

Sekundarschule Kreis Uhwiesen 8248 Uhwiesen

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	11. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	17. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	23. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2024
Veröffentlichung	10. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14 Finanzkennzahlen	36

Kontakt

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
Zöllistrasse 16
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard, Schulstrasse 41b, 8248 Uhwiesen

Rechnungsführer/in: Marianne Klingenhegel
Telefon: 052 647 60 06
E-Mail: marianne.klingenhegel@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Sekundarschule Kreis Uhwiesen kann im Budget 2025 bei gleichbleibendem Steuerfuss von 22% einen ausgeglichenen Haushalt präsentieren.

Einem Gesamtaufwand von Fr. 4'902'400 steht ein Gesamtertrag von Fr. 4'905'100 gegenüber, daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'700.

Erfolgsrechnung

Der Bereich «Sekundarschule», in welchem die Ausgaben für den hauptsächlichen Schulbetrieb aufgeführt werden - wie z.B. die Löhne der Lehrpersonen, Schulmaterial, Lehrmittel, Hardware und Software für Arbeitsplätze und Geräte, Exkursionen, Projektwochen und Klassenlager – weist konstante Zahlen aus. Selbstverständlich gibt es innerhalb des Bereichs bei einzelnen Positionen Minder- oder Mehrausgaben, der Gesamtbetrag von Fr. 2'353'800 für den Bereich «Schulbetrieb» ist gegenüber dem Vorjahres-Budget minim tiefer (- Fr. 35'100). Erwähnt sei an dieser Stelle z.B. die Einführung einer neuen DaZ-Gruppe (Deutsch als Zweitsprache, Mehrausgabe) oder die erhöhten Beiträge (Einnahmen) von der Asylkoordinationsstelle.

Der Bereich «Sonderschule» weist gegenüber dem Vorjahres-Budget eine leichte Erhöhung auf und wird mit einem Nettoaufwand von Fr. 554'000 geplant. Es handelt sich zurzeit um 9 Schülerinnen und Schüler, bei welchen eine externe Sonderbeschulung notwendig ist.

Im Bereich «Liegenschaften» gilt es die Einlage in die Vorfinanzierung des Projektes «Neugestaltung Schulareal und Neubau Turnhalle 1» zu erwähnen. Die leicht steigenden Steuereinnahmen werden genutzt, um eine optimale Basis für die Finanzierung des Grossprojekts zu gewährleisten.

Investitionsrechnung

Zentral in der Investitionsrechnung ist der Start des Projektes «Neugestaltung Schulareal und Neubau Turnhalle 1», welches mit einem Total von Fr. 3'216'000 im Jahr 2025 aufgeführt wird. Die weiteren für das Grossprojekt notwendigen Investitionen werden im Jahr 2026 aufgenommen. Bei den weiteren Positionen in der Investitionsrechnung 2025 handelt es sich um dringend notwendige Ersatzinvestitionen: Ersatz Leuchtmittel Fr. 150'000, Ersatz Raumregelung Fr. 160'000 und Sanierung Singsaal Fr. 70'000.

In den letzten Jahren hat sich die Sekundarschulpflege mit der Umsetzung von Investitionen stark zurückgehalten – dies auch im Hinblick auf erwähntes Grossprojekt. Die nun zu Buche schlagenden Investitionen im Budgetjahr 2025 können mehrheitlich durch eigene Mittel finanziert werden. Eine Neuverschuldung durch Aufnahme von Fremdkapital wird voraussichtlich erst in der nächsten Phase des Grossprojekts "Neugestaltung Schulareal und Neubau Turnhalle 1" anfangs 2026 notwendig sein.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2025** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

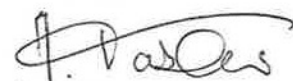
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'902'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'905'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	16'531'000.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 17. September 2024

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
Schulpflege



Joe Tobler
Schulpflegepräsident



Beatrice Leu
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17. September 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'902'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'905'100.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'531'000.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Kreis Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschule Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 23. Oktober 2024

Rechnungsprüfungskommission Laufen-Uhwiesen

Markus Brühlmann
Präsident

Michael Lüscher
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Sekundarschule Kreis Uhwiesen am 9. Dezember 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'902'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'905'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'700.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'596'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'531'000.00
Steuerfuss			22%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

