



**Primarschulgemeinde  
8603 Schwerzenbach**

**Budget 2025**

Ablieferung an Schulpflege	30. August 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	26. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	20. November 2024

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	8
5 Haushaltsgleichgewicht	9 - 10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13 - 14
9 Erfolgsrechnung	15 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14 Finanzkennzahlen	36

## Kontakt

Gemeindeverwaltung Schwerzenbach

Bahnhofstrasse 16

8603 Schwerzenbach

Finanzvorständin Michela Casanova

Leiter Finanzen Marc Lenzinger

Telefon 044 442 16 24

E-Mail marc.lenzinger@schwerzenbach.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Schulpflege**

### **Bericht zum Budget 2025 der Primarschule**

Das Schuljahr 2024/25 beginnt für die Primarschule Schwerzenbach mit erfreulichen Nachrichten: Das neue Schulhaus Steinwies wurde erfolgreich fertiggestellt und ist seit den Sommerferien in Betrieb. Dieses moderne Schulgebäude stellt einen wichtigen Schritt zur Verbesserung der Bildungsinfrastruktur dar und wurde feierlich mit einer öffentlichen Schulhauseinweihung gewürdigt. Gleichzeitig bringt das neue Schulhaus, wie bereits angekündigt, zusätzliche finanzielle Belastungen mit sich, die einen wesentlichen Teil des Aufwandes im Budget 2025 darstellen. Die höheren Unterhalts- und Betriebskosten des Neubaus und die Abschreibungen haben das Budget stark beeinflusst und erfordern eine genaue Betrachtung und Planung. Da für den Bau des neuen Schulhauses ein Kredit aufgenommen werden musste, fallen nun kontinuierlich Zinszahlungen an. Es ist das langfristige Ziel der Primarschulgemeinde Schwerzenbach, diesen Kredit schrittweise zu amortisieren, um die finanzielle Belastung zu reduzieren. Um dies zu erreichen, ist es notwendig, dass die Primarschulgemeinde in Zukunft wieder schwarze Zahlen schreibt. Nur so kann eine nachhaltige Rückzahlung der Schulden gewährleistet werden, ohne dass die Bildungsausgaben der Schule beeinträchtigt werden. Der Gesamtaufwand für das Budget 2025 beträgt 12'340'670 CHF und liegt damit höher als der Aufwand des Vorjahres, der 11'776'480 CHF betrug. Die Gründe dafür werden später in den einzelnen Bereichen erläutert.

### **Steuererhöhungen und Ertragsüberschuss**

Die Steuereinnahmen zeigen, dass die letztjährige Erhöhung des Steuerfusses um 2 % auf nunmehr 49 % sowohl notwendig als auch gerechtfertigt war, um den steigenden Finanzbedarf der Primarschule zu decken. Ohne diese Anpassung wären die zusätzlichen Ausgaben kaum zu bewältigen gewesen. Der kantonale Finanzausgleich für das Jahr 2025 fiel zudem um 67'000 CHF niedriger aus als im Vorjahr, was den finanziellen Spielraum weiter einschränkte. Diese Entwicklungen unterstreichen die Bedeutung einer rechtzeitigen Anpassung der Steuerbasis. Trotz der letztjährigen Steuererhöhung resultierte für das Budget 2025 ein Aufwandüberschuss von rund 260'000 CHF. Daher hat sich die Primarschulpflege dazu entschlossen, den Steuerfuss um weitere 3 % zu erhöhen, um ein ausgeglichenes Budget zu erreichen und langfristig die Kredite für das Lehrschwimmbecken sowie das neue Schulhaus zu amortisieren. Dank dieser Massnahmen schliesst das Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von 333'730 CHF. Dieser Überschuss ist das Ergebnis der Steuererhöhung und erlaubt es der Primarschulgemeinde, jährlich 300'000 CHF für die Amortisation der Kredite bereitzustellen. Unter der Annahme, dass der Ertragsüberschuss in den kommenden Jahren weiter steigt, können die aufgenommenen Schulden in Höhe von 12 Millionen CHF innerhalb von 33 Jahren vollständig abbezahlt werden. Diese Laufzeit ist Teil der Vereinbarung mit der Bank. Durch die regelmässige Tilgung der Kredite werden sich im Laufe der Jahre auch die Zinskosten verringern, was die finanzielle Belastung weiter reduziert.

### **Obligatorische Schule**

Im Bereich der obligatorischen Schule liegt der Voranschlag für das Budget 2025 um 360'000 CHF höher als im Vorjahr. Hauptgründe für diese Erhöhung sind die gestiegenen Lohnkosten. Einerseits sind diese auf die neu eingeführten Schulassistenten zurückzuführen, die zusätzliche Unterstützung im Schulalltag bieten und die Lehrkräfte entlasten. Andererseits gibt es strukturelle Veränderungen: Eine Kindergartenklasse wurde aufgelöst, während eine zusätzliche Primarklasse eingerichtet wurde, was den Personalbedarf, aufgrund der höheren Lektionenzahl auf Primarstufe im Vergleich zur Kindergartenstufe, weiter ansteigen liess. Darüber hinaus sind Lohnerhöhungen ein weiterer Faktor, der zu den höheren Kosten beiträgt. Die Anhebung der Löhne ist Teil der Massnahmen zur Sicherstellung einer wettbewerbsfähigen Vergütung, um qualifiziertes Lehrpersonal zu gewinnen und zu binden. Schliesslich wurden die Vikariatskosten, die durch Krankheitsvertretungen und Urlaubsabwesenheiten entstehen, im Budget 2025 realistischer berechnet. Anstelle der bisherigen 3,5 % des Personalaufwands werden nun 5 % als Reserve für Vertretungen eingeplant, um die tatsächlichen Kosten besser abzubilden. Diese Anpassungen spiegeln den gestiegenen Bedarf wider und tragen zu einer präziseren Budgetplanung bei.

