

**Sekundarschulgemeinde
Regensdorf/Buchs/Dällikon
8105 Regensdorf**

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	12.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	16.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	09.12.2024
Veröffentlichung	17.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	17
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt

Sekundarschulgemeinde
Regensdorf/Buchs/Dällikon
8105 Regensdorf

Finanzvorstand: Simone Prinzen
Finanzen: Tanja de Groot
Telefon: 044 842 30 13
E-Mail: finanzen@sek-regensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Sekundarschulpflege

Das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon weist folgende Eckdaten aus:

Aufwand	Fr. 28'414'400.00
Ertrag	Fr. 28'626'000.00
Ertragsüberschuss	Fr. 211'600.00
Nettoinvestitionen	Fr. 2'029'000.00

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Gesamtaufwand von 28'414'400 Franken und einen Ertrag von 13'314'000 Franken (ohne ordentliche Steuern des Rechnungsjahres). Der durch Steuern zu deckende Aufwandüberschuss beträgt somit 15'100'400 Franken. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag (100 %) von gerundet 72'900'000 Franken wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 21 % (Vorjahr 22 %) erhoben. Durch den resultierenden Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2025 um 211'600 Franken.

Die ordentlichen Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen betragen 2'130'400 Franken. Die Selbstfinanzierung in der Erfolgsrechnung beträgt 2'342'100 Franken. Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen in der Höhe von 2'029'000 Franken aus. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 115 %.

Trotz steigenden Schülerzahlen lässt es die finanzielle Situation der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu, den Steuerfuss um 1 % auf neu 21 % zu reduzieren. Im Budget 2025 wird ein Ertragsüberschuss in Höhe von 211'600 Franken

ausgewiesen. Im Vorjahresbudget 2024 betrug der Ertragsüberschuss 821'100 Franken. Dieser nimmt somit um 609'500 Franken ab. Ein Steuerprozent beträgt 729'000 Franken. Die Steuererträge nehmen gegenüber dem Budget 2024 – trotz Steuerfussreduktion - um 699'000 Franken zu. Hauptgrund für die steigenden Steuereinnahmen ist die Zunahme der Bevölkerung, hauptsächlich in der Gemeinde Regensdorf.

Der Finanzausgleich gleicht die unterschiedliche Steuerkraft der Gemeinden des Kantons Zürich aus. Die für die Berechnung des Finanzausgleichs 2025 massgebende Steuerkraft 2023 ist in der Kreisschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon stärker angestiegen als das kantonale Mittel. Wegen der Bevölkerungszunahme in der Kreisschulgemeinde verbleibt die Ausgleichszahlung mit 7'046'300 Franken (Vorjahr 7'322'700 Franken) weiterhin auf einem hohen Niveau.

Die Zunahme beim kantonalen und kommunalen Personalaufwand beträgt 806'000 Franken. Diese Erhöhung ist auf die Ausrichtung des Teuerungsausgleichs von 1.2 %, Mehrstellen wegen zusätzlichen Klassen in der Regelschule sowie der Erweiterung der Kleingruppenschule zurückzuführen.

Nachdem die Sonderschulkosten in den vergangenen Jahren recht stabil waren, ist im Budget 2025 eine Aufwandsteigerung von 471'100 Franken zu verzeichnen. Im vergangenen Schuljahr 2023/24 sowie auf das Schuljahr 2024/25 hin sind zusätzliche Sekundarschülerinnen und -schüler in die Kreismunicipalitäten zugezogen.

Der am ehesten zu beeinflussende Sachaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2024 nur moderat um 2 % erhöht.

Die Sekundarschule führt mit der Kleingruppenschule Dällikon eine eigene Sonderschule. Die Kleingruppenschule wurde in zwei Etappen erweitert, so dass seit Beginn des Schuljahres 2024/25 insgesamt 24 Schülerinnen und Schüler die Schule in Dällikon besuchen werden. Bis Ende Schuljahr 2021/22 waren es 12 Schülerinnen und Schüler. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Mehraufwendungen werden durch höhere Beiträge des Kantons ausgeglichen. Die Kleingruppenschule Dällikon ist selbsttragend.

Im Investitionsbudget 2025 fallen für die Erweiterung der Schulanlage Ruggenacher die Kosten des Wettbewerbs sowie weitere Projektierungskosten an. Weitere grössere Vorhaben sind die Sanierung des Lagergangs im Schulhaus Ruggenacher sowie die Neugestaltung des Pausenplatzes in der Schulanlage Petermoos. Die Investitionen können im Budget 2025 vollumfänglich durch eigene Mittel, ohne Aufnahme von Fremdkapital, finanziert werden.

Das detaillierte Budget 2025 und Informationen zur Aufgaben- und Finanzplanung können auf der Schulverwaltung eingesehen werden. Ebenso werden auf der Webseite der Sekundarschulgemeinde (www.sek-regensdorf.ch) die Unterlagen zur Verfügung gestellt.