- 2 Der Steuerfuss der Sekundarschule Kreis Uhwiesen für das Jahr 2025 wird auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8248 Uhwiesen, 9. Dezember 2024

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
Gemeindeversammlung

Joe Tobler
Schulpflegepräsident

Beatrice Leu
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'902'400.00	4'721'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'268'300.00	1'247'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'634'100.00	-3'474'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'531'000.00	15'809.00	
Steuerfuss	22%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'976'400.00	2'835'800.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	586'500.00	580'800.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	63'600.00	52'400.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'300.00	9'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'636'800.00	3'478'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'636'800.00	3'478'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'700.00	3'400.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	2'700.00	2'700.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	202'300.00	202'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	350'000.00	350'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	555'000.00	555'000.00
./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'596'000.00	3'596'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'041'000.00	-3'041'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	15%	15%

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	2'700.00
--------------------------------	---	----------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	4'360'381.36
./. Fremdkapital per 31.12.2023	1'106'877.15
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	3'253'504.21

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'253'504.21
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.00	350'000.00

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
58.04%	54.05%	59.12%	53.81%	83.46%						44.07%

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
1.76%	2.20%	1.89%	1.89%	-0.80%	0.00%	0.00%				0.99%

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
2.92%	4.71%	0.00%	0.00%	0.00%	6.90%	42.31%				8.12%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	761'000.00	697'950.00	658'479.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	652'800.00	715'500.00	744'822.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	202'300.00	180'800.00	245'633.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'932'300.00	2'972'550.00	3'052'387.06
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	4'548'400.00	4'566'800.00	4'701'322.90
40	Fiskalertrag	4'166'000.00	3'913'400.00	4'380'324.94
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	77'300.00	77'400.00	91'505.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	624'100.00	707'800.00	723'426.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	4'867'400.00	4'698'600.00	5'195'256.74
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	319'000.00	131'800.00	493'933.84
34	Finanzaufwand	4'000.00	5'000.00	7'172.72
44	Finanzertrag	37'700.00	26'600.00	42'093.81
	Ergebnis aus Finanzierung	33'700.00	21'600.00	34'921.09
	Operatives Ergebnis	352'700.00	153'400.00	528'854.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	350'000.00	150'000.00	175'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-350'000.00	-150'000.00	-175'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'700.00	3'400.00	353'854.93
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'902'400.00	4'721'800.00	4'883'495.62
	Total Ertrag	4'905'100.00	4'725'200.00	5'237'350.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	3'596'000.00	350'000.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'596'000.00	350'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'596'000.00	350'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-3'596'000.00	-350'000.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Sekundarschule				
2130.3020.05	22'000.00	0.00	22'000.00	SJ 2024/2025: 4 Wochenlektionen Deutsch als Zweitsprache durch Lehrperson (15%)
2130.3020.06	74'500.00	45'000.00	29'500.00	SJ 2024/2025: wie bisher; SJ 2025/2026: 1 SuS benötigt 100% Assistenz (+ CHF 30'000 für 5 Monate)
2130.3104.08	10'000.00	0.00	10'000.00	Neues Konto für digitale Lehrmittel (bisher alles in Konto 2130.3104.01)
2130.3631.01	0.00	18'000.00	-18'000.00	SJ 2024/2025 kein SuS über Freigrenze (5 SuS im Langzeitgymnasium)
2130.3636.00	0.00	32'000.00	-32'000.00	Zurzeit kein SuS in der Schule ITW o.ä.
2130.4612.00	50'000.00	10'000.00	40'000.00	SJ 2024/2025: Kochen Schule Feuerthalen (6 Lektionen), 4 SuS mit Asyl-/S-Status
Schulliegenschaften				
2170.3120.02	60'000.00	70'000.00	-10'000.00	leicht sinkende Energiekosten gegenüber 2024 erwartet
2170.3132.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Projektierungskosten für Neubau TH + Neugestaltung Schulareal 2024 in IR umgebucht
2170.3144.00	37'000.00	68'000.00	-31'000.00	aufgrund Investitionen tieferer allgemeiner Unterhalt
2170.3300.40	200'300.00	178'800.00	21'500.00	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
2170.3893.00	350'000.00	150'000.00	200'000.00	Einlage in Eigenkapital zwecks Vorfinanzierung Projekt Neubau TH + Neugestaltung Schulareal
Sonderschulen				
2200.3612.01	86'000.00	126'000.00	-40'000.00	gemäss Berechnung SZV, kein SuS in HPS, keine LD/PM-Therapiekosten
2200.3631.00	228'000.00	256'000.00	-28'000.00	4 SuS in Institutionen, Zahlung an Kanton gemäss KJHG
2200.3631.02	17'000.00	0.00	17'000.00	Beitrag an PS Kreisgemeinden (CHF 6.20/Einwohner), Konto-Nr. 2200.3631.01 bei Budget 2024 falsch
2200.3636.00	217'000.00	142'000.00	75'000.00	Zurzeit effektive Anzahl SuS an externen Schulen (mit Sonderschulstatus)