### **Schulliegenschaften**

Ein bedeutender Teil des Budgets 2025 entfällt auch dieses Mal auf die Schulliegenschaften. Die Fertigstellung des Schulhauses Steinwies bringt nicht nur höhere Abschreibungen mit sich, sondern führt auch zu steigenden Unterhaltskosten. Diese Ausgaben betreffen insbesondere die regelmässige Pflege des Neubaus. Die gestiegenen Personalkosten für die Reinigung und den Unterhalt der gesamten Schulanlage sind eine direkte Folge der erweiterten Gebäudekapazitäten und der erhöhten Anforderungen an den laufenden Betrieb.

Aus Spargründen wurde für das kommende Jahr 2025 auf die Durchführung einer umfassenden Gebäudezustandsanalyse der älteren Schulbauten verzichtet. Diese Analyse, die ursprünglich geplant war, um den Sanierungsbedarf älterer Gebäude zu ermitteln, wird nun erst 2026 stattfinden. Obwohl dies kurzfristig zu Einsparungen führt, bleibt es wichtig, die älteren Schulgebäude im Blick zu behalten, um langfristig unvorhergesehene Instandhaltungskosten zu vermeiden. Trotz sinkender Gaspreise in letzter Zeit wird für das Jahr 2025 mit höheren Heizkosten für die älteren Schulgebäude gerechnet.

### **Sonderschulen**

Im Bereich der Sonderschulen wird der voraussichtliche Aufwand um 72'000 CHF steigen. Die Gründe dafür liegen hauptsächlich in der Betreuung von zwei zusätzlichen Kindern, die externe Sonderschulen besuchen. Darüber hinaus erhöhen sich die Kosten durch sogenannte Timeout-Massnahmen, die notwendig sind, bis für diese Kinder ein geeigneter Schulplatz gefunden wird. Zusätzlich entstehen höhere Ausgaben für Schülertransporte, da Kinder der Unterstufe Anspruch auf ein Schultaxi haben, da sie aufgrund ihres Alters noch nicht eigenständig den öffentlichen Verkehr nutzen können.

**Tagesbetreuung Hort**

Im Bereich der Hort-Tagesbetreuung wurde für das Budget 2025 insgesamt weniger veranschlagt als im Vorjahr. Dies aufgrund einer genaueren Budgetierung als im 2024 (Annahme steigender Bedarf von Nachmittagsmodulen), der Verschiebung auf vermehrte Buchungen der Mittagsmodule und der Zusammenlegung von Hortgruppen in den neuen Räumlichkeiten im Schulhaus Steinbrunnen. Die Zusammenlegung der Betreuungsgruppen ermöglicht eine effizientere Nutzung der Ressourcen, ohne die Qualität der Betreuung zu beeinträchtigen. Andererseits wird durch niedrige Einnahmen mit den Mittagsmodulen ein um 83'000 CHF geringerer Ertrag budgetiert. Zurzeit wird vermehrt der Mittagstisch von den Eltern gebucht, während die Nachfrage an Nachmittagsbetreuung sinkt. Dieser Rückgang bei den Buchungen der umfassenden Betreuung spiegelt sich direkt in den geringeren Einnahmen wider.

**Tagesbetreuung KITA (Kinderkrippe)**

Die KITA budgetiert einen Aufwand von 424'200 CHF, was nahezu dem Betrag des Vorjahrs entspricht. Die einzelnen Aufwandspositionen, wie Personalkosten und Betriebskosten, bleiben unverändert. Auch der Ertrag bleibt mit 370'000 CHF konstant, welcher sich grösstenteils aus den Elternbeiträgen zusammensetzt. Somit zeigt sich in diesem Bereich des Budgets keine wesentliche Veränderung.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'340'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'868'100.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'472'570.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>485'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>16'700'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>52%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'472'570.00
	Steuerertrag bei 52%	Fr.	8'806'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-333'730.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 52 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 26. September 2024  
Schulpflege Schwerzenbach

Der Schulpflegepräsident:  
Marcel Scherrer

Die Leiterin Schulverwaltung:  
Andrea Müller

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 26. September 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'340'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'868'100.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'472'570.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>485'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Schwerzenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>16'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>52%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'472'570.00
	Steuerertrag bei 52%	Fr.	8'806'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-333'730.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 52 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8603 Schwerzenbach, 4. Oktober 2024  
Rechnungsprüfungskommission Schwerzenbach

Der Präsident:  
Reto Portmann

Der Aktuar:  
Toni Spitale



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Schwerzenbach am 20. November 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	12'340'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'868'100.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>8'472'570.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	485'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>485'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>16'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>52%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	8'472'570.00
	Steuerertrag bei 52%	Fr.	8'806'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-333'730.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Schwerzenbach für das Jahr 2025 wird auf 52 % (Vorjahr 49 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8603 Schwerzenbach, 20. November 2024

