Marthalen
im Zentrum des Weinlandes

Gemeindeverwaltung
Underdorf 2, 8460 Marthalen

EINLADUNG
zur Gemeindeversammlung auf
Donnerstag, 3. Dezember 2026, 19.30 Uhr
Stubesaal, anschl. Apéro

19.30 Uhr **Politische Gemeinde**

1. Gemeindehaus Hirschen, Umbau Obergeschoss des Gemeindehauses, Genehmigung der Kreditabrechnung

2. Anschlüsse der Liegenschaften Rössli und Rösslischeune an den privaten Fernwärmeverbund Stutz AG, Genehmigung der Kreditabrechnung

3. Genehmigung des Budgets 2027 und Festsetzung des Steuerfusses auf 41 % der einfachen Staatssteuer

4. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

anschliessend **Primarschulgemeinde**

1. Genehmigung des Budgets 2027 und Festsetzung des Steuerfusses auf 48 % der einfachen Staatssteuer

2. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Die Stimmberechtigten werden zu diesen Gemeindeversammlungen freundlich eingeladen.

Die Akten liegen ab Montag, 2. November 2026 während der ordentlichen Bürozeit in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes können bis zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich an die jeweilige Gemeindevorsteherschaft eingereicht werden. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Initiativen im Sinne von § 150 des Gesetzes über die politischen Rechte sind an die jeweilige Gemeindevorsteherschaft mit Titel, Wortlaut, Begründung, vorbehaltloser Rückzugsklausel, Name und Adresse der Initiantin oder des Initianten einzureichen. Der Gemeindevorstand beschliesst innert dreier Monate nach Einreichung der Initiative über ihre Gültigkeit und unterbreitet diese der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung oder der Urnenabstimmung.

Marthalen, 16. Oktober 2026

Gemeinderat
Primarschulpflege

Inhaltsverzeichnis

Politische Gemeinde 4

1. Genehmigung Kreditabrechnung Gemeindehaus 5

2. Genehmigung Kreditabrechnung Rössli/Rösslischeune 7

3. Genehmigung Budget 2027 und Festsetzung Steuerfuss 9

Primarschulgemeinde 26

1. Genehmigung Budget 2027 und Festsetzung Steuerfuss 27

Übersicht der Steuersätze für die Jahre 2017 - 2027 39

Rechtsmittel 40

POLITISCHE GEMEINDE
MARTHALEN

Gemeindehaus Hirschen, Umbau Obergeschoss des Gemeindehauses, Genehmigung der Kreditabrechnung

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung:

Die Kreditabrechnung für den Umbau Obergeschoss der Liegenschaft Gemeindehaus Hirschen, Underdorf 2 wird mit einer Nettoinvestition von CHF 222'616.37 und einer Kreditunterschreitung von CHF 17'383.63 genehmigt.

Weisung

Die Gemeindeversammlung genehmigte am 28. November 2024 einen Objektkredit von CHF 240'000.00 inkl. MwSt für den Umbau OG der Liegenschaft Gemeindehaus Hirschen, Underdorf 2.

Die Finanzverwaltung hat die Kreditabrechnung per 23. September 2026 erstellt. Diese präsentiert sich wie folgt:

Bauabrechnung, inkl. MwSt.		
Bewilligter Kredit vom 28. November 2024	CHF	240'000.00
Kreditabrechnung	CHF	222'616.37
Kreditunterschreitung	CHF	-17'383.63

Gegenüber dem bewilligten Objektkredit von CHF 240'000.00 schliesst die Kreditabrechnung mit einer Nettoinvestition von CHF 222'616.37 ab. Dies entspricht einer Kreditunterschreitung von 17'383.63.

Erwägungen

- Gemäss Art. 15 Ziff. 6 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Genehmigung von Abrechnungen über neue Ausgaben zuständig, die von den Stimmberechtigten an der Urne oder an der Gemeindeversammlung beschlossen worden sind. Der Gemeinderat verabschiedet die Kreditabrechnung zuhanden der Gemeindeversammlung.

- Die Kreditunterschreitung ist unter anderem auf den Verzicht auf die Trennwand im Bausekretariat zurückzuführen.

- Die Kosten sind der Investitionsrechnung 2024, 2025 und 2026 belastet worden.

Gemeindehaus Hirschen, Umbau Obergeschoss des Gemeindehauses, Genehmigung der Kreditabrechnung

Abschied Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Kreditabrechnung mit Baukosten von CHF 222'616.37 gemäss dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

Schlussbemerkung

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, der Vorlage zuzustimmen und die vorliegende Kreditabrechnung zu genehmigen.

****

Anschlüsse der Liegenschaften Rössli und Rösslischeune an den privaten Fernwärmeverbund Stutz AG, Genehmigung der Kreditabrechnung

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung:

Die Kreditabrechnung für den Umbau Obergeschoss der Liegenschaft Gemeindehaus Hirschen, Underdorf 2 wird mit einer Nettoinvestition von CHF 222'616.37 und einer Kreditunterschreitung von CHF 17'383.63 genehmigt.

Weisung

Die Gemeindeversammlung genehmigte am 28. November 2024 einen Objektkredit von CHF 118'909.55 inkl. MWST für die Anschlüsse der Liegenschaften Rössli, Oberdorf 1, und der Rösslischeune, Schaffhuserstrass 2, an den privaten Fernwärmeverbund Stutz AG Baggerunternehmung, Marthalen sowie für den Ersatz der bestehenden Ölheizung.

Die Finanzverwaltung hat die Kreditabrechnung per 30. Juni 2026 erstellt. Diese präsentiert sich wie folgt:

Bauabrechnung, inkl. MwSt.		
Bewilligter Kredit vom 28.11.2024	CHF	118'909.55
Kreditabrechnung	CHF	118'170.90
Förderbeitrag Fernwärme	CHF	-10'262.00
Kreditunterschreitung	**CHF**	**-11'000.65**

Gegenüber dem bewilligten Objektkredit von CHF 118'909.55 schliesst die Kreditabrechnung mit einer Nettoinvestition von CHF 107'908.90 ab. Dies entspricht einer Kreditunterschreitung von CHF 11'000.65.

Erwägungen

- Gemäss Art. 15 Ziff. 6 der Gemeindeordnung ist die Gemeindeversammlung für die Genehmigung von Abrechnungen über neue Ausgaben zuständig, die von den Stimmberechtigten an der Urne oder an der Gemeindeversammlung beschlossen worden sind. Der Gemeinderat verabschiedet die Kreditabrechnung zuhanden der Gemeindeversammlung.