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.4000.00	2'976'400.00	2'835'800.00	140'600.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4000.10	294'400.00	254'200.00	40'200.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4000.50	-31'700.00	-61'900.00	30'200.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4001.10	103'500.00	84'600.00	18'900.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4002.00	125'400.00	111'200.00	14'200.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4010.00	63'600.00	52'400.00	11'200.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
9100.4010.10	19'600.00	30'000.00	-10'400.00	Gemäss Steuerplanung der Kreisgemeinden
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.10	490'800.00	621'400.00	-130'600.00	Ressourcenzuschuss Gemeinden Dachsen und Flurlingen
Zinsen				
9610.4402.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Festgeldanlagen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'875'600.00	231'800.00	4'684'800.00	185'000.00	4'778'405.01	243'171.90
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	8'200.00	0.00	8'500.00	0.00	7'760.90	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	13'000.00	4'673'300.00	22'500.00	4'540'200.00	92'178.36	4'994'178.65
Total Aufwand / Ertrag		4'902'400.00	4'905'100.00	4'721'800.00	4'725'200.00	4'883'495.62	5'237'350.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'700.00	0.00	3'400.00	0.00	353'854.93	0.00
Total		4'905'100.00	4'905'100.00	4'725'200.00	4'725'200.00	5'237'350.55	5'237'350.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35
01	Legislative und Exekutive	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35
011	Legislative	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35
0110	Legislative	5'600.00	0.00	6'000.00	0.00	5'151.35	0.00
	Nettoergebnis	0.00	5'600.00	0.00	0.00	0.00	5'151.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'000.00		0.00	
3132.00	Buchprüfungskosten	5'000.00		5'000.00		5'151.35	
2	BILDUNG	4'875'600.00	231'800.00	4'684'800.00	185'000.00	4'778'405.01	243'171.90
	Nettoergebnis	0.00	4'643'800.00	0.00	4'499'800.00		4'535'233.11
21	Obligatorische Schule	4'286'900.00	200'800.00	4'108'300.00	157'000.00	4'199'891.48	198'302.70
	Nettoergebnis	0.00	4'086'100.00	0.00	3'951'300.00		4'001'588.78
213	Sekundarstufe	2'454'800.00	101'000.00	2'452'300.00	63'400.00	2'410'537.13	94'834.50
	Nettoergebnis	0.00	2'353'800.00	0.00	2'388'900.00		2'315'702.63
2130	Sekundarstufe	2'454'800.00	101'000.00	2'452'300.00	63'400.00	2'410'537.13	94'834.50
	Nettoergebnis	0.00	2'353'800.00	0.00	2'388'900.00		2'315'702.63
3020.01	Zusatzstunden	14'000.00		22'000.00		10'896.15	
3020.02	Vikariate	5'000.00		5'000.00		3'706.80	
3020.04	Besoldung Schneesportlager	10'000.00		12'000.00		9'080.00	
3020.05	Löhne DAZ	22'200.00		0.00		311.75	
3020.06	Löhne Klassenassistentz	74'500.00		45'000.00		46'363.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00		5'400.00		4'315.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'600.00		5'300.00		5'663.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		1'000.00		697.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		900.00		689.84	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'500.00		11'400.00		5'716.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		3'723.70	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'500.00		5'500.00		5'477.88	
3104.01	Lehrmittel	43'000.00		50'000.00		53'666.88	
3104.02	Schulmaterial	35'000.00		35'000.00		36'263.54	
3104.03	Textiles Gestalten	9'000.00		10'000.00		6'706.09	
3104.04	Technisches Gestalten	15'000.00		15'000.00		14'684.90	
3104.05	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	21'000.00		24'000.00		18'974.20	
3104.06	Bibliothek	5'500.00		5'500.00		3'477.30	
3104.07	Fotokopierer	9'000.00		9'000.00		6'157.75	
3104.08	Digitale Lehrmittel	10'000.00		0.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		12'752.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	6'000.00		3'000.00		2'732.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'500.00		5'000.00		9'746.55	
3118.00	Anschaffung Software	19'000.00		12'000.00		13'627.04	
3119.00	Anschaffung textiles Gestalten	1'500.00		1'500.00		1'379.30	
3119.01	Anschaffung technisches Gestalten	2'000.00		2'000.00		616.30	
3119.02	Anschaffung Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000.00		2'000.00		2'373.15	
3119.03	Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	2'500.00		2'500.00		3'195.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	9'000.00		9'000.00		9'297.47	
3130.01	Computer-Kurs/ ECDL	5'000.00		5'000.00		4'192.75	
3130.02	DL Dritter ICT Support	16'000.00		16'000.00		12'924.00	
3130.03	DL Dritter Therapien	8'000.00		5'000.00		9'725.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		270.00	
3151.00	Unterhalte Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	3'000.00		3'000.00		802.69	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'000.00		2'000.00		1'926.65	
3158.00	Unterhalt Software	500.00		500.00		2'700.10	
3159.00	Unterhalt textiles Gestalten	1'300.00		1'300.00		1'088.30	
3159.01	Unterhalt technisches Gestalten	2'000.00		2'000.00		300.00	
3159.02	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	2'000.00		2'000.00		0.00	
3159.03	Unterhalt Turngeräte TH2	500.00		500.00		128.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		5'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Repräsentationsspesen	6'000.00		5'000.00		6'397.77	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	13'000.00		13'000.00		14'069.65	