Namens der Gemeindeversammlung Schwerzenbach

Der Schulpflegepräsident:  
Marcel Scherrer

Die Leiterin Schulverwaltung:  
Andrea Müller

**Budget**

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		12'340'670.00	11'776'480.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'868'100.00	3'396'900.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-8'472'570.00</b>	<b>-8'379'580.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>16'700'000.00</b>	<b>15'700'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>52%</b>	<b>49%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'702'800.00	5'037'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	779'100.00	681'100.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'064'400.00	1'700'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	260'000.00	274'400.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>8'806'300.00</b>	<b>7'693'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>8'806'300.00</b>	<b>7'693'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>333'730.00</b>	<b>-686'580.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	333'730.00	333'730.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	710'000.00	710'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'043'730.00</b>	<b>1'043'730.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	485'000.00	485'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>558'730.00</b>	<b>558'730.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>215%</b>	<b>215%</b>	<b>-</b>

**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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>333'730.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

### 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	3'971'636.16
./. Fremdkapital per 31.12.2023	12'395'483.03
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b>	<b>-8'423'846.87</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>-8'423'846.87</b>
---	----------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	710'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	264'189.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>974'189.00</b>
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2025	2026	2027	2028	Ø
19%	21%	23%	25%	22%

#### 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

2025	2026	2027	2028	Ø
4%	4%	4%	4%	4%

#### 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

2025	2026	2027	2028	Ø
4%	5%	5%	6%	5%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
30	Personalaufwand	3'527'220.00	3'494'330.00	3'361'603.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'495'350.00	1'364'050.00	1'362'271.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	710'000.00	604'000.00	320'978.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'444'600.00	6'245'900.00	6'121'174.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'177'170.00</i>	<i>11'708'280.00</i>	<i>11'166'027.98</i>
40	Fiskalertrag	10'310'600.00	8'670'600.00	8'578'963.78
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'288'000.00	1'345'500.00	1'194'964.29
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	970'000.00	1'008'000.00	1'332'955.21
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'568'600.00</i>	<i>11'024'100.00</i>	<i>11'106'883.28</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>391'430.00</b>	<b>-684'180.00</b>	<b>-59'144.70</b>
34	Finanzaufwand	163'500.00	68'200.00	99'641.72
44	Finanzertrag	105'800.00	65'800.00	45'338.78
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-57'700.00</b>	<b>-2'400.00</b>	<b>-54'302.94</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>333'730.00</b>	<b>-686'580.00</b>	<b>-113'447.64</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>333'730.00</b>	<b>-686'580.00</b>	<b>-113'447.64</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	12'340'670.00	11'776'480.00	11'265'669.70
	Total Ertrag	12'674'400.00	11'089'900.00	11'152'222.06

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Rechnung 2023</b>
50	Sachanlagen	485'000.00	7'015'000.00	4'492'790.35
51	Investitionen 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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>485'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>4'492'790.35</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		485'000.00	7'015'000.00	4'492'790.35
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-485'000.00</b>	<b>-7'015'000.00</b>	<b>-4'492'790.35</b>



# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

keine interne Zinsen

# 2

#### Bildung

Kurz und bündig

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen pro Konto von mehr als +/- CHF 10'000 (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
6.2110.3010.00	26'100.00	46'200.00	-20'100.00	Weniger Schulassistenzen auf Kindergartenstufe vergleichlich zur Pilotphase. Einsatz von Zivildienstleistenden.
6.2110.3611.00	762'000.00	787'000.00	-25'000.00	Tiefere Kosten durch eine Kindergartenklasse weniger als im Vorjahr. Dem entgegen stehen jedoch höher kalkulierte Vikariatskosten von 5% anstelle von 3.5% sowie nebst den üblichen Lohnerhöhungen ein Dienstaltersgeschenk.
6.2120.3010.00	151'000.00	37'800.00	113'200.00	Neueinführung Schulassistenzen, gemäss Zustimmung Gemeindeversammlung. Mehr Schulassistenzen auf der Primarstufe vergleichlich zur Pilotphase.
6.2120.3020.00	863'000.00	1'000'200.00	-137'200.00	Pensionierung von Personal mit Ersatz durch Personal mit tieferen Lohnkosten. Weniger Dienstaltersgeschenke als im Vorjahr.
6.2120.3053.00	19'300.00	35'700.00	-16'400.00	Abhängig von den Lohnkosten der Schulassistenzen und Lehrpersonen. Da diese generell gestiegen sind, sind auch die Arbeitgeberinnenbeiträge höher.
6.2120.3104.02	75'000.00	60'000.00	15'000.00	Es werden im Jahr 2025 deutlich mehr Lehrmittel gebraucht.
6.2120.3300.60	35'000.00	0.00	35'000.00	Das neue Mobiliar vom neuen Schulhaus "Steinwies" muss abgeschrieben werden.
6.2120.3611.00	3'450'000.00	3'360'000.00	90'000.00	Eine Klasse mehr als im Vorjahr. Zudem höher kalkulierte Vikariatskosten von 5% anstelle von 3.5% sowie die üblichen Lohnerhöhungen.
6.2120.4631.00	80'000.00	60'000.00	-20'000.00	Mehr integrierte Sonderschüler generieren mehr Staatsbeiträge.
6.2170.3010.00	370'000.00	332'600.00	37'400.00	Die Erweiterung der Schulanlage mit dem Neubau Schulhaus "Steinwies" benötigt einen höheren Personalaufwand für die Reinigung.
6.2170.3111.00	10'000.00	24'000.00	-14'000.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant. Für das Budget 2025 sind nur allfällige ausserordentliche Anschaffungen eingeplant.