Sekundarschulpflege
Regensdorf/Buchs/Dällikon

Antrag der Sekundarschulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Sekundarschulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'414'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	13'314'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	72'900'000.00	
Steuerfuss		21%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	15'312'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	211'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Sekundarschulpflege beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 21 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 16. September 2024

Sekundarschulpflege Regensdorf/Buchs/Dällikon



Priska Hänni
Schulpräsidentin



Patrick Schmid
Leiter Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon in der von der Sekundarschulpflege beschlossenen Fassung vom 12.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'414'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	13'314'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon 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 Sekundarschulgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	72'900'000.00
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	15'312'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	211'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Sekundarschulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Regensdorf, 26. Oktober 2024
Rechnungsprüfungskommission



Karin Joss
Präsidentin



Michael Fehlmann
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Sekundarschulgemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon am 09.12.2024 entsprechend dem Antrag der Sekundarschulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'414'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	13'314'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'029'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	72'900'000.00	
Steuerfuss		21%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'100'400.00
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	15'312'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	211'600.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon für das Jahr 2025 wird auf 21 % (Vorjahr 22 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Regensdorf, 9. Dezember 2024

Namens der Sekundarschulgemeindeversammlung



Priska Hänni
Schulpräsidentin



Patrick Schmid
Leiter Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		28'414'400.00	27'229'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		13'314'000.00	13'140'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-15'100'400.00	-14'089'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	72'900'000.00	67'800'000.00	
Steuerfuss	21%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	11'507'100.00	11'265'300.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'417'000.00	1'420'100.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'236'500.00	2'059'600.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	151'400.00	166'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	15'312'000.00	14'911'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		15'312'000.00	14'911'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		211'600.00	821'100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Kleingruppenklasse Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	211'600.00	211'600.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	13'400.00	0.00	13'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'130'400.00	2'128'100.00	2'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'342'000.00	2'339'700.00	15'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'029'000.00	2'029'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	313'000.00	310'700.00	15'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	115%	115%	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	211'600.00
---------------------------------------	--	-------------------

Der Kantonsrat hat am 27. Mai 2019 die Bestimmungen zum Ausgleich des Budgets geändert (KR-Nr. 27/2018). Eine Festlegung des mittelfristigen Ausgleichs ist aufgrund dieses Kantonsratsentscheides nicht mehr zwingend erforderlich. Im Moment wird die Sekundarschulgemeinde die Regelung noch beibehalten.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sechs Jahren ausgeglichen ist. Für die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs werden die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnung berücksichtigt. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und zwei Planjahre. Die kumulierten Ergebnisse der Erfolgsrechnungen 2022 - 2027 belaufen sich auf rund 6.5 Mio. Franken. Somit ist der mittelfristige Ausgleich erfüllt.

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	10'167'544.44
./. Fremdkapital per 31.12.2023	4'796'584.72
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	5'370'959.72

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	5'370'959.72
---	---------------------

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	2'128'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	459'360.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'587'460.00
---	---------------------

	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
61%	71%	76%	82%	89%	88%	88%				79%

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
3%	2%	2%	1%	0%	0%	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	Ø
30%	6%	0%	0%	4%	9%	7%				8%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	5'549'900.00	5'151'300.00	4'557'609.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'229'900.00	4'108'900.00	3'797'380.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'130'400.00	2'085'200.00	2'114'494.42
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	13'400.00	9'100.00	0.00
36	Transferaufwand	16'377'800.00	15'687'400.00	14'619'839.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>28'301'400.00</i>	<i>27'041'900.00</i>	<i>25'089'323.87</i>
40	Fiskalertrag	19'265'000.00	18'592'800.00	19'276'298.71
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	275'600.00	251'300.00	301'849.26
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	1'710.00
46	Transferertrag	8'914'400.00	9'011'900.00	7'856'329.96
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>28'455'000.00</i>	<i>27'856'000.00</i>	<i>27'436'187.93</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	153'600.00	814'100.00	2'346'864.06
34	Finanzaufwand	78'000.00	78'000.00	18'432.96
44	Finanzertrag	136'000.00	85'000.00	75'506.13
	Ergebnis aus Finanzierung	58'000.00	7'000.00	57'073.17
	Operatives Ergebnis	211'600.00	821'100.00	2'403'937.23
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	211'600.00	821'100.00	2'403'937.23
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	35'000.00	110'000.00	110'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	35'000.00	110'000.00	110'000.00
	Total Aufwand	28'414'400.00	27'229'900.00	25'217'756.83
	Total Ertrag	28'626'000.00	28'051'000.00	27'621'694.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'029'000.00	2'509'000.00	843'447.70
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		2'029'000.00	2'509'000.00	843'447.70
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	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	228'417.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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	228'417.95
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'029'000.00	2'509'000.00	843'447.70
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	228'417.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'029'000.00	-2'509'000.00	-615'029.75

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

213

Sekundarstufe

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand für die Sekundarstufe hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget 2024 um rund 300'000 Franken erhöht. Dies ist hauptsächlich auf den Mehraufwand bei den kantonal angestellten Lehrpersonen zurückzuführen. Diese Zunahme bei den Lehrerlöhnen ergibt sich aufgrund des ausgerichteten Teuerungsausgleichs und der zusätzlichen Klassen wegen der steigenden Schülerzahlen. Minderaufwendungen bei den Beiträgen an die Mittelschulen stehen Mehraufwendungen bei den Beiträgen für das Berufsvorbereitungsjahr gegenüber. Der am ehesten zu beeinflussende Sachaufwand hat sich gegenüber dem Budget 2024 um 2 % erhöht.