3171.01	Klassenlager	28'000.00		24'000.00		28'424.30	
3171.02	Schneesportlager	50'000.00		49'000.00		50'577.32	
3171.03	Projekte	12'000.00		12'000.00		8'974.75	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'802'000.00		1'808'000.00		1'809'107.15	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	12'000.00		20'000.00		12'600.00	
3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände	0.00		0.00		14'251.15	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden	50'000.00		50'000.00		82'450.00	
3631.01	Beiträge an Gymnasium	0.00		18'000.00		0.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'000.00		18'000.00		8'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00		32'000.00		13'625.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		800.00		294.70
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		3'000.00		3'000.00		2'990.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		4'000.00		4'000.00		3'850.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager		33'000.00		33'000.00		32'580.00
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		7'000.00		9'600.00		5'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000.00		15'000.00		45'295.80
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport		3'500.00		3'000.00		4'224.00
214	Musikschule	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	98'964.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	98'964.00	98'964.00
2140	Musikschule	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	98'964.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	98'964.00	98'964.00
3636.00	Beiträge Musikschule Instrumentalunterricht	100'000.00		100'000.00		98'964.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	1'090'800.00 0.00	99'800.00 991'000.00	928'700.00 0.00	93'600.00 835'100.00	1'076'141.84 980'373.64	95'768.20 980'373.64
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	1'090'800.00 0.00	99'800.00 991'000.00	928'700.00 0.00	93'600.00 835'100.00	1'076'141.84 980'373.64	95'768.20 980'373.64
3010.01	Lohn Hausabwart	92'800.00		90'100.00		89'305.45	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal und Gartenarbeit	137'300.00		130'000.00		138'366.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'800.00		14'100.00		13'549.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000.00		24'200.00		24'014.91	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		2'700.00		2'543.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'500.00		2'267.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'100.00		2'213.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		212.80	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00		149.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		12'879.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		752.10	
3120.00	Wasserzins Frischwasser	4'000.00		4'000.00		9'447.65	
3120.01	Elektrische Energie	25'000.00		25'000.00		21'915.35	
3120.02	Heizmaterial	60'000.00		70'000.00		50'462.40	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	7'000.00		10'000.00		4'400.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		1'259.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0.00		30'000.00		88'390.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		11'503.40	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	37'000.00		68'000.00		90'349.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000.00		34'000.00		32'034.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	700.00		700.00		704.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200'300.00		178'800.00		243'590.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'300.00		1'300.00		1'338.45	
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	61'100.00		58'900.00		59'490.50	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	350'000.00		150'000.00		175'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle TH2		800.00		1'000.00		311.00
4240.01	Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'000.00		3'000.00		2'721.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'713.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Mieterträge Liegenschaft		21'600.00		21'600.00		21'600.00
4612.00	Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		73'400.00		67'000.00		68'422.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	641'300.00	0.00	627'300.00	0.00	614'248.51	7'700.00
	Nettoergebnis	0.00	641'300.00	0.00	627'300.00		606'548.51
2190	Schulleitung	243'100.00	0.00	243'400.00	0.00	240'901.46	7'700.00
	Nettoergebnis	0.00	243'100.00	0.00	243'400.00		233'201.40
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	54'000.00		54'000.00		52'062.10	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	25'000.00		25'000.00		19'930.00	
3010.02	Lohn Schulleitung	0.00		0.00		255.00	
3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'100.00		4'662.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		800.00		1'445.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		700.00		43.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		900.00		780.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		0.00		633.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		8'000.00		14'138.15	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		4'989.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		160.00	
3134.00	Haftpflichtversicherung SP	300.00		300.00		250.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	145'300.00		144'600.00		141'552.25	