- Die Unterschreitung ist insbesondere auf den ausgerichteten Förderbeitrag des Kantons Zürich zurückzuführen.

- Die Kosten sind der Investitionsrechnung 2024 und 2025 belastet worden.

Anschlüsse der Liegenschaften Rössli und Rösslischeune an den privaten Fernwärmeverbund Stutz AG, Genehmigung der Kreditabrechnung

Abschied Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Kreditabrechnung für die Anschlüsse der Liegenschaften Rössli, Oberdorf 1, und der Rösslischeune, Schaffhuserstrass 2, an den privaten Fernwärmeverbund Stutz AG Baggerunternehmung in Marthalen mit einer Nettoinvestition von CHF 107'908.90 und einer Kreditunterschreitung von CHF 11'000.65, gemäss dem Antrag des Gemeinderates, zu genehmigen.

Schlussbemerkung

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, der Vorlage zuzustimmen und die vorliegende Kreditabrechnung zu genehmigen.

****

Budget 2027 der Politischen Gemeinde Marthalen

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung:

1. Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Marthalen wird genehmigt.

2. Der Steuerfuss 2027 für das Politische Gemeindegut wird auf 41 % der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 41 %) festgesetzt.

Weisung

Das Budget 2027 des politischen Gemeindegutes liegt zur Genehmigung vor. Es ist an einer vorgängigen Gemeinderatssitzung eingehend diskutiert und bereinigt worden. Ziel der Politischen Gemeinde Marthalen ist ein stabiler und ausgeglichener Finanzhaushalt.

Mit dieser Ausgangslage wird beantragt, den Steuerfuss der Politischen Gemeinde bei 41 % zu belassen, durch Aufwandüberschuss das Eigenkapital zu reduzieren und die aktuell zu hohe Liquidität abzubauen. Die unveränderten Steuerfüsse der Primarschule von 48 % und der Sekundarschule von 18 % ergeben einen Gesamtsteuerfuss von 107 % (Vorjahr 107 %).

Erfolgsrechnung

Das Budget 2027 schliesst in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 472’300.00 ab. Bei einem zu deckenden Aufwand von CHF 12‘081‘600.00 und einem Ertrag (ohne ordentliche Steuern des Budgetjahres) von CHF 9’422’700.00 weist das Budget einen zu deckenden Aufwandüberschuss von CHF 2’658’900.00 aus. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag von CHF 5’333’171.00 (Vorjahr CHF 5’118’049.00) und einem Steuerfuss von 41 % ergeben sich Steuererträge in der Höhe von CHF 2’186’600.00.

Die Abschreibungen im Aufwand der Erfolgsrechnung betragen CHF 605’300.00 (Vorjahr CHF 522’900.00). Im Weiteren wird auf die detaillierten Angaben der Finanzverwaltung zum Budget 2027 verwiesen.

Der Gemeinderat weist Sie im Weiteren auf die detaillierten Angaben zum Budget 2027 hin, welche auf der Gemeinderatskanzlei eingesehen werden können.

Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist für das kommende Jahr Nettoinvestitionen von CHF 7’927’700.00 (Vorjahr CHF 1’417’400.00) auf. Diese beinhalten unter anderem folgendes Projekt:

Budget 2027 der Politischen Gemeinde Marthalen

a) Allgemeine Verwaltung

Update Nest Oracle 2023-2028	CHF	10’000.00
Ortsmuseum Beleuchtungs-Erneuerungs-Unterhalt	CHF	31’800.00
Dachsanierung Velounterstand bei der SBB	CHF	50’000.00

b) Gesundheitswesen

Übertragung best. Ärztezentrum vom FV in VV*)	CHF	1’214’900.00
Aufstockung best. Ärztezentrum VV*)	CHF	5’350’000.00

c) Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Gemeindestrassen (Sanierung Feldstrass Ellikon a. R.)	CHF	140'000.00
Gemeindestrassen (Sanierung Folochstrass)	CHF	200'000.00
Gemeindestrassen (Sanierung Lochstrass)	CHF	100'000.00
Elektro-Fahrzeuge für Werke	CHF	85'000.00

d) Umweltschutz und Raumordnung

Sanierungen Wasserleitungen (Haldeweg)	CHF	140'000.00
Sanierungen Wasserleitungen (Mitteldorf)	CHF	140'000.00
Abwasser Regen-AWL Seeben	CHF	400’000.00
Abwasser AWL Mitteldorf	CHF	60'000.00
Politische Gemeinde Abwasser GEP (Überarbeitung)	CHF	36'000.00

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

Investitionsrechnung (Finanzvermögen)
In der Investitionsrechnung im Finanzvermögen ist ein Landkauf im Zusammenhang mit der Umzonung in ein Arbeitsplatzgebiet Seeben geplant. Beim Verwaltungsvermögen erfolgt der Übertrag des bestehenden Ärztezentrums und eine Aufstockung des Feuerwehrgebäudes. Diese Projekte lösen bei Annahme durch die Stimmberechtigten einen erhöhten Fremdfinanzierungsbedarf aus, der jedoch grösstenteils infolge Landverkäufe an Dritte und Mietzinserhöhungen zurückfliesst. Umfangreichere Investitionen im Verwaltungsvermögen erfolgen an der Feldstrass, Folochstrass und Lochstrass. Die Wasserleitungen Haldenweg und Mitteldorf sowie die Regenabwasserleitung Seeben sind weitere geplante Werkprojekte.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission (RPK)
Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag des Gemeinderats bei 41 % zu belassen.

Budget 2027 der Politischen Gemeinde Marthalen

Übersicht

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	12’081’600
	Gesamtertrag	CHF	11’609’300
	Aufwandüberschuss	**CHF**	**472’300**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	7’957’700
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	30’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**7’927’700**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2’417’000
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1‘214‘900
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**1’202’100**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**5’333’171**
Steuerfuss			**41 %**
Erfolgsrechnung	zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2’658’900
	Steuerertrag bei 41 %	CHF	2’186’600
	Aufwandüberschuss	CH**F**	**-472’300**

Schlussbemerkungen

Das Budget 2027 wurde sorgfältig und ohne Reserven aufgestellt. Die Investitionen sind auf das Notwendige reduziert worden. Es wird eine Beibehaltung des bisherigen Steuerfusses von 41 % beantragt. Der Gemeindeversammlung wird empfohlen, dem Budget 2027 und der Steuerfestsetzung zuzustimmen.