6.2170.3120.03	180'000.00	120'000.00	60'000.00	Die Marktpreise für Gas sind eher sinkend, aber wir erwarten durch mehr Verbrauch für ältere Gebäude höhere Kosten für das Heizen.
6.2170.3144.01	75'500.00	59'600.00	15'900.00	Mit der Fertigstellung des neuen Schulhauses hat sich der Aufwand für den Unterhalt der Schulanlage vergrössert.
6.2170.3300.40	650'000.00	583'000.00	67'000.00	Die hohen Beträge für die Abschreibungen ergeben sich aus der Sanierung der Turnhalle mit Lehrschwimmbekken und dem Schulhausneubau.
6.2180.3010.00	500'000.00	510'000.00	-10'000.00	Durch die neuen Räumlichkeiten können Hort-Gruppen mehr gemeinsam betreut werden. Dies generiert möglicherweise weniger Personalkosten.
6.2180.4240.00	776'500.00	860'000.00	83'500.00	Es wird vermehrt nur der Mittagstisch besucht (Buchung von nur einem Modul). Dies generiert weniger Ertrag.
6.2190.3611.00	362'000.00	349'000.00	13'000.00	Übliche Lohnerhöhungen sowie ein Dienstaltersgeschenk.
6.2191.3611.01	24'500.00	14'500.00	10'000.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).
6.2191.3612.01	309'100.00	266'400.00	42'700.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).
6.2192.3020.00	37'000.00	23'000.00	14'000.00	Zunahme bei den Kurs-Angeboten.
6.2192.3130.00	51'000.00	41'000.00	10'000.00	Sonderschüler der Unterstufe haben Anspruch auf Schultaxi und können nur bedingt mit ÖV zur Sonderschule fahren.
6.2200.3612.00	10'000.00	0.00	10'000.00	Timeout Massnahmen dienen als Überbrückung bis ein Sonderschulplatz gefunden wird.
6.2200.3631.00	450'000.00	426'000.00	24'000.00	Schulheim war auf falschem Konto budgetiert. Ein Kind kommt im Sommer in die Oberstufe.
6.2200.3635.00	250'000.00	170'000.00	80'000.00	Zwei zusätzliche externe Plätze in privaten Institutionen.
6.2200.3636.00	10'000.00	56'000.00	-46'000.00	Sonderschule auf falschem Konto gebucht.
6.2990.3020.00	80'000.00	60'000.00	20'000.00	Zunahme bei den Kurs-Angeboten.
6.2990.4231.00	100'000.00	74'000.00	-26'000.00	Zunahme bei den Kursgeldern da Angebot erweitert.

# 9

## Finanzen und Steuern

### Kurz und bündig

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen pro Konto von mehr als +/- CHF 10'000 (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
6.9100.XXXX.XX	10'281'200.00	8'656'500.00	-1'624'700.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).
6.9300.XXXX.XX	874'000.00	941'000.00	67'000.00	Gemäss Mitteilung vom Kanton ist mit einem tieferen Ausgleich zu rechnen.
6.9610.3401.00	90'000.00	40'000.00	50'000.00	Höherer Zinsaufwand für die Geldaufnahme (Darlehen) für den Schulhausneubau.
6.9610.3499.10	73'500.00	28'200.00	45'300.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).
6.9610.4401.10	58'800.00	18'800.00	-40'000.00	Gemäss Empfehlung Leiter Steuern (aktuelle Hochrechnung).

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'000.00	0.00	5'000.00	0.00	2'943.30	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	11'574'720.00	1'060'000.00	11'116'330.00	1'091'000.00	10'598'696.86	967'922.75
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	43'350.00	0.00	42'750.00	0.00	43'822.30	0.00
5	Soziale Sicherheit	524'700.00	370'000.00	530'100.00	367'500.00	487'846.87	345'545.00
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	192'900.00	11'244'400.00	82'300.00	9'631'400.00	132'360.37	9'838'754.31
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>12'340'670.00</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'089'900.00</b>	<b>11'265'669.70</b>	<b>11'152'222.06</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>333'730.00</b>			<b>686'580.00</b>		<b>113'447.64</b>
<b>Total</b>		<b>12'674'400.00</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'265'669.70</b>	<b>11'265'669.70</b>