2191	Schulverwaltung	301'800.00	0.00	284'950.00	0.00	287'216.76	0.00
	Nettoergebnis	0.00	301'800.00	0.00	284'950.00		287'216.76
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	0.00		0.00		897.50	
3010.00	Lohn Schulverwaltung	86'600.00		80'700.00		79'910.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'500.00		5'214.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300.00		10'900.00		10'821.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		1'100.00		965.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		872.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		900.00		896.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	800.00		800.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	200.00		250.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'547.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		0.00		655.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600.00		2'400.00		2'772.59	
3132.00	Gutachten, Honorare	2'500.00		2'000.00		2'926.95	
3133.00	Unterhalt Homepage	3'500.00		3'500.00		1'901.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		1'379.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		0.00		10.00	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	3'500.00		3'500.00		3'383.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	3'800.00		5'000.00		3'719.30	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	142'000.00		135'000.00		139'342.51	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	96'400.00	0.00	98'950.00	0.00	86'130.29	0.00
	Nettoergebnis	0.00	96'400.00	0.00	98'950.00		86'130.29
3010.00	Lohn Schulsozialarbeiter/in	50'600.00		49'800.00		41'034.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400.00		3'500.00		2'648.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	5'800.00		5'500.00		4'615.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		500.00		495.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		600.00		443.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		460.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals, Planungstage	8'000.00		5'500.00		7'060.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	7'000.00		8'000.00		4'741.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00		398.75	
3130.01	Schulsozialarbeit	0.00		0.00		9'337.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00		0.00		322.00	
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	7'500.00		12'000.00		7'514.20	
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	5'500.00		5'500.00		4'548.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00		4'000.00		1'256.50	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'800.00		1'800.00		752.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	800.00		750.00		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	563'000.00	9'000.00	543'000.00	6'000.00	551'383.40	18'026.70
	Nettoergebnis	0.00	554'000.00	0.00	537'000.00		533'356.70
220	Sonderschulen	563'000.00	9'000.00	543'000.00	6'000.00	551'383.40	18'026.70
	Nettoergebnis	0.00	554'000.00	0.00	537'000.00		533'356.70
2200	Sonderschulen	563'000.00	9'000.00	543'000.00	6'000.00	551'383.40	18'026.70
	Nettoergebnis	0.00	554'000.00	0.00	537'000.00		533'356.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		0.00		1'055.60	
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	86'000.00		126'000.00		110'791.50	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	228'000.00		256'000.00		208'366.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	17'000.00		8'000.00		17'475.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	217'000.00		143'000.00		203'875.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14'000.00		10'000.00		9'820.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		0.00		5'901.70
4631.00	Staatsbeiträge		6'000.00		6'000.00		12'125.00
29	Übriges Bildungswesen	25'700.00	22'000.00	33'500.00	22'000.00	27'130.13	26'842.50
	Nettoergebnis	0.00	3'700.00	0.00	11'500.00		287.63
299	Bildung, Übriges	25'700.00	22'000.00	33'500.00	22'000.00	27'130.13	26'842.50
	Nettoergebnis	0.00	3'700.00	0.00	11'500.00		287.63
2990	Bildung, Übriges	25'700.00	22'000.00	33'500.00	22'000.00	27'130.13	26'842.50
	Nettoergebnis	0.00	3'700.00	0.00	11'500.00		287.63
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	15'000.00		20'000.00		14'817.50	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	6'300.00		7'000.00		7'340.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'700.00		838.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	100.00		200.00		127.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		300.00		140.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		68.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		989.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		150.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen	800.00		800.00		239.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		374.00	
3132.00	Entschädigung Referenten	500.00		1'500.00		1'550.00	
3170.00	Repräsentationsspesen	100.00		700.00		494.00	
4231.00	Kursgelder		22'000.00		22'000.00		26'842.50
4	GESUNDHEIT	8'200.00	0.00	8'500.00	0.00	7'760.90	0.00
	Nettoergebnis	0.00	8'200.00	0.00	8'500.00		7'760.90
43	Gesundheitsprävention	8'200.00	0.00	8'500.00	0.00		
	Nettoergebnis	0.00	8'200.00	0.00	8'500.00	7'760.90	0.00
							7'760.90
433	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	0.00	8'500.00	0.00		
	Nettoergebnis	0.00	8'200.00	0.00	8'500.00	7'760.90	0.00
							7'760.90
4330	Schulgesundheitsdienst	8'200.00	0.00	8'500.00	0.00		
