

# Erläuterungen Rechnung 2025

## Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

### 0110 Legislative

Nettoaufwand von CHF 53'969.20 (- CHF 4'970.80)

### 2110 Kindergarten

Nettoaufwand von CHF 2'815'784.26 (- CHF 40'415.74)

3020.38	Sehr grosse Kindergarten-Klassen, daher mehr Unterrichtsassistenz und Förderung.
3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand, dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT, es wurde weniger angeschafft.
4621.61	Mehr Direktzahlungen für integrative Sonderschulung, da mehr Schüler/-innen.

### 2118 Vorschulische Förderung

Nettoaufwand von CHF 59'008.72 (- CHF 42'791.28)

3010.10	Vorschulische Sprachförderung
3020.80	miteinand-4
3132.38/ 4621.65	Honorare übriges Förderangebot/Direktzahlungen für Vorschulische Sprachförderung, hier wurden die Kosten für die Spielgruppen zu tief budgetiert.

### 2120 Primarstufe

Nettoaufwand von CHF 9'165'045.36 (- CHF 371'954.64)

3020.31	Besoldung SHP: budgetiert bei SHP, verbucht bei Besoldung integrative Sonderschulung, da es mehr integrierte Schüler/-innen gibt.
3020.34	Besoldung Deutsch als Zweitsprache über Budget, da mehr Schüler/-innen der EfF (Einführungsklasse für Fremdsprachige) in die Regelklassen integriert wurden.
3020.37	Besoldung InS, SHP für die integrative Sonderschulung und zu tief budgetiert.
3104.00	Die neuen Deutschlehrmittel wurden noch nicht überall eingeführt.
3111.00/ 3113.00	Makerspace in Anschaffung Hardware, budgetiert in Geräte und Maschinen.
3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand, dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT, es wurde weniger angeschafft.
3910.00	Es wurden weniger Lektionen in Musikalischer Grundschule durchgeführt.

### 2130 Sekundarstufe

Nettoaufwand von CHF 5'543'429.40 (- CHF 153'970.60)

3020.22	Besoldung Sonderklassen, hier wurden neu die Unterrichtsassistenzen auch verbucht.
3020.37/ 3020.38	Besoldung InS und übriges Förderangebot, grösserer Bedarf an Unterrichtsassistenzen

3020.80	Besoldung für besondere Aufgaben, das Projekt Makerspace wurde nicht budgetiert.
3020.95	Rückerstattung Bildungssemester, es wurden weniger Bildungssemester durchgeführt.
3104.00	Es wurden weniger Lehrmittel bezogen als budgetiert.
3900.00	Interne Verrechnung Sachaufwand, dabei handelt es sich um Umbuchung der ICT, es wurde weniger angeschafft.
4621.61	Mehr Direktzahlungen für integrative Sonderschulung, da mehr Schüler/-innen.

## 2140 Musikschule

Nettoaufwand von CHF 83'819.28 (+ CHF 26'419.28)

3900.00	Bei der internen Verrechnung Sachaufwand sind die Abschreibungen und die Zinsen für das Haus der Musik enthalten.
4511.00	Die Kosten für die Instrumente wurden aus dem Fonds genommen.
4900.00	Interne Verrechnung Bläserklasse – Instrumentenmiete.
4910.00	Bei der internen Verrechnung Personalaufwand wurden die Kosten für die Musikalische Grundschulung und die Personalkosten für die Bläserklasse umgebucht.

## 2150 Sonderrechnung

ICT-Aufwendungen mit Umlagerungen in die jeweiligen Stufen.

3113.00	Günstiger Einkauf von iPads und Laptops. Weniger defekte Geräte, weniger Ersatzbeschaffungen.
3130.00	Dienstleistungen wurden nicht im Umfang wie geplant bezogen.
3300.62	Günstiger Einkauf von iPads und Laptops, daher weniger Abschreibungen.