****

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		12'081'600	11'490'500	11'173'709.97
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		9'422'700	9'127'900	8'585'951.44
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-2'658'900**	**-2'362'600**	**-2'587'758.53**
Steuerbedarf				
Steuerertrag Rechnungsjahr		**2'186'600**	**2'098'400**	**2'107'436.50**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-472'300**	**-264'200**	**-480'322.03**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**5'333'171**	**5'118'049**	**5'140'089.02**
Steuerfuss in %	**41**	**41**	**41**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'763'800	1'665'400	1'688'513.60
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	290'700	267'300	266'802.15
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	115'200	146'400	132'620.90
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	16'900	19'300	19'499.85
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'186'600**	**2'098'400**	**2'107'436.50**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1'569'100	1'532'800	1'333'059.37
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'299'500	2'108'000	2'024'247.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		564'300	481'900	446'847.84
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		11'000	39'600	154'013.81
36	Transferaufwand		7'177'400	6'891'100	6'833'528.82
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	1'596.14
	Total Betrieblicher Aufwand		*11'621'300*	*11'053'400*	*10'793'293.39*
40	Fiskalertrag		3'295'800	3'394'600	2'920'774.79
41	Regalien und Konzessionen		30'000	30'000	2'244.61
42	Entgelte		1'508'600	1'430'800	1'492'401.82
43	Übrige Erträge		0	0	346.65
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		96'900	104'300	41'037.46
46	Transferertrag		5'974'500	5'589'400	5'535'575.06
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	1'596.14
	Total Betrieblicher Ertrag		*10'905'800*	*10'549'100*	*9'993'976.53*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-715'500***	***-504'300***	***-799'316.86***
34	Finanzaufwand		161'900	169'000	94'449.17
44	Finanzertrag		405'100	409'100	413'444.00
	Ergebnis aus Finanzierung		***243'200***	***240'100***	***318'994.83***
	Operatives Ergebnis		**-472'300**	**-264'200**	**-480'322.03**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-472'300**	**-264'200**	**-480'322.03**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		298'400	268'100	285'967.41
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		298'400	268'100	285'967.41
	Total Aufwand		12'081'600	11'490'500	11'173'709.97
	Total Ertrag		11'609'300	11'226'300	10'693'387.94