	Nettoergebnis	0.00	8'200.00	0.00	8'500.00	7'760.90	0.00
							7'760.90
3010.00	Besoldung Schularzt	5'000.00		5'000.00		4'875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		300.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00		100.00		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		100.00		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		602.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	2'500.00		2'500.00		2'283.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	15'700.00	4'673'300.00	25'900.00	4'540'200.00	446'033.29	4'994'178.65
	Nettoergebnis	4'657'600.00	0.00	4'514'300.00	0.00	4'548'145.36	
91	Steuern	9'000.00	4'166'000.00	17'500.00	3'913'400.00	2'715.08	4'380'324.94
	Nettoergebnis	4'157'000.00	0.00	3'895'900.00	0.00	4'377'609.86	
910	Steuern	9'000.00	4'166'000.00	17'500.00	3'913'400.00	2'715.08	4'380'324.94
	Nettoergebnis	4'157'000.00	0.00	3'895'900.00	0.00	4'377'609.86	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'000.00	4'166'000.00	17'500.00	3'913'400.00	2'715.08	4'380'324.94
	Nettoergebnis	4'157'000.00	0.00	3'895'900.00	0.00	4'377'609.86	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		17'500.00		2'715.08	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'976'400.00		2'835'800.00		2'987'666.94
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		294'400.00		254'200.00		478'929.71
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'165.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		21'000.00		21'900.00		33'830.92
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-31'700.00		-61'900.00		-21'923.86
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'700.00		-5'700.00		-8'654.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		586'500.00		580'800.00		601'352.06
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		103'500.00		84'600.00		101'089.89
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'482.03
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		4'800.00		4'000.00		12'439.43
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-7'600.00		-12'000.00		-3'406.96
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		125'400.00		111'200.00		160'413.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63'600.00		52'400.00		61'268.51
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		19'600.00		30'000.00		-42'840.41
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'500.00		4'100.00		4'559.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'300.00		9'000.00		10'323.94
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'500.00		4'500.00		1'918.86
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		500.00		710.33
93	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	490'800.00	0.00	621'400.00	82'165.00	593'070.00
	Nettoergebnis	490'800.00	0.00	621'400.00	0.00	510'905.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	490'800.00	0.00	621'400.00	82'165.00	593'070.00
	Nettoergebnis	490'800.00	0.00	621'400.00	0.00	5'109'005.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	490'800.00	0.00	621'400.00	82'165.00	829'177.00
	Nettoergebnis	490'800.00	0.00	621'400.00	0.00	510'905.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	0.00		0.00		82'165.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		490'800.00		621'400.00		593'070.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	4'000.00	16'100.00	5'000.00	5'000.00	7'298.28	20'493.81
	Nettoergebnis	12'100.00	0.00	0.00	0.00	13'195.53	
961	Zinsen	4'000.00	16'100.00	5'000.00	5'000.00	7'298.28	20'493.81
	Nettoergebnis	12'100.00	0.00	0.00	0.00	13'195.53	
9610	Zinsen	4'000.00	16'100.00	5'000.00	5'000.00	7'298.28	20'493.81
	Nettoergebnis	12'100.00	0.00	0.00	0.00	13'195.53	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	0.00		0.00		125.56	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		3'044.45	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	4'000.00		5'000.00		4'128.27	
4401.10	Zinsen auf Kontokorrenten		0.00		0.00		11'666.70
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'400.00		5'000.00		4'326.52
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		10'000.00		0.00		2'740.00
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0.00		0.00		11.84
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'700.00		0.00		1'148.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 289.90	289.90
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 289.90	289.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 400.00	400.00 0.00	0.00 289.90	289.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		400.00		289.90
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'700.00 0.00	0.00 2'700.00	3'400.00 0.00	0.00 3'400.00	353'854.93	0.00 353'854.93
999	Abschluss Nettoergebnis	2'700.00 0.00	0.00 2'700.00	3'400.00 0.00	0.00 3'400.00	353'854.93	0.00 353'854.93
9999	Abschluss Nettoergebnis	2'700.00 0.00	0.00 2'700.00	3'400.00 0.00	0.00 3'400.00	353'854.93	0.00 353'854.93
9000.00	Ertragsüberschuss	2'700.00		3'400.00		353'854.93	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2025	
2170.5030.05	824'000.00	Umgestaltung Aussenanlage und Sportplatz (Urnenabstimmung 22. September 2024)
2170.5040.03	150'000.00	Ersatz Leuchtmittel Schulhaus (Kompetenz Schulpflege)
2170.5040.05	2'392'000.00	Neubau Mehrzweck- und Turnhalle (Urnenabstimmung 22. September 2024)
2170.5040.06	70'000.00	Renovation Singsaal (Kompetenz Schulpflege)
2170.5040.07	160'000.00	Ersatz Raumregelung (gebundene Ausgabe, Kompetenz Schulpflege)