217

Schulliegenschaften

Kurz und bündig

Das Budget im Bereich der Schulliegenschaften bewegt sich auf dem Niveau des Vorjahresbudgets. Im baulichen Unterhalt sind höhere Kosten budgetiert, da diese in den Vorjahren eher zu niedrig budgetiert wurden.

220

Sonderschulen

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand für die Sonderschulung erhöht sich gegenüber dem Vorjahresbudget um knapp 471'100 Franken. Der Grund sind die steigenden Schülerzahlen mit einem Sonderschulstatus. Die Kleingruppenschule wurde in zwei Etappen erweitert, so dass ab dem Schuljahr 2024/25 insgesamt 24 Schülerinnen und Schüler die Schule in Dällikon besuchen werden. Bis Ende Schuljahr 2022/23 waren es 12 Schülerinnen und Schüler. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Mehraufwendungen werden durch höhere Beiträge des Kantons ausgeglichen. Die Kleingruppenschule Dällikon ist selbsttragend.

910

Steuern

Kurz und bündig

Die Steuererträge wurde in Absprache mit den Gemeindesteuerämtern und dem externen Finanzplaner der Gemeinde Regensdorf eingesetzt. Die Steuerfussreduktion von 1 % auf 21 % macht rund 729'000 Franken aus. Die Steuererträge nehmen gegenüber dem Budget 2024 trotzdem um 699'000 Franken zu. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 bleiben die Steuererträge etwa auf gleichem Niveau.

930

Finanz- und Lastenausgleich

Kurz und bündig

Die für die Berechnung des Finanzausgleichs 2025 massgebende Steuerkraft 2023 ist in der Kreisschulgemeinde Regensdorf/Buchs/Dällikon stärker angestiegen als das kantonale Mittel. Wegen der Bevölkerungszunahme in der Kreisschulgemeinde verbleibt die Ausgleichszahlung mit 7'046'300 Franken (Vorjahr 7'322'700 Franken) weiterhin auf einem hohen Niveau.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	44'100.00	0.00	44'000.00	0.00	36'720.90	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	28'093'800.00	2'254'000.00	26'900'600.00	2'074'800.00	25'025'717.04	1'802'307.67
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	106'500.00	100.00	88'500.00	100.00	55'469.60	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
9	Finanzen und Steuern	170'000.00	26'371'900.00	196'800.00	25'976'100.00	99'849.29	25'819'386.39
Total Aufwand / Ertrag		28'414'400.00	28'626'000.00	27'229'900.00	28'051'000.00	25'217'756.83	27'621'694.06
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		211'600.00		821'100.00		2'403'937.23	
Total		28'626'000.00	28'626'000.00	28'051'000.00	28'051'000.00	27'621'694.06	27'621'694.06

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	44'100.00		44'000.00		36'720.90	
01	Legislative und Exekutive	44'100.00		44'000.00		36'720.90	
011	Legislative	44'100.00		44'000.00		36'720.90	
0110	Legislative	44'100.00		44'000.00		36'720.90	
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	9'200.00		9'000.00		9'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		600.00		478.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		80.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000.00		18'000.00		12'239.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'400.00		16'300.00		14'922.40	
2	BILDUNG	28'093'800.00	2'254'000.00	26'900'600.00	2'074'800.00	25'025'717.04	1'802'307.67
21	Obligatorische Schule	23'308'500.00	609'400.00	22'761'700.00	605'500.00	21'316'204.68	684'433.06
213	Sekundarstufe	15'102'600.00	205'200.00	14'817'000.00	193'200.00	13'918'351.37	235'263.01
2130	Sekundarstufe	11'894'000.00	99'200.00	11'614'200.00	80'200.00	10'908'930.47	98'522.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00					
3104.00	Lehrmittel	800.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		2'154.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	200.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	98'600.00		68'000.00		74'369.12	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'885'000.00		10'530'000.00		10'082'374.70	
3612.06	Entschädigungen an Schulen für Berufsvorbereitungsjahr	617'800.00		527'000.00		446'039.00	
3612.07	Entschädigungen an Schulen für Integrationsjahr	153'000.00		150'000.00		129'248.35	
3612.08	Entschädigungen an Kunst- und Sportschulen	49'800.00		19'700.00			
3631.00	Beiträge an Kanton (Mittelschulen)	49'500.00		272'000.00		48'300.00	
3636.08	Beiträge an Privatschulen (Sprachkurse)			42'000.00		126'445.00	
4230.00	Schulgelder		85'200.00		75'200.00		83'820.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00				50.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		14'652.00
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	1'669'600.00	52'000.00	1'687'400.00	56'000.00	1'630'021.88	73'903.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'600.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	83'400.00		121'100.00		139'426.10	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	65'800.00		65'000.00		60'257.35	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	180'600.00		109'500.00		123'458.80	
3020.03	Löhne für Logopädie	26'500.00		26'300.00		25'659.40	
3020.04	Löhne für Direktintegration	4'000.00					
3020.06	Löhne für Kustodenämter	14'000.00		15'000.00		13'930.95	
3020.07	Löhne für Klassenassistenten			143'600.00		134'025.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'200.00		1'175.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'700.00		31'800.00		32'020.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'800.00		39'300.00		38'431.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		3'600.00		2'560.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300.00		5'300.00		5'256.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52'500.00		52'300.00		45'070.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	84'400.00		54'000.00		35'177.10	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'500.00		853.20	