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1'618'200**	**524'400**	**1'539'900**	**524'700**	**1'573'424.43**	**513'489.26**
	Nettoergebnis		1'093'800		1'015'200		1'059'935.17
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**674'100**	**151'800**	**618'800**	**174'200**	**621'370.06**	**170'572.40**
	Nettoergebnis		522'300		444'600		450'797.66
2	**Bildung**	**83'000**	**69'000**	**98'000**	**84'000**	**13'000.00**	
	Nettoergebnis		14'000		14'000		13'000.00
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**421'100**	**28'800**	**376'100**	**28'800**	**313'418.06**	**24'734.25**
	Nettoergebnis		392'300		347'300		288'683.81
4	**Gesundheit**	**1'293'700**	**4'300**	**1'260'100**	**4'100**	**1'103'550.64**	**60'840.18**
	Nettoergebnis		1'289'400		1'256'000		1'042'710.46
5	**Soziale Sicherheit**	**2'498'900**	**1'171'700**	**2'760'900**	**1'411'400**	**2'769'822.74**	**1'167'696.45**
	Nettoergebnis		1'327'200		1'349'500		1'602'126.29
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'125'100**	**436'100**	**989'700**	**436'100**	**961'056.37**	**428'912.80**
	Nettoergebnis		689'000		553'600		532'143.57
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1'504'000**	**1'229'900**	**1'451'700**	**1'158'800**	**1'199'059.85**	**1'021'756.25**
	Nettoergebnis		274'100		292'900		177'303.60
8	**Volkswirtschaft**	**533'900**	**674'300**	**486'900**	**668'700**	**591'723.58**	**766'363.74**
	Nettoergebnis	140'400		181'800		174'640.16	
9	**Finanzen und Steuern**	**2'329'600**	**7'319'000**	**1'908'400**	**6'735'500**	**2'027'284.24**	**6'539'022.61**
	Nettoergebnis	4'989'400		4'827'100		4'511'738.37	
	Total Aufwand / Ertrag	**12'081'600**	**11'609'300**	**11'490'500**	**11'226'300**	**11'173'709.97**	**10'693'387.94**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**472'300**		**264'200**		**480'322.03**
	Total	**12'081'600**	**12'081'600**	**11'490'500**	**11'490'500**	**11'173'709.97**	**11'173'709.97**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**91'800**		**82'400**		**251'538.57**	
	Nettoergebnis		91'800		82'400		251'538.57
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**6'564'900**					
	Nettoergebnis		6'564'900				
5	**Soziale Sicherheit**					**34'168.95**	
	Nettoergebnis						34'168.95
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**525'000**		**300'000**		**562'457.35**	
	Nettoergebnis		525'000		300'000		562'457.35
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**776'000**	**30'000**	**1'065'000**	**30'000**	**599'095.33**	**43'905.60**
	Nettoergebnis		746'000		1'035'000		555'189.73
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**7'957'700**	**30'000**	**1'447'400**	**30'000**	**1'447'260.20**	**43'905.60**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**7'927'700**	**0**	**1'417'400**	**0.00**	**1'403'354.60**
	Total	**7'957'700**	**7'957'700**	**1'447'400**	**1'447'400**	**1'447'260.20**	**1'447'260.20**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**91'800**		**82'400**		**251'538.57**	
	Nettoergebnis		**91'800**		**82'400**		**251'538.57**
02	**Allgemeine Dienste**	**91'800**		**82'400**		**251'538.57**	
	Nettoergebnis		**91'800**		**82'400**		**251'538.57**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**10'000**		**10'000**		**54'242.35**	
	Nettoergebnis		**10'000**		**10'000**		**54'242.35**
0210.5200.00	Update Nest Oracle 2023 - 2028	10'000		10'000		15'758.85	
0220.5290.00	Projektkosten Wechsel Software-Anbieter (ND 5)					38'483.50	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**81'800**		**72'400**		**197'296.22**	
	Nettoergebnis		**81'800**		**72'400**		**197'296.22**
0290.5040.001	Lindenhof Erneuerungs-Unterhalt			72'400			
0290.5040.002	Ortsmuseum Beleuchtungs-Erneuerungs-Unterhalt	31'800					
0290.5040.003	Dachsanierung Velounterstand bei der SBB	50'000					
0290.5040.00	Umbau Wohnung Gemeindehaus in Büroräume					146'758.30	
0290.5060.00	Umbau Wohnung Gemeindehaus Mobilien					50'537.92	
4	**GESUNDHEIT**	**6'564'900**					
	Nettoergebnis		**6'564'900**				
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**6'564'900**					
	Nettoergebnis		**6'564'900**				
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**6'564'900**					
	Nettoergebnis		**6'564'900**				
4900.5040.00	Übertragung best. Ärztezentrum vom FV in VV*)	1'214'900					
4900.5040.01	Aufstockung best. Ärztezentrum VV *)	5'350'000					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**					**34'168.95**	
	Nettoergebnis						**34'168.95**
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**					**34'168.95**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis						**34'168.95**
5790	**Fürsorge, übriges**					**34'168.95**	
	Nettoergebnis						**34'168.95**
5790.5200.01	Software KLIB Sozialbereich					34'168.95	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**525'000**		**300'000**		**562'457.35**	
	Nettoergebnis		**525'000**		**300'000**		**562'457.35**
61	**Strassenverkehr**	**525'000**		**300'000**		**410'291.30**	
	Nettoergebnis		**525'000**		**300'000**		**410'291.30**
6150	**Gemeindestrassen**	**525'000**		**300'000**		**410'291.30**	
	Nettoergebnis		**525'000**		**300'000**		**410'291.30**
6150.5010.00	Allgemeine Strassensanierungen					4'683.45	
6150.5010.00	Underdorf ÖB + Projektierung					-28'965.00	
6150.5010.11	Oerlingerstrass					434'572.85	
6150.5010.13	Mötscheweg			100'000			
6150.5010.14	Schillingstrass West			200'000			
6150.5010.15	Feldstrass Ellikon a. R.	140'000					
6150.5010.16	Folochstrass	200'000					
6150.5010.17	Lochstrass	100'000					
6150.5060.18	Elektro-Fz für Werke	85'000					
63	**Verkehr, übrige**					**152'166.05**	
	Nettoergebnis						**152'166.05**
6310	**Schifffahrt**					**152'166.05**	
	Nettoergebnis						**152'166.05**
6310.5000.00	Kauf Ufergrundstück Kat.-Nr. 1701					2'000.00	
6310.5040.00	Fährseil Ellikon a. R.					28'921.60	
6310.5060.00	Fähre Revision 2025					36'244.45	
6310.5210.00	Dienstbarkeit Zollgebäude Ellikon a.R.					85'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**776'000**	**30'000**	**1'065'000**	**30'000**	**599'095.33**	**43'905.60**
	Nettoergebnis		**746'000**		**1'035'000**		**555'189.73**
71	**Wasserversorgung**	**280'000**	**15'000**	**380'000**	**15'000**	**438'329.51**	**20'264.10**
	Nettoergebnis		**265'000**		**365'000**		**418'065.41**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**280'000**	**15'000**	**380'000**	**15'000**	**438'329.51**	**20'264.10**
	Nettoergebnis		**265'000**		**365'000**		**418'065.41**
7101.5030.00	Sanierungen WL					1'206.15	
7101.5030.00	WL Ellikerstrasse					436.63	
7101.5030.02	WL Oberdorf 1. Etappe					189'992.68	
7101.5030.05	WL Nordweg					200'290.51	
7101.5030.07	GWPW Brunnenrain+Reservoir Chachberg					46'403.54	
7101.5030.08	WL Oberdorf 2. Etappe			200'000			
7101.5030.09	WL Schillingstrass West			180'000			
7101.5030.12	WL Haldenweg	140'000					
7101.5030.13	WL Mitteldorf	140'000					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		15'000		15'000		20'264.10
72	**Abwasserbeseitigung**	**496'000**	**15'000**	**570'000**	**15'000**	**68'800.62**	**23'641.50**
	Nettoergebnis		**481'000**		**555'000**		**45'159.12**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**496'000**	**15'000**	**570'000**	**15'000**	**68'800.62**	**23'641.50**
	Nettoergebnis		**481'000**		**555'000**		**45'159.12**
7201.5030.00	Sanierungen Abwasserleitungen					-29'911.70	
7201.5030.00	AWL Breitistrass/Uf de Breiti					-22'801.93	
7201.5030.02	AWL (Regen-AWL) Seeben	400'000		350'000		35'090.62	
7201.5030.03	AWL Schillingstrass			100'000			
7201.5030.05	AWL Mitteldorf	60'000					
7201.5290.00	PG Abwasser GEP (Überarbeitung)	36'000		120'000		86'423.63	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		15'000		15'000		23'641.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	**Übriger Umweltschutz**			**65'000**			
	Nettoergebnis				**65'000**		
7710	**Friedhof und Bestattung**			**65'000**			
	Nettoergebnis				**65'000**		
7710.5030.001	Gemeinschaftsgrab (Gestaltung Urnengrab)			65'000			
79	**Raumordnung**			**50'000**		**91'965.20**	
	Nettoergebnis				**50'000**		**91'965.20**
7900	**Raumordnung**			**50'000**		**91'965.20**	
	Nettoergebnis				**50'000**		**91'965.20**
7900.5290.00	Richt- und Nutzungsplan (BZO)			50'000		68'373.05	
7900.5290.00	Seeben Nord 1. Etappe					8'712.95	
7900.5290.00	Gewässerraumfestlegung					14'879.20	
9	**FINANZEN**	**30'000**	**7'957'700**	**30'000**	**1'447'400**	**43'905.60**	**1'447'260.20**
	Nettoergebnis	**7'927'700**		**1'417'400**		**1'403'354.60**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**30'000**	**7'957'700**	**30'000**	**1'447'400**	**43'905.60**	**1'447'260.20**
	Nettoergebnis	**7'927'700**		**1'417'400**		**1'403'354.60**	
9999	**Abschluss**	**30'000**	**7'957'700**	**30'000**	**1'447'400**	**43'905.60**	**1'447'260.20**
	Nettoergebnis	**7'927'700**		**1'417'400**		**1'403'354.60**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen VV	30'000		30'000		43'905.60	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben VV		7'957'700		1'447'400		1'447'260.20