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'943.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		2'943.30
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'943.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		2'943.30
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'943.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		2'943.30
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>2'943.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'000.00	0.00	5'000.00		2'943.30
3132.00	Revisionen	5'000.00		5'000.00		2'943.30	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'574'720.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>11'116'330.00</b>	<b>1'091'000.00</b>	<b>10'598'696.86</b>	<b>967'922.75</b>
	Nettoergebnis	0.00	10'514'720.00	0.00	10'025'330.00		9'630'774.11
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'734'320.00</b>	<b>955'000.00</b>	<b>10'374'930.00</b>	<b>1'005'000.00</b>	<b>9'802'089.48</b>	<b>874'683.25</b>
	Nettoergebnis	0.00	9'779'320.00	0.00	9'369'930.00		8'927'406.23
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>968'250.00</b>		<b>996'480.00</b>		<b>987'930.58</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	968'250.00	0.00	996'480.00		987'930.58
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>968'250.00</b>		<b>996'480.00</b>		<b>987'930.58</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	968'250.00	0.00	996'480.00		987'930.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'100.00		46'200.00		36'027.60	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'983.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	123'000.00		117'280.00		105'513.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'200.00		1'933.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'000.00		7'500.00		10'016.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700.00		14'700.00		16'656.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'100.00		3'132.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'650.00		1'200.00		1'676.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'300.00		1'759.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		2'826.75	
3104.00	Lehrmittel	9'600.00		9'600.00		10'554.23	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		2'400.00		3'048.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'000.00		3'000.00		2'887.75	
3611.00	Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	762'000.00		787'000.00		801'882.30	
3611.09	Erstattung von Lohn der der Lehrpersonen (Kanton)						
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'214'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>5'085'100.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>4'885'558.11</b>	<b>88'803.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'119'000.00	0.00	5'010'100.00		4'796'755.11
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'214'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>5'085'100.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>4'885'558.11</b>	<b>88'803.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	5'119'000.00	0.00	5'010'100.00		4'796'755.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'000.00		37'800.00		42'737.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'172.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	863'000.00		1'000'200.00		928'625.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'097.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	9'800.00		7'800.00		9'363.00	
3049.00	Übrige Zulagen (Ämter, Projekte, Qualitätsarbeit)	20'000.00		18'000.00		12'805.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	65'000.00		64'100.00		63'119.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	127'000.00		125'000.00		102'028.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'300.00		35'700.00		20'599.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00		10'800.00		10'598.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'400.00		11'200.00		11'206.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		22'000.00		25'961.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		15'468.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		5'954.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00		9'000.00		8'730.69	
3104.01	Lehrmittel, Klassenkredite	12'000.00		12'000.00		12'592.39	
3104.02	Lehrmittel, Lehrplan	75'000.00		60'000.00		66'964.94	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.03 Lehrmittel, TTG	19'000.00		17'000.00		21'349.21	
3104.04 Lehrmittel, BS	3'000.00		2'000.00		2'450.75	
3104.05 Lehrmittel, SoPä	3'000.00		2'000.00		5'568.10	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		2'000.00		1'924.16	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'000.00		15'000.00		23'040.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'498.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		2'429.60	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	46'000.00		44'000.00		39'084.62	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		6'959.63	
3132.00 Honorare externe Berater (Übersetzungen)	12'000.00		12'000.00		9'264.45	
3132.01 Honorare externe Berater (Logopädie)	20'000.00		20'000.00		7'579.55	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'868.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'000.00		21'000.00		22'560.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	14'000.00		10'000.00		12'939.65	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	68'000.00		66'000.00		44'459.37	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager					160.14	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'000.00		30'000.00		55'060.04	
3171.02 Skilager	35'000.00		35'000.00		30'521.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'000.00					
3611.00 Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	3'450'000.00		3'360'000.00		3'282'040.55	
3611.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Kanton)					-1'687.60	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Skilager)		15'000.00		15'000.00		15'850.00
4631.00 Staatsbeiträge		80'000.00		60'000.00		72'953.00
<b>214 Musikschulen</b>	<b>340'200.00</b>		<b>340'200.00</b>		<b>307'280.90</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	340'200.00	0.00	340'200.00		307'280.90

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>340'200.00</b>		<b>340'200.00</b>		<b>307'280.90</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	340'200.00	0.00	340'200.00		307'280.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (reg. Musikschule Dübendorf)	340'000.00		340'000.00		307'280.90	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'655'200.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>1'466'700.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>1'132'851.16</b>	<b>36'219.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'604'200.00	0.00	1'415'700.00		1'096'631.76
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'655'200.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>1'466'700.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>1'132'851.16</b>	<b>36'219.40</b>
	Nettoergebnis	0.00	1'604'200.00	0.00	1'415'700.00		1'096'631.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	370'000.00		332'600.00		308'564.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'690.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'800.00		2'400.00		2'280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'000.00		22'000.00		19'637.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'000.00		37'000.00		35'319.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		6'000.00		6'802.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'000.00		3'286.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'400.00		3'032.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		6'500.00		2'142.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					956.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		32'340.94	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		24'000.00		6'422.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Gebühren)	44'000.00		44'000.00		19'954.85	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	45'000.00		45'000.00		29'428.80	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Gas)	180'000.00		120'000.00		151'896.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		1'000.00		5'746.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	28'000.00		28'000.00		23'484.05	
3144.01	Unterhalt Schulanlage	75'500.00		59'600.00		43'204.44	
3144.02	Unterhalt Platane	4'500.00		4'500.00		2'623.05	



Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.03	Unterhalt Steinbrunnen	9'000.00		9'000.00		19'873.80
3144.04	Unterhalt Steingarten	11'000.00		9'000.00		21'563.54
3144.05	Unterhalt Turnhalle/Schwimmbad	17'000.00		10'000.00		27'959.20
3144.06	Unterhalt Heggerwies	18'000.00		20'500.00		23'121.20
3144.07	Unterhalt Sporthalle	6'000.00		6'000.00		7'548.96
3144.08	Unterhalt Hegger	4'500.00		8'000.00		2'426.10
3144.09	Unterhalt Kornstrasse	5'000.00		5'000.00		6'351.54
3144.10	Unterhalt Steinwies (Neubau)	9'000.00		3'000.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		12'000.00		3'214.25
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	25'000.00		21'000.00		16'164.20
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	650'000.00		583'000.00		304'814.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00	5'312.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		17'000.00		17'000.00	17'327.40
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		30'000.00		30'000.00	13'580.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>940'500.00</b>	<b>776'500.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>860'000.00</b>	<b>845'228.97</b>
	Nettoergebnis	0.00	164'000.00	0.00	100'000.00	126'319.23
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>940'500.00</b>	<b>776'500.00</b>	<b>960'000.00</b>	<b>860'000.00</b>	<b>845'228.97</b>
	Nettoergebnis	0.00	164'000.00	0.00	100'000.00	126'319.23
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'000.00		510'000.00		478'440.80
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'088.05
3042.00	Verpflegungszulagen			200.00		180.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'000.00		33'000.00		30'723.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		34'000.00		37'356.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		11'500.00		10'756.80
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		6'000.00		5'170.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00		5'500.00		5'623.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		7'000.00		1'200.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		136.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00		1'798.15	
3100.00 Büromaterial	1'500.00		2'500.00		935.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'500.00		4'153.51	
3105.00 Lebensmittel	190'000.00		185'000.00		149'449.76	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		8'000.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		3'000.00		827.57	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	2'500.00		2'500.00		1'538.34	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'500.00		4'800.00		4'226.09	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		2'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		2'292.10	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	30'500.00		30'000.00		30'471.30	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					320.00	
3171.00 Exkursionen, Ausflüge, Aktivitäten	4'500.00		4'500.00		3'485.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Subventionsbeiträge)	100'000.00		100'000.00		90'232.30	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		776'500.00		860'000.00		712'986.74
4631.00 Staatsbeiträge						5'923.00
<b>219 Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>1'616'170.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>1'526'450.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>1'643'239.76</b>	<b>30'751.11</b>
Nettoergebnis	0.00	1'583'670.00	0.00	1'507'450.00		1'612'488.65
<b>2190 Schulleitung</b>	<b>401'000.00</b>		<b>381'500.00</b>		<b>383'807.61</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	401'000.00	0.00	381'500.00		383'807.61
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		4'500.00		7'547.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		2'561.50	
3100.00 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		353.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		3'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'500.00		1'500.00		4'272.21	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		11'650.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		413.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'500.00		2'500.00		1'993.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		5'000.00		5'148.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00				1'783.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		246.15	
3611.00	Löhne der Lehrpersonen (Kanton)	362'000.00		349'000.00		344'837.60	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>832'620.00</b>		<b>790'950.00</b>		<b>871'049.95</b>	<b>14'248.55</b>
	Nettoergebnis	0.00	832'620.00	0.00	790'950.00		856'801.40
3000.00	Entschädigung Behörde und Kommissionen	130'360.00		130'500.00		193'540.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253'000.00		255'000.00		246'788.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'760.00		2'800.00		2'950.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'200.00		16'500.00		25'318.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000.00		32'000.00		32'977.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		4'900.00		7'396.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		4'500.00		4'374.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'900.00		4'910.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		8'000.00		900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'250.00		1'000.00		1'923.60	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'208.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		5'000.00		3'941.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		500.00		3'419.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					2'702.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'500.00		13'057.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		3'000.00		5'172.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300.00		2'300.00		727.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00			
3611.01	Steuerbezugskosten Kanton	24'500.00		14'500.00		7'141.30	
3612.01	Steuerbezugskosten Gemeinde	309'100.00		266'400.00		279'598.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02 Entschädigungen an andere Gemeinden (Buchführung)	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter						14'248.55
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>	<b>382'550.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>354'000.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>388'382.20</b>	<b>16'502.56</b>
Nettoergebnis	0.00	350'050.00	0.00	335'000.00		371'879.64
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	37'000.00		23'000.00		17'961.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'700.00		2'400.00		900.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		151.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		150.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		197.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					323.70	
3099.00 Übriger Personalaufwand	15'250.00		12'000.00		20'632.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					80.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)	51'000.00		41'000.00		53'951.25	
3134.00 Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		753.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen (Zivildienstleistende)	30'000.00		30'000.00		50'494.40	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit, Verkehrskundeunterricht, etc.)	94'000.00		94'000.00		91'959.10	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schulpsych. Dienst)	150'000.00		150'000.00		150'825.45	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge Schulsport)		17'500.00		13'000.00		10'696.50
4631.00 Staatsbeiträge		15'000.00		6'000.00		5'806.06
<b>22 Sonderschulen</b>	<b>725'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>653'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>722'893.45</b>	<b>21'595.50</b>
Nettoergebnis	0.00	720'000.00	0.00	641'000.00		701'297.95
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>725'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>653'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>722'893.45</b>	<b>21'595.50</b>
Nettoergebnis	0.00	720'000.00	0.00	641'000.00		701'297.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>725'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>653'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>722'893.45</b>	<b>21'595.50</b>
	Nettoergebnis	0.00	720'000.00	0.00	641'000.00		701'297.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					43'960.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					577.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6'119.25	
3132.00	Honorare externe Berater (Fachbegleitung MAB)	5'000.00		1'000.00		9'601.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00				47'802.85	
3631.00	Beiträge an Kanton	450'000.00		426'000.00		411'234.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	250'000.00		170'000.00		191'152.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		56'000.00		12'444.60	
4230.00	Schulgelder		5'000.00		12'000.00		13'495.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'100.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>115'400.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>73'713.93</b>	<b>71'644.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	15'400.00	0.00	14'400.00		2'069.93
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>115'400.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>73'713.93</b>	<b>71'644.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	15'400.00	0.00	14'400.00		2'069.93
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>115'400.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>88'400.00</b>	<b>74'000.00</b>	<b>73'713.93</b>	<b>71'644.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	15'400.00	0.00	14'400.00		2'069.93
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'000.00		10'500.00		9'997.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	80'000.00		60'000.00		48'244.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'500.00		5'500.00		3'241.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		500.00		422.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		500.00		542.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		639.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		500.00		732.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		585.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'000.00		5'400.00		5'146.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		1'035.00	
3171.00 Elternforum	3'000.00		3'000.00		3'124.98	
4231.00 Kursgelder		100'000.00		74'000.00		71'554.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						90.00
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>43'350.00</b>		<b>42'750.00</b>		<b>43'822.30</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	43'350.00	0.00	42'750.00		43'822.30
<b>43 Gesundheitsprävention</b>	<b>43'350.00</b>		<b>42'750.00</b>		<b>43'822.30</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	43'350.00	0.00	42'750.00		43'822.30
<b>433 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>43'350.00</b>		<b>42'750.00</b>		<b>43'822.30</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	43'350.00	0.00	42'750.00		43'822.30
<b>4330 Schulgesundheitsdienst</b>	<b>43'350.00</b>		<b>42'750.00</b>		<b>43'822.30</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis	0.00	43'350.00	0.00	42'750.00		43'822.30
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'000.00		2'278.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		100.00		147.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		16.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		24.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		25.55	
3106.00 Medizinisches Material	500.00		500.00		1'436.10	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	40'000.00		40'000.00		39'893.65	
<b>5 SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>524'700.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>530'100.00</b>	<b>367'500.00</b>	<b>487'846.87</b>	<b>345'545.00</b>
Nettoergebnis	0.00	154'700.00	0.00	162'600.00		142'301.87