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	35'500.00		25'600.00		10'894.70
3100.00	Büromaterial	97'700.00		70'000.00		81'309.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'800.00		20'000.00		6'067.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		282.15
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		1'200.00		991.90
3104.00	Lehrmittel	243'100.00		305'000.00		298'476.75
3105.00	Lebensmittel	47'000.00				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					565.65
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'600.00		49'400.00		77'843.08
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000.00		15'000.00		9'591.25
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'000.00		21'000.00		14'448.04
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'600.00		126'000.00		105'807.64
3132.00	Honorare externe Fachexperten	9'500.00		10'000.00		7'500.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'500.00		20'000.00		20'532.25
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00		28'000.00		25'753.23
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'000.00		12'000.00		6'069.25
3162.00	Raten für operatives Leasing	22'300.00		68'700.00		79'777.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'600.00		3'000.00		1'188.75
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	43'200.00		52'000.00		60'773.19
3171.02	Klassenlager	105'000.00		105'000.00		92'744.65
3171.03	Schneesportlager	35'000.00		40'000.00		26'803.40
3171.04	Projektwochen/Fachwochen	36'800.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					300.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			45'000.00		45'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00	13'631.40
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		30'000.00		30'000.00	31'462.20
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		20'000.00		24'000.00	19'760.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					9'050.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2136	Sekundarstufe Schuleinheit Petermoos	1'539'000.00	54'000.00	1'515'400.00	57'000.00	1'379'399.02	62'837.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'700.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	138'100.00		97'200.00		123'523.60	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	90'000.00		74'000.00		87'668.05	
3020.02	Löhne für Stütz- und Förderunterricht	77'500.00		77'200.00		68'396.60	
3020.03	Löhne für Logopädie	64'700.00		63'400.00		61'999.60	
3020.04	Löhne für Direktintegration	500.00					
3020.06	Löhne für Kustodenämter	12'000.00		12'000.00		7'094.75	
3020.07	Löhne für Klassenassistenten			75'000.00		80'637.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-421.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'800.00		700.00		1'649.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'200.00		26'400.00		28'401.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'500.00		37'500.00		34'627.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600.00		3'000.00		2'399.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'400.00		4'766.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'100.00		35'500.00		30'872.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	57'600.00		40'000.00		35'734.40	
3091.00	Personalwerbung			500.00		405.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'800.00		11'000.00		12'739.35	
3100.00	Büromaterial	71'000.00		60'000.00		51'222.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'200.00		8'000.00		6'218.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'000.00		3'166.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		935.67	
3104.00	Lehrmittel	229'800.00		300'700.00		236'029.79	
3105.00	Lebensmittel	58'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'800.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'500.00		83'500.00		55'985.84	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'900.00		84'600.00		73'427.76	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'700.00		6'100.00		2'555.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'600.00		91'200.00		69'990.45	
3132.00	Honorare externe Fachexperten			8'000.00		4'176.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'200.00		35'700.00		33'992.61	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'000.00		30'000.00		17'555.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'100.00		9'700.00		2'192.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	16'600.00		53'100.00		61'341.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		9'549.42	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	35'000.00		35'000.00		15'700.25	
3171.02	Klassenlager	75'000.00		70'000.00		75'903.32	
3171.03	Schneesportlager	45'000.00		40'000.00		47'494.75	
3171.04	Projektwochen/Fachwochen	33'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					447.50	
3637.02	Beiträge an SuS					1'019.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			30'000.00		30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		13'000.00		20'115.41
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		20'000.00		20'000.00		16'112.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		24'000.00		24'000.00		26'610.00
214	Musikschulen	279'200.00		282'600.00		194'422.55	
2140	Musikschulen	279'200.00		282'600.00		194'422.55	
3632.00	Beitrag Musikschule	267'000.00		270'800.00		181'149.85	
3637.02	Beiträge an SuS	12'200.00		11'800.00		13'272.70	
217	Schulliegenschaften	4'039'200.00	245'600.00	3'932'000.00	182'300.00	3'896'207.79	213'068.80
2170	Schulliegenschaften	2'029'500.00		2'017'200.00		2'040'125.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'930'400.00		1'913'700.00		1'946'698.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	99'100.00		103'500.00		93'427.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173	Schulanlage Ruggenacher	1'107'000.00	153'800.00	1'112'300.00	149'300.00	1'076'080.40	179'119.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'300.00		379'600.00		349'731.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-5'511.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000.00		3'000.00		2'811.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200.00		25'000.00		21'183.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'600.00		26'000.00		25'175.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'800.00		2'264.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		4'100.00		3'607.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'397.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00				504.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00		4'000.00		1'277.30	
3100.00	Büromaterial	500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'000.00		41'000.00		36'590.06	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'000.00		16'000.00		6'661.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500.00		20'800.00		13'982.55	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		18'000.00		18'067.15	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	130'000.00		125'000.00		74'389.25	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	110'000.00		105'000.00		158'913.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00		2'300.00		11'161.02	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	10'000.00		20'000.00		27'503.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00		2'100.00		1'545.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'300.00		20'300.00		20'460.60	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	23'500.00		23'500.00		19'926.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	800.00		200.00		190.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'500.00		48'000.00		18'919.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	201'700.00		176'500.00		222'289.49	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		3'000.00		3'221.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500.00		8'000.00		8'836.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00		30'000.00		29'317.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		664.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		305.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500.00		4'000.00		16'089.35