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	2'417'000	1'214'900	2'453'000		87'261.85	10'262.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2'417'000**	**1'214'900**	**2'453'000**	**0**	**87'261.85**	**10'262.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**1'202'100**	**0**	**2'453'000**	**0.00**	**76'999.85**
	Total	**2'417'000**	**2'417'000**	**2'453'000**	**2'453'000**	**87'261.85**	**87'261.85**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**2'417'000**	**1'214'900**	**2'453'000**		**87'261.85**	**10'262.00**
	Nettoergebnis		**1'202'100**		**2'453'000**		**76'999.85**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**2'417'000**	**1'214'900**	**2'453'000**		**87'261.85**	**10'262.00**
9630.7000.00	Liegenschaften-Kauf Kat.-Nr. 3996, Seeben*)	2'417'000		2'417'000			
9630.7040.00	Rest. Rössli Anschluss Fernwärme					87'261.85	
9630.7040.02	Rest. Rössli Fenster-Ersatz			36'000			
9630.8240.00	Rest. Rössli Anschluss Fernwärme, Förderbeitrag						10'262.00
9630.8540.00	Übertragung best. Ärztezentrum vom FV in VV		1'214'900				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'214'900**	**2'417'000**		**2'453'000**	**10'262.00**	**87'261.85**
	Nettoergebnis	**1'202'100**		**2'453'000**		**76'999.85**	
9999	**Abschluss**	**1'214'900**	**2'417'000**		**2'453'000**	**10'262.00**	**87'261.85**
9999.7990.00	Passivierte Einnahmen Sach- u. immat. Anlagen FV	1'214'900				10'262.00	
9999.8990.00	Aktivierte Ausgaben Sach- u. immat. Anlagen in Bilanz FV		2'417'000		2'453'000		87'261.85

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

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		605'300	**522'900**	**487'847.84**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**40'600**	**39'200**	**21'016.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'600	39'200	21'016.00
1500	**Feuerwehr**	**39'400**	**39'400**	**39'440.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'400	39'400	39'440.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**0**	**0**	**3'569.61**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	3'569.61
3410	**Sport**	**49'500**	**49'500**	**49'479.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	49'500	49'500	49'479.00
3420	**Freizeit**	**800**	**800**	**791.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	800	800	791.00
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**75'900**	**0**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'900	0	0.00
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**32'300**	**30'700**	**32'283.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'300	30'700	32'283.00
6150	**Gemeindestrassen**	**132'400**	**152'300**	**156'630.32**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	132'400	152'300	149'623.32
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	4'094.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	2'913.00
6210	**Bahninfrastruktur**	**1'200**	**1'200**	**1'153.00**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'200	1'200	1'153.00
6310	**Schifffahrt**	**21'500**	**0**	**21'531.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'500	0	4'531.00
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	17'000	0	17'000.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**95'600**	**97'900**	**82'553.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	95'600	97'900	82'553.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**32'900**	**28'800**	**13'796.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'900	28'800	13'796.00
7202	**Kläranlagen [Gemeindebetrieb]**	**13'200**	**13'100**	**13'581.91**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'200	13'100	13'581.91
7410	**Gewässerverbauungen**	**2'400**	**2'400**	**2'368.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'400	2'400	2'368.00
7710	**Friedhof und Bestattung**	**3'300**	**3'300**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'300	3'300	0.00
7900	**Raumordnung**	**14'700**	**14'700**	**0.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'700	14'700	0.00
8200	**Forstwirtschaft**	**2'100**	**2'100**	**2'145.00**
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	2'100	2'100	2'145.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
8730	**Nichtelektrische Energie**	**6'500**	**6'500**	**6'511.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'500	6'500	6'511.00
8790	**Energie, übriges**	**41'000**	**41'000**	**41'000.00**
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	41'000	41'000	41'000.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**605'300**	**522'900**	**487'847.84**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	564'300	481'900	446'847.84
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	41'000	41'000	41'000.00

PRIMARSCHULGEMEINDE MARTHALEN

Primarschulgemeinde Marthalen

I. Antrag der Schulpflege: Abnahme Budget 2027 und Festsetzen des Steuerfusses auf 48% des einfachen Gemeindesteuerertrags

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’758’939.00
	Gesamtertrag	Fr.	4’959’792.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**200'853.00**
Investitionsrechnung VV	Ausgaben	Fr.	290'000.00
	Einnahmen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**290'000.00**
Investitionsrechnung FV	Ausgaben	Fr.	-
	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**5'333'000.00**
Steuerfuss			**48%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Primarschule Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48% (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kommentar zum Budget:

Das Budget 2027 präsentiert sich mit einem positiven Ergebnis. Bei einem Aufwand von Fr. 4'758'939.00 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'959'792.00 wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 200'853.00 budgetiert. Der Ertragsüberschuss soll dem Eigenkapital gutgeschrieben werden.

Zu diesem Ergebnis haben v.a. einnahmenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite werden etwas höhere Steuereinnahmen erwartet (Fr. 65'735.00). Zum Ertragsüberschuss tragen jedoch hauptsächlich der höhere zu erwartende Ressourcenausgleich (Fr. 311'271.00 mehr als im Vorjahr) bei.

Im Bereich Kindergarten fallen die Kosten höher (Fr. 17'630.00) aus als im letzten Jahr. Aufgrund von mehr benötigten Klassenassistenzen sowie mehr Lektionen im Bereich Deutsch für Fremdsprachige, steigen die kommunalen Lohnkosten um

Fr. 9'000.00. Die Kantonalen Lohnkosten fallen dafür Fr. 15'000.00 tiefer aus als im letzten Jahr. Ebenfalls steigen die Kosten für die PMT- Lektionen um Fr. 10'000.00 gegenüber dem letzten Jahr. Die Rückerstattung des Asylwesen fällt voraussichtlich tiefer aus (Fr. 7'000.00 weniger).

Im Bereich Primarschule fallen die Kosten höher aus (Fr. 70’870.00). Aufgrund von mehr benötigten Lektionen für die Begabungsförderung steigen deren Kosten um Fr. 9'500.00. Ebenfalls mehr benötigt werden Lektionen für die Klassenassistenz im Bereich ISR (Fr. 12'000.00 mehr). Dafür fallen die Lohnkosten im Bereich Deutsch für Fremdsprachige rund Fr. 8'000.00 tiefer aus. Die Kosten im Konto Lohn Förderstunden fallen auf Fr. 0.00 da diese umverteilt wurden (Kto. 3020.00 – Löhne LP kommunal, 3020.02 – Klassen-Assistenz). Budgetiert wurden zwölf neue Nähmaschinen für Fr. 22'000.00, da die vorhandenen Maschinen über 40 Jahre alt sind und Ersatzteile nicht mehr verfügbar sind. Ebenfalls wurden zu den regulären Hardware-Anschaffungen eine weitere interaktive Wandtafel für das SHP-Zimmer budgetiert, Fr. 12'000.00. Die Anzahl Lektionen für Logopädie, welche uns über den Zweckverband verrechnet werden, fallen für 2027 höher aus (Fr. 21'000.00), da mehr Kinder Unterstützung brauchen. Dafür wurden weniger PMT-Lektionen budgetiert (Fr. 10'000.00).