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	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00
Total		3'596'000.00	3'596'000.00	350'000.00	350'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung Nettoergebnis	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			3'596'000.00		350'000.00		0.00
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			3'596'000.00		350'000.00		0.00
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			3'596'000.00		350'000.00		0.00
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00
			3'596'000.00		350'000.00		0.00
5030.05	Umgestaltung Aussenanlage und Sportplatz	824'000.00					
5040.02	Renovation Sitzungszimmer	0.00		60'000.00		0.00	
5040.03	Ersatz Leuchtmittel	150'000.00		150'000.00		0.00	
5040.04	Ersatz Schliesssystem	0.00		140'000.00			
5040.05	Neubau Mehrzweck- und Turnhalle	2'392'000.00					
5040.06	Renovation Singsaal	70'000.00					
5040.07	Ersatz Raumregelung	160'000.00					
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00
		3'596'000.00		350'000.00			0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00
		3'596'000.00		350'000.00			0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00
		3'596'000.00		350'000.00			0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	3'596'000.00	0.00	350'000.00	0.00	0.00
		3'596'000.00		350'000.00			0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		3'596'000.00		350'000.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2170	Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	3300.30	700.00	700.00	704.75
2170	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	200'300.00	178'800.00	243'590.75
2170	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	1'300.00	1'300.00	1'338.45
2200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3660.20	0.00	0.00	0.00
Total			202'300.00	180'800.00	245'633.95
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3300	202'300.00	180'800.00	245'633.95
Abschreibungen Investitionsbeiträge		3660	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			202'300.00	180'800.00	245'633.95

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	5'400	5'350	5'304	
Steuerfuss	22%	22%	23%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'491	3'309	3'588	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	15%	95%	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	-- *	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-- *	-- *	-- *	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-- *	-- *	-- *	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				