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		18'000.00		18'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		126'800.00		126'800.00		144'725.60
2176	Schulanlage Petermoos	902'700.00	91'800.00	802'500.00	33'000.00	780'002.09	33'948.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'700.00		335'200.00		351'125.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals					-1'817.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200.00		2'200.00		2'160.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00		22'300.00		21'009.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'200.00		29'500.00		28'861.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'328.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'700.00		3'556.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		2'429.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'800.00		1'886.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'600.00		23'100.00		20'750.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000.00		7'000.00		11'613.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		6'000.00		13'076.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			26'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		19'000.00		17'227.70	
3120.01	Elektrizität Liegenschaften	100'000.00		45'000.00		84'239.00	
3120.02	Erdgas Liegenschaften	45'000.00		45'000.00		39'333.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'300.00		22'800.00		27'904.09	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	500.00		33'000.00		3'782.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600.00		1'400.00		60.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'600.00		24'400.00		24'056.75	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	31'200.00		23'500.00		21'542.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		300.00		497.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'700.00		11'700.00		4'817.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	163'700.00		109'800.00		97'258.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'400.00		3'000.00		2'301.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		8'000.00		11'645.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'800.00				1'037.40
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		60'000.00		9'000.00		3'084.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000.00		16'000.00		18'181.60
218	Tagesbetreuung	23'400.00		23'000.00		18'699.10	
2183	Tagesbetreuung Ruggenacher	11'700.00		11'500.00		7'459.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00		10'000.00		6'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		473.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		53.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		79.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		54.50	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		17.80	
2186	Tagesbetreuung Petermoos	11'700.00		11'500.00		11'239.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00		10'000.00		10'260.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		353.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		32.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		64.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		44.75	
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00		484.45	
219	Obligatorische Schule, Übriges	3'864'100.00	158'600.00	3'707'100.00	230'000.00	3'288'523.87	236'101.25
2190	Schulpflege und Schulleitung	1'068'700.00	5'500.00	993'400.00	5'500.00	896'222.71	5'405.55
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	144'800.00		140'400.00		132'599.15	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70'000.00		70'000.00		51'137.00	
3000.09	Erstattung von Behördenentschädigungen					-4'088.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	72'500.00		48'200.00		47'121.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200.00		17'200.00		13'401.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00		16'000.00		15'079.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'900.00		1'590.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'800.00		2'280.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		4'800.00		5'769.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		4'000.00		1'450.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'000.00		21'000.00		14'444.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		15'500.00		14'871.96	
3132.00	Honorare externe Fachexperten					12'979.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		663.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	698'900.00		650'000.00		586'321.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500.00		5'500.00		5'405.55
2191	Schulverwaltung	1'746'500.00	36'500.00	1'666'600.00	111'500.00	1'513'430.11	115'157.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	644'100.00		609'400.00		534'021.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'300.00		5'500.00		4'452.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'900.00		40'600.00		33'021.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'400.00		56'000.00		51'672.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800.00		4'500.00		3'631.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		6'700.00		5'654.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'600.00		3'926.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500.00		5'000.00		2'835.00	
3091.00	Personalwerbung					2'690.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		2'000.00		4'256.60	
3100.00	Büromaterial	3'500.00		2'500.00		3'117.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		7'500.00		168.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		3'453.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		969.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000.00		7'000.00		4'948.03	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'400.00		36'400.00		48'574.04	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	35'000.00		40'000.00		47'608.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'400.00		45'000.00		31'708.47	
3135.00	Besoldung Lehrstelle	24'600.00		23'500.00		21'982.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'400.00		50'400.00		50'359.20	
3162.00	Raten für operatives Leasing			1'000.00		946.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'801.04	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		64.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	56'000.00		52'500.00		42'709.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	678'000.00		651'000.00		608'855.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'500.00		4'873.70
4499.00	Kassadifferenz (Überschuss)						283.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'000.00		110'000.00		110'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	311'600.00		352'200.00		331'013.67	2'000.85
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	197'300.00		224'200.00		209'961.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		1'800.00		1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00		15'000.00		13'540.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'300.00		24'000.00		22'279.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'700.00		1'533.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		2'277.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'700.00		1'556.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		6'500.00		8'150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		13'000.00		10'832.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3104.00	Lehrmittel			1'000.00		1'147.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		4'000.00		389.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		500.00		2'695.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		18'075.41	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	1'500.00				1'212.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'800.00		13'100.00		12'858.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		849.41	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	8'500.00		8'500.00		8'257.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		4'100.00		3'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.85