Bei den Liegenschaften wurden rund Fr. 54'000.00 mehr budgetiert als im Vorjahr. Die zu erwartenden Kosten für das Wasser wurden etwas erhöht (rund Fr. 6'000.00 mehr). Ebenfalls erhöht wurden die Kosten für die Fernwärme (Fr. 6'000.00). Diese Kosten sind abhängig von deren Verbrauch (mehr/weniger Wasser, kälterer/wärmerer Winter). Der Unterhalt für Hochbauten wurde um Fr. 30'000.00 erhöht. Mit den stetig teureren Kosten für den Unterhalt sind die bis anhin Fr. 100'000.00 mittlerweile knapp berechnet. Ältere Gebäude bringen mehr Unterhalt mit sich als Neubauten. Die planmässigen Abschreibungen im Bereich der Hochbauten erhöhen sich aufgrund der letztjährigen durchgeführten Sanierungen voraussichtlich ebenfalls (rund Fr. 7'500.00).

In Bereich Schulpflege/Schulleitung wurden Fr. 13'400.00 weniger budgetiert als im letzten Jahr. Grund dafür sind die tieferen Lohnkosten (Wegfall Dienstaltersgeschenk).

Der Bereich Schulverwaltung fällt tiefer (Fr. 12’800.00) aus als im letzten Jahr da die Nachführung des Archivs im Budgetjahr 2027 nicht vorgesehen ist.

Der Bereich Volksschule weist, vor allem infolge der Prämienerhöhung der Krankentaggeldversicherung, Fr. 18'200.00, höhere Kosten aus.

Der Bereich Sonderschulung und Integrative Schulung wird, aufgrund Wegfalls von extern beschulten Kindern, rund Fr. 37'200.00 tiefer budgetiert als im letzten Jahr.

Im Hort und der KITA wird ein Rückgang der zu betreuenden Kinder erwartet. Genaue Prognosen über mehrere Monate sind in diesen Bereichen immer schwer.

Die Investitionsrechnung sieht wesentliche Investitionen im und um das Schulhaus vor – u.a. für die Sanierung der Wasserleitungen in der Mehrzweckhalle (Fr. 70'000.00) sowie dem Ersatz der Wasser-Steigleitung im alten Schulhaus (Fr. 100'000.00) vor. Diese zwei Sanierungen haben Priorität. Die KITA/Hort soll an die Fernwärme angeschlossen werden. Dafür wurden Fr. 60'000.00 im Jahr 2026 budgetiert. Aus div. Organisatorischen Gründen konnte die Sanierung nicht erfolgen. Deshalb wird diese für das Budget 2027 neu budgetiert. Für die Sanierung der WC-Anlagen im Mittelbau wurden Fr. 60'000.00 budgetiert. Infolge Asbests fallen die Kosten dafür höher aus.

Es wird beantragt, den Steuerfuss von 48% unverändert beizubehalten.

II. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4’758’939.00	4’679’546.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2’199’099.00	2’163’635.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2’399’952.00**	**-2’515’911.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**5’333’000.00**	**5’118’000.00**
Steuerfuss	**48%**	**48%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2’064’960.00	1’949’760.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	340’320.00	312’960.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	134’880.00	171’360.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	19’680.00	22’560.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’559’840.00**	**2’456’640.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2’559’840.00**	**2’456’640.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**200’853.00**	**-59’271.00**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1’274’763.00	1’230’810.00	1’223’592.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’082’228.00	1’007’684.00	1’010’724.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		149’358.00	141’864.00	122’347.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		2’252’590.00	2’299’188.00	2’119’510.06
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*4’758’939.00*	*4’679’546.00*	*4’476’173.72*
40	Fiskalertrag		2’825’775.00	2’758’040.00	2’763’903.14
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		338’370.00	398’370.00	356’529.52
43	Verschiedene Erträge		0.00	12’900.00	15’802.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		1’688’545.00	1’344’739.00	1’476’358.33
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*4’852’690.00*	*4’514’049.00*	*4’612’593.09*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***93’751.00***	***-165’497.00***	***136’419.37***
34	Finanzaufwand		0.00	106’226.00	12’240.58
44	Finanzertrag		107’102.00	0.00	127’353.01
	Ergebnis aus Finanzierung		***107’102.00***	***106’226.00***	***115’112.43***
	Operatives Ergebnis		**200’853.00**	**-59’271.00**	**251’531.80**
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**200’853.00**	**-59’271.00**	**251’531.80**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand		4’758’939.00	4’679’546.00	4’488’414.30
	Total Ertrag		4’959’792.00	4’620’275.00	4’739’946.10

