinnahmen und Kosten weiter auseinander, muss der Steuerfuss 2025 auf mindestens 20% erhöht werden. Dies ist im regionalen Mittel aber noch immer sehr tief.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das **Budget 2024** der Sekundarschule Kreis Marthalen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	4'307'500.00
Gesamtaufwand		Fr.	3'564'500.00
Gesamtertrag		Fr.	743'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	217'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	217'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'483'333.33
Steuerfuss			18%

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Kreis Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 20. September 2023
Sekundarschulpflege Marthalen

Der Schulpflegepräsident: Roger Spalinger



Finanzvorstand: Loretta Küpfer



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 20.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'307'500.00
Gesamtertrag	Fr.	3'564'500.00
Aufwandüberschuss	Fr.	743'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	217'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	217'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 12'483'333.33

Steuerfuss

18%

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

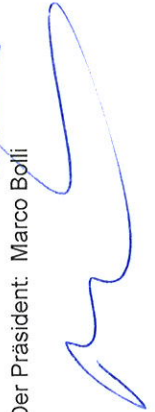
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschule Kreis Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen,
Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen

25.11.2023

Der Präsident: Marco Bolli

Der Aktuar: Thomas Aerne

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Sekundarschule Kreis Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'307'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'564'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	743'000.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	217'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	217'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'483'333.33
Steuerfuss			18%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen für das Jahr 2024 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 20. November 2023

Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen

Schulpflegepräsident



Leiter Schulverwaltung/Finanzvorstand