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Volksschule, Sonstiges Ruggenacher	396'000.00	63'600.00	404'700.00	63'600.00	304'713.21	64'236.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'800.00		162'100.00		134'863.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	66'000.00		70'000.00		34'499.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'475.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'700.00		15'500.00		11'248.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400.00		13'900.00		13'589.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'098.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'600.00		1'892.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'800.00		1'057.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'900.00		1'500.00		1'570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					154.95	
3100.00	Büromaterial	500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00					
3104.00	Lehrmittel	15'900.00		23'100.00		27'366.70	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'400.00		43'500.00		18'288.69	
3130.02	Kulturkredit	9'000.00		9'000.00		9'293.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		265.20	
3171.01	übrige Schulanlässe	69'500.00		57'000.00		48'049.37	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'636.50
4611.00	Entschädigungen des Kantons		58'600.00		58'600.00		58'600.00
2196	Volksschule, Sonstiges Petermoos	341'300.00	53'000.00	290'200.00	49'400.00	243'144.17	49'300.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	114'800.00		105'400.00		103'272.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	63'700.00		58'400.00		44'420.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300.00		700.00		741.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		10'900.00		9'632.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300.00		11'000.00		10'374.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'200.00		841.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00		1'620.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'300.00		802.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'500.00		3'000.00		4'780.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00				284.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00				135.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00					
3104.00	Lehrmittel	10'800.00		9'200.00		4'717.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'300.00		44'800.00		29'156.04	
3130.02	Kulturkredit	6'000.00		6'000.00		1'580.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3171.01	übrige Schulanlässe	45'600.00		35'000.00		30'784.93	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		6'900.90
4611.00	Entschädigungen des Kantons		46'000.00		42'400.00		42'400.00
22	Sonderschulen	4'785'300.00	1'644'600.00	4'138'900.00	1'469'300.00	3'709'512.36	1'117'874.61
220	Sonderschulen	4'785'300.00	1'644'600.00	4'138'900.00	1'469'300.00	3'709'512.36	1'117'874.61
2200	Sonderschulen	3'171'200.00	30'500.00	2'700'100.00	30'500.00	2'628'031.75	36'394.00
3020.08	Löhne für Einzelbeschulung	80'000.00		90'000.00		100'825.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		4'000.00		4'029.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00		3'000.00		3'715.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		543.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		800.00		736.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			600.00		492.80	
3104.00	Lehrmittel	500.00		500.00		81.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		567.10	
3130.01	Transportkosten	215'600.00		180'000.00		210'332.10	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	25'000.00		5'000.00		18'097.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		882.80	
3171.01	übrige Schulanlässe	1'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
3612.02	Entschädigungen an Tagessonderschulen	50'000.00				69'250.85	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	2'736'000.00		2'365'000.00		2'100'380.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	52'000.00		48'000.00		36'002.65	
3636.02	Beiträge an Privatschulen (Tagessonderschulen)					82'093.30	
4230.00	Schulgelder		30'000.00		30'000.00		29'190.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		7'204.00
2201	Kleingruppenschule Dällikon (KGS)	1'614'100.00	1'614'100.00	1'438'800.00	1'438'800.00	1'081'480.61	1'081'480.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	404'200.00		389'500.00		242'738.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	552'700.00		387'900.00		337'789.10	
3020.01	Löhne für Vikariate der Lehrpersonen	30'700.00		19'000.00		58'823.05	
3020.03	Löhne für Logopädie	10'600.00					
3020.07	Löhne für Klassenassistenz			94'900.00		31'392.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-20'335.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'500.00		8'400.00		5'404.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'100.00		66'000.00		41'545.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'500.00		85'000.00		58'526.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	7'500.00		3'900.00		4'544.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'600.00		10'800.00		7'366.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700.00		7'400.00		4'697.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'000.00		20'000.00		1'825.40	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		532.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		10'000.00		3'386.25	
3100.00	Büromaterial	2'300.00		2'000.00		677.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00				842.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		281.89	
3104.00	Lehrmittel	10'000.00		8'000.00		7'851.69	
3105.00	Lebensmittel	6'500.00		6'700.00		1'344.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		20'000.00		33'453.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		15'000.00		3'299.54	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'800.00		14'000.00		35'935.69	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		6'500.00		11'544.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00		63'000.00		36'342.81	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	22'200.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		1'000.00		3'149.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		5'000.00		28'216.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		228.66	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		4'000.00		488.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	178'500.00		126'200.00		102'867.75	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'000.00		5'000.00		3'101.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'374.28	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	20'000.00		20'000.00		5'550.50	
3171.04	Projektwochen/Fachwochen	5'000.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					692.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'300.00					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	13'400.00		9'100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		25'000.00		25'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						1'710.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'588'100.00		1'437'800.00		1'079'770.61
4	GESUNDHEIT	106'500.00	100.00	88'500.00	100.00	55'469.60	
43	Gesundheitsprävention	106'500.00	100.00	88'500.00	100.00	55'469.60	
433	Schulgesundheitsdienst	106'500.00	100.00	88'500.00	100.00	55'469.60	
4330	Schulgesundheitsdienst	106'500.00	100.00	88'500.00	100.00	55'469.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		495.40	
3132.00	Honorare externe Fachexperten	45'000.00		2'000.00		554.70	
3637.00	Beiträge an SuS (Gutscheine Zahnarzt)	60'000.00		40'000.00		54'419.50	
3637.01	Beiträge an SuS (Gutscheine Schularzt)			45'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	381'600.00	26'371'900.00	1'017'900.00	25'976'100.00	2'503'786.52	25'819'386.39
91	Steuern	92'000.00	19'265'000.00	118'800.00	18'592'800.00	81'416.33	19'276'298.71
910	Steuern	92'000.00	19'265'000.00	118'800.00	18'592'800.00	81'416.33	19'276'298.71
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	92'000.00	19'265'000.00	118'800.00	18'592'800.00	81'416.33	19'276'298.71
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	92'000.00		118'800.00		81'416.33	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'507'100.00		11'265'300.00		11'227'111.64
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'372'000.00		1'105'400.00		1'809'295.41