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600.00	0.00	600.00	0.00	600.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4’281’025.00	290’472.00	4’215’479.00	312’096.00	3’997’763.66	292’373.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	15’368.00	0.00	15’371.00	0.00	10’532.05	0.00
5	Soziale Sicherheit	377’173.00	289’104.00	365’354.00	306’969.00	373’460.56	306’397.40
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	84’773.00	4’380’216.00	82’742.00	4’001’210.00	106’058.03	4’141’175.00
	Total Aufwand / Ertrag	**4’758’939.00**	**4’959’792.00**	**4’679’546.00**	**4’620’275.00**	**4’488’414.30**	**4’739’946.10**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**200’853.00**			**-59’271.00**	**251’531.80**	
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Funktionale Gliederung BU ER Kombination 2stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**4'959'792.00**	**4'959'792.00**	**4'679'546.00**	**4'679'546.00**	**4'739'946.10**	**4'739'946.10**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**600.00**		**600.00**		**600.00**	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		600.00
1	**Legislative**	**600.00**		**600.00**		**600.00**	
	Nettoergebnis		600.00		600.00		600.00
11	**Legislative**	**600.00**		**600.00**		**600.00**	
110	**Legislative**	**600.00**		**600.00**		**600.00**	
31	Sachaufwand	600.00		600.00		600.00	
2	**BILDUNG**	**4'281'025.00**	**290'472.00**	**4'215'479.00**	**312'096.00**	**3'997'763.66**	**292'373.70**
	Nettoergebnis		3'990'553.00		3'903'383.00		3'705'389.96
21	**Obligatorische Schule**	**4'028'170.00**	**289'472.00**	**3'925'361.00**	**311'096.00**	**3'217'508.02**	**242'947.60**
	Nettoergebnis		3'738'698.00		3'614'265.00		2'974'560.42
211	**Eingangsstufe**	**391'900.00**	**5'000.00**	**381'271.00**	**12'000.00**	**284'685.15**	**5'000.00**
2110	**Kindergarten**	**391'900.00**	**5'000.00**	**381'271.00**	**12'000.00**	**284'685.15**	**5'000.00**
30	Personalaufwand	42'539.00		31'524.00		1'696.15	
31	Sachaufwand	27'260.00		23'000.00		10'485.45	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'446.00		3'446.00		3'445.85	
36	Transferaufwand	318'655.00		323'301.00		269'057.70	
42	Entgelte		5'000.00		12'000.00		5'000.00
212	**Primarstufe**	**1'815'176.00**	**67'370.00**	**1'759'808.00**	**82'870.00**	**1'337'156.64**	**13'121.10**
2120	**Primarstufe**	**1'815'176.00**	**67'370.00**	**1'759'808.00**	**82'870.00**	**1'337'156.64**	**13'121.10**
30	Personalaufwand	235'865.00		211'644.00		80'138.60	
31	Sachaufwand	236'870.00		215'935.00		227'169.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000.00		10'000.00			
36	Transferaufwand	1'332'441.00		1'322'229.00		1'029'848.89	
42	Entgelte		67'370.00		75'370.00		11'915.00
43	Verschiedene Erträge				7'500.00		1'206.10
214	**Musikschulen**	**105'000.00**		**105'000.00**		**92'912.70**	
2140	**Musikschule**	**105'000.00**		**105'000.00**		**92'912.70**	
36	Transferaufwand	105'000.00		105'000.00		92'912.70	
217	**Schulliegenschaften**	**746'938.00**	**107'102.00**	**691'838.00**	**106'226.00**	**712'190.98**	**115'962.20**
2170	**Schulliegenschaften**	**746'938.00**	**107'102.00**	**691'838.00**	**106'226.00**	**712'190.98**	**115'962.20**
30	Personalaufwand	289'207.00		286'741.00		280'748.72	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Funktionale Gliederung BU ER Kombination 2stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sachaufwand	323'760.00		278'620.00		314'481.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133'971.00		126'477.00		116'960.51	
44	Finanzertrag		107'102.00		106'226.00		115'962.20
218	**Tagesbetreuung**	**214'639.00**	**110'000.00**	**224'840.00**	**110'000.00**	**205'692.08**	**108'864.30**
2180	**Tagesbetreuung**	**214'639.00**	**110'000.00**	**224'840.00**	**110'000.00**	**205'692.08**	**108'864.30**
30	Personalaufwand	159'378.00		157'979.00		155'372.43	
31	Sachaufwand	49'320.00		54'920.00		44'127.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'941.00		1'941.00		1'941.05	
36	Transferaufwand	4'000.00		10'000.00		4'251.05	
42	Entgelte		110'000.00		110'000.00		108'864.30
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**754'517.00**		**762'604.00**		**584'870.47**	
2190	**Schulleitung/Schulpflege**	**261'692.00**		**275'149.00**		**210'967.07**	
30	Personalaufwand	81'453.00		79'509.00		73'012.75	
31	Sachaufwand	16'700.00		18'500.00		8'291.41	
36	Transferaufwand	163'539.00		177'140.00		129'662.91	
2191	**Schulverwaltung**	**160'267.00**		**173'093.00**		**174'080.41**	
30	Personalaufwand	114'392.00		127'400.00		103'566.02	
31	Sachaufwand	44'375.00		44'193.00		69'078.54	
36	Transferaufwand	1'500.00		1'500.00		1'435.85	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**332'558.00**		**314'362.00**		**199'822.99**	
30	Personalaufwand	23'500.00		21'500.00		18'563.07	
31	Sachaufwand	234'458.00		218'262.00		136'648.39	
36	Transferaufwand	74'600.00		74'600.00		44'611.53	
22	**Sonderschulen**	**252'855.00**	**1'000.00**	**290'118.00**	**1'000.00**	**780'255.64**	**49'426.10**
	Nettoergebnis		251'855.00		289'118.00		730'829.54
220	**Sonderschulen**	**252'855.00**	**1'000.00**	**290'118.00**	**1'000.00**	**780'255.64**	**49'426.10**
2200	**Sonderschulen**	**252'855.00**	**1'000.00**	**290'118.00**	**1'000.00**	**780'255.64**	**49'426.10**
30	Personalaufwand					183'181.07	
31	Sachaufwand					44'720.34	
36	Transferaufwand	252'855.00		290'118.00		552'354.23	
42	Entgelte		1'000.00		1'000.00		33'348.00
43	Verschiedene Erträge						8'376.00
46	Transferertrag						7'702.10
4	**GESUNDHEIT**	**15'368.00**		**15'371.00**		**10'532.05**	
	Nettoergebnis		15'368.00		15'371.00		10'532.05
43	**Gesundheitsprävention**	**15'368.00**		**15'371.00**		**10'532.05**	
	Nettoergebnis		15'368.00		15'371.00		10'532.05

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Funktionale Gliederung BU ER Kombination 2stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	**Schulgesundheit**	**15'368.00**		**15'371.00**		**10'532.05**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**15'368.00**		**15'371.00**		**10'532.05**	
30	Personalaufwand	788.00		791.00		777.50	
31	Sachaufwand	14'580.00		14'580.00		9'754.55	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**377'173.00**	**289'104.00**	**365'354.00**	**306'969.00**	**373'460.56**	**306'397.40**
	Nettoergebnis		88'069.00		58'385.00		67'063.16
54	**Familie und Jugend**	**377'173.00**	**289'104.00**	**365'354.00**	**306'969.00**	**373'460.56**	**306'397.40**
	Nettoergebnis		88'069.00		58'385.00		67'063.16
545	**Leistungen an Familien**	**377'173.00**	**289'104.00**	**365'354.00**	**306'969.00**	**373'460.56**	**306'397.40**
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**377'173.00**	**289'104.00**	**365'354.00**	**306'969.00**	**373'460.56**	**306'397.40**
30	Personalaufwand	327'641.00		313'722.00		326'535.74	
31	Sachaufwand	49'532.00		51'632.00		46'924.82	
42	Entgelte		155'000.00		200'000.00		197'402.22
43	Verschiedene Erträge				5'400.00		6'220.00
46	Transferertrag		134'104.00		101'569.00		102'775.18
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**285'626.00**	**4'380'216.00**	**82'742.00**	**4'060'481.00**	**357'589.83**	**4'141'175.00**
	Nettoergebnis	4'094'590.00		3'977'739.00		3'783'585.17	
91	**Steuern**	**84'773.00**	**2'825'775.00**	**82'742.00**	**2'758'040.00**	**93'696.65**	**2'763'903.14**
	Nettoergebnis	2'741'002.00		2'675'298.00		2'670'206.49	
910	**Steuern**	**84'773.00**	**2'825'775.00**	**82'742.00**	**2'758'040.00**	**93'696.65**	**2'763'903.14**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**84'773.00**	**2'825'775.00**	**82'742.00**	**2'758'040.00**	**93'696.65**	**2'763'903.14**
31	Sachaufwand	84'773.00		82'742.00		93'696.65	
40	Fiskalertrag		2'825'775.00		2'758'040.00		2'763'903.14
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'553'991.00**		**1'242'720.00**		**1'365'881.05**
	Nettoergebnis	1'553'991.00		1'242'720.00		1'365'881.05	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'553'991.00**		**1'242'720.00**		**1'365'881.05**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'553'991.00**		**1'242'720.00**		**1'365'881.05**
46	Transferertrag		1'553'991.00		1'242'720.00		1'365'881.05
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					**12'361.38**	**11'390.81**
	Nettoergebnis						970.57
961	**Zinsen**					**12'361.38**	**11'390.81**
9610	**Zinsen**					**12'361.38**	**11'390.81**