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	500.00		
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	500.00		
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	500.00	0.00	500.00		
3064.00	Überbrückungsrenten	500.00		500.00			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>524'200.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>529'600.00</b>	<b>367'500.00</b>	<b>487'846.87</b>	<b>345'545.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	154'200.00	0.00	162'100.00		142'301.87
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>71'429.45</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00		71'429.45
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>71'429.45</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00		71'429.45
3632.00	Jugendarbeit	100'000.00		100'000.00		71'429.45	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>424'200.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>429'600.00</b>	<b>367'500.00</b>	<b>416'417.42</b>	<b>345'545.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	54'200.00	0.00	62'100.00		70'872.42
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>424'200.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>429'600.00</b>	<b>367'500.00</b>	<b>416'417.42</b>	<b>345'545.00</b>
	Nettoergebnis	0.00	54'200.00	0.00	62'100.00		70'872.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'000.00		292'000.00		301'465.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'566.60	
3042.00	Verpflegungszulagen			200.00		180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00		19'000.00		16'802.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		19'000.00		22'551.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500.00		6'500.00		5'902.15	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		2'812.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'065.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		4'500.00		2'310.00	
3091.00 Personalwerbung	500.00		1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		792.55	
3100.00 Büromaterial	500.00		1'000.00		368.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'879.97	
3105.00 Lebensmittel	30'000.00		30'000.00		29'947.99	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		3'000.00		4'116.40	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		4'000.00		1'363.40	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		2'500.00		848.81	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'000.00		3'109.31	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'500.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		470.70	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	30'500.00		30'000.00		30'471.25	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					219.04	
3171.00 Exkursionen, Ausflüge, Aktivitäten	800.00		1'000.00		307.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		370'000.00		367'500.00		342'631.00
4631.00 Staatsbeiträge						2'914.00
<b>9 FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>526'630.00</b>	<b>11'244'400.00</b>	<b>82'300.00</b>	<b>10'317'980.00</b>	<b>132'360.37</b>	<b>9'952'201.95</b>
Nettoergebnis	10'717'770.00	0.00	10'235'680.00	0.00	9'819'841.58	
<b>91 Steuern</b>	<b>29'400.00</b>	<b>10'310'600.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>8'670'600.00</b>	<b>32'159.60</b>	<b>8'578'963.78</b>
Nettoergebnis	10'281'200.00	0.00	8'656'500.00	0.00	8'546'804.18	
<b>910 Steuern</b>	<b>29'400.00</b>	<b>10'310'600.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>8'670'600.00</b>	<b>32'159.60</b>	<b>8'578'963.78</b>
Nettoergebnis	10'281'200.00	0.00	8'656'500.00	0.00	8'546'804.18	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>29'400.00</b>	<b>10'310'600.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>8'670'600.00</b>	<b>32'159.60</b>	<b>8'578'963.78</b>
	Nettoergebnis	10'281'200.00	0.00	8'656'500.00	0.00	8'546'804.18	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	29'400.00		14'100.00		32'159.60	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		5'702'800.00		5'037'200.00		4'946'787.75
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		862'400.00		540'500.00		830'918.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		14'700.00		14'100.00		11'595.46
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern NP		289'100.00		263'200.00		141'855.75
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern NP		-186'200.00		-169'200.00		-82'626.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-14'700.00		-18'800.00		-7'567.85
4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		779'100.00		681'100.00		654'400.30
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		142'100.00		65'800.00		128'820.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'900.00		4'700.00		3'967.92
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern NP		49'000.00		47'000.00		22'484.65
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern NP		-44'100.00		-28'200.00		-17'216.50
4002.00	Quellensteuern NP		274'400.00		197'400.00		265'324.00
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		2'064'400.00		1'700'300.00		1'579'323.40
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		88'200.00				80'223.80
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern JP		73'500.00		65'800.00		46'619.10
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern JP		-44'100.00		-18'800.00		-9'646.40
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-19'600.00		-28'200.00		-7'205.50
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		260'000.00		274'400.00		219'148.90
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre				28'200.00		-230'100.80
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern JP		14'700.00		14'100.00		2'877.65
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern JP						-1'020.90
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>874'000.00</b>		<b>941'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'243'891.00</b>
	Nettoergebnis	874'000.00	0.00	941'000.00	0.00	1'243'891.00	