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		85'100.00		61'700.00		64'789.29
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		602'000.00		571'300.00		381'266.25
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-371'200.00		-352'000.00		-219'123.20
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9'000.00		-8'200.00		-10'795.10
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'417'000.00		1'420'100.00		1'462'249.56
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		266'800.00		292'400.00		264'276.39
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		18'100.00		18'200.00		9'893.39
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		127'500.00		120'200.00		98'269.85
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		-201'700.00		-193'300.00		-85'355.10
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		1'092'000.00		1'038'500.00		968'916.20
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'236'500.00		2'059'600.00		2'073'868.51
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		624'700.00		658'000.00		526'809.11
4010.20 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		2'200.00		39'200.00		920.00
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		375'300.00		362'000.00		569'447.15
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-80'800.00		-77'000.00		-64'382.45
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		151'400.00		166'000.00		175'334.94
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'600.00		14'300.00		5'184.49
4011.20 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		800.00		-3.22

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		38'200.00		34'900.00		24'167.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'300.00		-4'600.00		-5'842.25
93	Finanz- und Lastenausgleich		7'046'300.00		7'322'700.00		6'486'767.65
930	Finanz- und Lastenausgleich		7'046'300.00		7'322'700.00		6'486'767.65
9300	Finanz- und Lastenausgleich		7'046'300.00		7'322'700.00		6'486'767.65
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'046'300.00		7'322'700.00		6'486'767.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	18'432.96	54'137.53
961	Zinsen	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	18'432.96	54'137.53
9610	Zinsen	78'000.00	58'000.00	78'000.00	58'000.00	18'432.96	54'137.53
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	68'000.00		68'000.00		18'432.96	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						6.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		58'000.00		58'000.00		54'130.93
97	Rückverteilungen		2'600.00		2'600.00		2'182.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		2'600.00		2'182.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		2'600.00		2'182.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'600.00		2'600.00		2'182.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	211'600.00		821'100.00		2'403'937.23	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
999	Abschluss	211'600.00		821'100.00		2'403'937.23	
9999	Abschluss	211'600.00		821'100.00		2'403'937.23	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		211'600.00		821'100.00		2'403'937.23
	Gesamtergebnis	28'626'000.00	28'626'000.00	28'051'000.00	28'051'000.00	27'621'694.06	27'621'694.06
		28'626'000.00	28'626'000.00	28'051'000.00	28'051'000.00	27'621'694.06	27'621'694.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	2'029'000.00	0.00	2'509'000.00	0.00	843'447.70	228'417.95
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		2'029'000.00	0.00	2'509'000.00	0.00	843'447.70	228'417.95
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			2'029'000.00		2'509'000.00		615'029.75
Total		2'029'000.00	2'029'000.00	2'509'000.00	2'509'000.00	843'447.70	843'447.70