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Funktionale Gliederung BU ER Kombination 2stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sachaufwand					120.80	
34	Finanzaufwand					12'240.58	
44	Finanzertrag						11'390.81
97	**Rückverteilungen**		**450.00**		**450.00**		
	Nettoergebnis	450.00		450.00			
971	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**450.00**		**450.00**		
9710	**Rückvergütung aus CO2-Abgabe**		**450.00**		**450.00**		
46	Transferertrag		450.00		450.00		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**200'853.00**			**59'271.00**	**251'531.80**	
	Nettoergebnis		200'853.00	59'271.00			251'531.80
999	**Abschluss**	**200'853.00**			**59'271.00**	**251'531.80**	
9990	**Abschluss**	**200'853.00**			**59'271.00**	**251'531.80**	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	200'853.00			59'271.00	251'531.80	

Investitionsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Artengliederung BU IR Arten 4stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INVESTITIONSRECHNUNG	**290'000.00**	**290'000.00**	**195'000.00**	**195'000.00**	**67'182.40**	
	Nettoergebnis						67'182.40
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**290'000.00**		**195'000.00**		**67'182.40**	
50	**Sachanlagen**	**290'000.00**		**195'000.00**		**67'182.40**	
504	**Hochbauten**	**290'000.00**		**155'000.00**		**67'182.40**	
5040	Hochbauten	290'000.00		155'000.00		67'182.40	
506	**Mobilien**			**40'000.00**			
5060	Mobilien			40'000.00			
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**290'000.00**		**195'000.00**		
69	**Übertrag an Bilanz**		**290'000.00**		**195'000.00**		
690	**Aktivierung**		**290'000.00**		**195'000.00**		
6900	Aktivierte Ausgaben		290'000.00		195'000.00		

Investitionsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Artengliederung BU IR Arten 6stellig
Primarschule Marthalen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INVESTITIONSRECHNUNG	**290'000.00**	**290'000.00**	**195'000.00**	**195'000.00**	**67'182.40**	
	Nettoergebnis						67'182.40
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**290'000.00**		**195'000.00**		**67'182.40**	
50	**Sachanlagen**	**290'000.00**		**195'000.00**		**67'182.40**	
504	**Hochbauten**	**290'000.00**		**155'000.00**		**67'182.40**	
5040.00	Hochbauten	100'000.00		60'000.00			
5040.01	Sanierung WC-Anlagen Schulhaus	60'000.00					
5040.06	Schulliegenschaften/Zimmer			95'000.00		67'182.40	
5040.10	Sanierung MZH	70'000.00					
5040.12	Sanierung Heizung	60'000.00					
506	**Mobilien**			**40'000.00**			
5060.00	Computer-Anlagen			40'000.00			
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**290'000.00**		**195'000.00**		
69	**Übertrag an Bilanz**		**290'000.00**		**195'000.00**		
690	**Aktivierung**		**290'000.00**		**195'000.00**		
6900.00	Aktivierung		290'000.00		195'000.00		

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2110	Kindergarten, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	3300.40	3’446.00	3’446.00	3’445.85
2120	Primarstufe, Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	3300.60	10’000.00	10’000.00	0.00
2170	Schulliegenschaften, Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	3300.30	12’204.00	12’204.00	12’204.00
2170	Schulliegenschaften, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	3300.40	97’224.00	89’730.00	84’588.96
2170	Schulliegenschaften, Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	3300.60	24’543.00	24’543.00	*20’167.55*
2180	Tagesbetreuung, Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	3300.40	1’941.00	1’941.00	1’941.05
	Total		**149’358.00**	**141’864.00**	**122’347.41**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	149’358.00	141’864.00	122’347.41
	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		**149’358.00**	**141’864.00**	**122’347.41**

Gemeindesteueramt Marthalen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027*
Politische Gemeinde	45	45	45	45	45	41	41	41	41	41	41
Primarschulgemeinde	46	46	46	46	46	46	46	48	48	48	48
Sekundarschulgde. Kreis Marthalen SKM	22	22	22	18	18	18	18	18	18	18	18
Total Gemeinden ohne Kirche	**113**	**113**	**113**	**109**	**109**	**105**	**105**	**107**	**107**	**107**	**107**
Reformierte Kirchgemeinde Weinland Mitte	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Katholische Kirchgemeinde	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Christkatholische Kirchgemeinde	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14

* provisorisch

Rechtsmittel

Die Nichtbeachtung von Bestimmungen über die Geschäftsbehandlung, die Teilnahme von Nichtstimmberechtigten an den Verhandlungen, Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung der Versammlung sowie die Verletzung des Stimmrechts bilden nur dann einen Beschwerdegrund, wenn ein solcher Verstoss in der Versammlung gerügt wird. Der Rekurs ist **innert 5 Tagen**, von der Veröffentlichung an gerechnet, schriftlich beim Bezirksrat Andelfingen einzureichen.

Stimmrechtsrekurs
Gegen die gefassten Beschlüsse kann wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte und ihre Ausübung **innert 5 Tagen**, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Andelfingen schriftlich Rekurs erhoben werden.

Gemeindebeschwerde
Gegen die gefassten Beschlüsse der Gemeinden kann gestützt auf § 171 Gemeindegesetz **innert 30 Tagen**, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Andelfingen schriftlich Beschwerde erhoben werden. Die Kosten des Beschwerdeverfahrens hat die unterliegende Partei zu tragen.

Protokollberichtigung
Begehren um Berichtigung des Protokolls können in der Form des Rekurses **innert 30 Tagen**, vom Beginn der Auflage an gerechnet, beim Bezirksrat Andelfingen erhoben werden.

Rekurse, Beschwerden und Berichtigungen sind beim Bezirksrat Andelfingen, Schlossgasse 14, Postfach, 8450 Andelfingen, einzureichen. Die Eingabe muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Die Beweismittel sind, soweit möglich, der Eingabe beizulegen.

****