## 2170 Schulliegenschaften

Nettoaufwand von CHF 3'963'294.82 (+ CHF 104'494.82)

3000.00	Keine zusätzlichen Sitzungsgelder.
3010.10	Anpassung der Löhne, zusätzliches Hauswart-Pensum für Schulhaus Nord.
3120.00	Höhere Entsorgungskosten.
3132.80	Übrige Honorare, Planungen wurden zurückgestellt.
3144.00	Zusätzlicher Unterhalt: - Hauptwil: + CHF 13'000 Heizungs- und Storenreparatur - Sandbänkli: + CHF 16'500 Alarmierungssystem, Glasschaden, Ersatzgeschirrspüler, Sanierung Beleuchtung Aula, etc. nicht budgetiert - Zihlschlacht: + CHF 17'000 Wasserschaden auf Bühne, verschiedene bauliche Massnahmen, die nicht budgetiert waren - Sitterdorf: + CHF 12'000 Storenreparatur, Ersatzwaschmaschine, Reparatur Heizung und Elektrofilter - Hoffnungsgut: + CHF 14'000 Einrichtung SL-Büro, Wasser- und Glasschaden Vandalismus Die Versicherungszahlungen sind unter 4260.00 verbucht.
3300.61	Abschreibungen Haustechnik, weniger als budgetiert, da der Heizungsersatz im Hoffnungsgut abgeschrieben ist.

3612.90	Neue Nutzungs-Vereinbarungen mit den politischen Gemeinden betreffend Verrechnung Bruggwiese/MZH Bitzi mit den effektiven Ausgaben.
4260.00	Rückerstattung Versicherung diverse Schadenmeldungen
4612.90	Neue Nutzungs-Vereinbarungen mit den politischen Gemeinden betreffend Verrechnung unserer Turnhallen mit den effektiven Ausgaben.

### **2180 Tagesbetreuung**

Nettoaufwand von CHF 42'800.30 (- CHF 1'999.70)

### **2190 Schulbehörde und -verwaltung**

Nettoaufwand von CHF 1'391'279.17(+ CHF 68'779.17)

3010.10	Erhöhung Pensum Schulverwaltung um 20% Schüleradministration.
3130.00	Layout erste Ausgabe «Let's go!», Imagefilm und Führungsleitbild.
3132.80	Entwicklung «Let's go!». Die Strategietage waren teurer, da mehr Teilnehmende (zusätzliche Schulleitungen).
4621.65	Administrative Entschädigung für SOV's (selektives Obligatorium Vorschulische Sprachförderung) Kinder vom Kanton.

### **2191 Schulleitung**

Nettoaufwand von CHF 965'897.60 (+ CHF 66'397.60)

3010.00	Alle Vakanzen konnten besetzt werden.
3130.00	Interimsmässige Schulleitung in Zihlschlacht und Hohentannen.
3132.00	Budget Interims-Schulleitung, wurde unter 3130.00 verbucht.
3091.00	Kosten für Headhunter und Inserate.

### **2192 Schulsozialarbeit**

Nettoaufwand von CHF 441'641.84 (+ CHF 841.84)

### **2193 Schülertransporte**

Nettoaufwand von CHF 322'773.88 (- CHF 30'726.12)

### **2194 Bibliothek**

Nettoaufwand von CHF 33'548.70 (+ CHF 748.70)

### **4330 Schulgesundheitsdienst**

Nettoaufwand von CHF 58'952.89 (+ CHF 852.89)

### **9100 Allgemeine Steuern**

Nettoertrag von CHF 19'821'637.43 (- CHF 910'837.43)

Insgesamt mehr Steuereinnahmen von rund CHF 910'000 der politischen Gemeinden.

### 9300 Finanz- und Lastenausgleich

Nettoertrag von CHF 4'341'252.00 (+ CHF 1'780'648.00)

4621.51 4621.52	Der Finanzausgleich fällt rund CHF 1'700'000 geringer aus. 2024 haben Abklärungen beim Kanton ergeben, dass die Steuerverwaltung bei den Schulgemeinden die Quellensteuer nicht korrekt abgerechnet hat. Der Fehlbetrag von CHF 330'690 wurde in der Beitragsrechnung 2025 in Abzug gebracht. Zudem hat man rund <b>CHF 910'000</b> weniger Steuern eingenommen als berechnet.
--------------------	--

### 9500 Ertragsanteile übrige

Grundstückgewinnsteuer Ertrag von CHF 699'818.83 (- CHF 99'818.83)

4601.02	Rund CHF 100'000 mehr Grundstücksgewinnsteuer.
---------	--

### 9610 Zinsen

Nettoaufwand von CHF 317'473.44 (+ CHF 973.44)

### 9630 Liegenschaften Finanzvermögen

Nettoaufwand von CHF 40'665.55 (- CHF 40'165.55)

**Die Schulbehörde beantragt, die Jahresrechnung 2025 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 355'345.05 zu genehmigen.**

### Investitionsrechnung

Es konnten sämtliche Bauprojekte positiv abgeschlossen werden. Die Minderkosten belaufen sich auf über CHF 824'889 (Fördergelder miteingerechnet).