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'029'000.00		2'509'000.00		843'447.70	228'417.95
21	Obligatorische Schule	1'984'000.00		2'509'000.00		843'447.70	228'417.95
213	Sekundarstufe	280'000.00		140'000.00		114'243.00	
2130	Sekundarstufe	160'000.00		120'000.00		114'243.00	
5060.90	Ruggenacher und Petermoos, Anschaffung iPad	120'000.00		120'000.00		114'243.00	
5060.91	Ruggenacher und Petermoos Anschaffungen Computer Lehrpersonen	40'000.00					
2133	Sekundarstufe Schuleinheit Ruggenacher	120'000.00		20'000.00			
5060.84	Schulhaus Ruggenacher, Interaktive Monitore	120'000.00		20'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'704'000.00		2'369'000.00		729'204.70	228'417.95
2173	Schulanlage Ruggenacher	1'139'000.00		1'984'000.00		49'004.75	
5040.52	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Turnhallen	580'000.00		1'400'000.00		9'751.20	
5040.54	Schulhaus Ruggenacher, Ersatz Gong-, Alarm- und Uhrenanlage					34'202.40	
5040.55	Schulhaus Ruggenacher, Umrüstung Beleuchtung auf LED	144'000.00		90'000.00		5'051.15	
5040.56	Schulhaus Ruggenacher, Sanierung Lagergang	370'000.00		400'000.00			
5040.59	Schulhaus Ruggenacher, Trakt D Ersatz Steuerung Lift			34'000.00			
5040.60	Schulhaus Ruggenacher, Trakt D Sanierung Fassade			60'000.00			
5060.15	Ersatz Mobiliar Ruggenacher, Schülertische-/Stühle	45'000.00					
2176	Schulanlage Petermoos	565'000.00		385'000.00		680'199.95	228'417.95
5000.00	Schulhaus Petermoos, Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz	225'000.00		100'000.00			
5040.23	Schulhaus Petermoos, Sanierung Steigleitungen					175'920.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.25	Schulhaus Petermoos, Sanierung Steigleitungen (WC-Anlagen, Nasszellen)	30'000.00					
5040.28	Schulhaus Petermoos, Solaranlage					504'279.30	
5040.30	Schulhaus Petermoos, Trakt A, B und C Automatische Schiebetüren	40'000.00		45'000.00			
5040.31	Schulhaus Petermoos, Umrüstung Beleuchtung auf LED	40'000.00		100'000.00			
5040.32	Schulhaus Petermoos, Dreifachturnhalle Optimierung Raumtemperatur	140'000.00		140'000.00			
5040.33	Unterstand Hauswartung (für Anhänger, Entsorgung)	50'000.00					
5040.34	Wetterschutz/Absturzsicherung Trakt A	40'000.00					
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						91'860.80
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						136'557.15
22	Sonderschulen	45'000.00					
220	Sonderschulen	45'000.00					
2201	Kleingruppenschule Dällikon (KGS)	45'000.00					
5040.57	Küche KGS	45'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN					228'417.95	843'447.70
99	Nicht aufgeteilte Posten					228'417.95	843'447.70
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
999	Abschluss					228'417.95	843'447.70
9999	Abschluss					228'417.95	843'447.70
5900.00	Passivierte Einnahmen					228'417.95	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						843'447.70

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	2'029'000.00		2'509'000.00		1'071'865.65	1'071'865.65
Nettoinvestition		2'029'000.00		2'509'000.00		
	2'029'000.00	2'029'000.00	2'509'000.00	2'509'000.00	1'071'865.65	1'071'865.65

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2130	Sekundarstufe (Mobilien)	3300.60	98'600.00	68'000.00	74'369.12
2170	Schulliegenschaften (Hochbauten)	3300.40	1'930'400.00	1'913'700.00	1'946'698.30
2170	Schulliegenschaften (Mobilien)	3300.60	99'100.00	103'500.00	93'427.00
2201	Kleingruppenschule (Hochbauten)	3300.40	2'300.00	0.00	0.00
Total			2'130'400.00	2'085'200.00	2'114'494.42
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	2'130'400.00	2'085'200.00	2'114'494.42
	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			2'130'400.00	2'085'200.00	2'114'494.42

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	32'160	30'890	30'652		
Steuerfuss	21%	22%	22%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)			2'846		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	115%	116%	735%	> 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	-44%	-19%	-28%	< 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	-263	-111	-175	< 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