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>874'000.00</b>		<b>941'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'243'891.00</b>
	Nettoergebnis	874'000.00	0.00	941'000.00	0.00	1'243'891.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>874'000.00</b>		<b>941'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'243'891.00</b>
	Nettoergebnis	874'000.00	0.00	941'000.00	0.00	1'243'891.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				24'000.00		24'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		874'000.00		917'000.00		1'219'891.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>163'500.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>100'200.77</b>	<b>14'431.38</b>
	Nettoergebnis	0.00	104'700.00	0.00	49'400.00		85'769.39
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>163'500.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>100'200.77</b>	<b>14'431.38</b>
	Nettoergebnis	0.00	104'700.00	0.00	49'400.00		85'769.39
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>163'500.00</b>	<b>58'800.00</b>	<b>68'200.00</b>	<b>18'800.00</b>	<b>100'200.77</b>	<b>14'431.38</b>
	Nettoergebnis	0.00	104'700.00	0.00	49'400.00		85'769.39
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					559.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	90'000.00		40'000.00		92'466.97	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	73'500.00		28'200.00		7'174.75	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		58'800.00		18'800.00		14'431.38
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'468.15</b>
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'468.15	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'468.15</b>
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'468.15	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'468.15</b>
	Nettoergebnis	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'468.15	

Einzelkonten nach Funktion	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'468.15
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>333'730.00</b>			<b>686'580.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113'447.64</b>
Nettoergebnis	0.00	333'730.00	686'580.00	0.00	113'447.64	
<b>999 Abschluss</b>	<b>333'730.00</b>			<b>686'580.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113'447.64</b>
Nettoergebnis	0.00	333'730.00	686'580.00	0.00	113'447.64	
<b>9999 Abschluss</b>	<b>333'730.00</b>			<b>686'580.00</b>	<b>0.00</b>	<b>113'447.64</b>
Nettoergebnis	0.00	333'730.00	686'580.00	0.00	113'447.64	
9000.00 Ertragsüberschuss	333'730.00					
9001.00 Aufwandüberschuss				686'580.00		113'447.64
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'265'669.70</b>	<b>11'265'669.70</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>12'674'400.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'776'480.00</b>	<b>11'265'669.70</b>	<b>11'265'669.70</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

#### Investitionen Verwaltungsvermögen Steuerfinanzierter Bereich

Konto	Budget 2025	
6.2170.5040.05	250'000.00	Für die Wärmeerzeugung beim KiGa Kornstrasse wurde ein Betrag im Budget eingestellt.
6.2170.5040.19	60'000.00	Das Schliesssystem muss ersetzt werden.
6.2170.5040.20	70'000.00	Die Beleuchtung beim Schulhaus Steinbrunnen soll auf LED umgerüstet werden.
6.2170.5040.21	70'000.00	Die Beleuchtung beim Schulhaus Steingarten soll auf LED umgerüstet werden.
6.2170.5060.00	35'000.00	Der Rasenmäher muss ersetzt werden.

#### Investitionen Finanzvermögen keine

## 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	485'000.00	0.00	7'015'000.00	0.00	4'492'790.35	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>			<b>485'000.00</b>		<b>7'015'000.00</b>		<b>4'492'790.35</b>
<b>Total</b>		<b>485'000.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>4'492'790.35</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>32'691.85</b>
	Nettoergebnis		485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>32'691.85</b>
	Nettoergebnis		485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>32'691.85</b>
	Nettoergebnis		485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'492'790.35</b>	<b>32'691.85</b>
	Nettoergebnis		485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50
5030.00	Kanalisation Lehrschwimmbecken					285'080.42	
5040.01	Schulraum			6'040'000.00		3'193'142.15	
5040.04	Sanierung Lehrschwimmbecken					1'014'567.78	
5040.05	Kornstrasse, Wärmeerzeugung	250'000.00		240'000.00			
5040.12	Kindergarten Kornstrasse, Sanierung Balkon			100'000.00			
5040.13	Heggerwies, Flachdach / Vordach			50'000.00			
5040.14	Steinbrunnen, Sanierungsarbeiten Hort / Schwachstromanlage			300'000.00			
5040.16	Steingarten, Flachdachsanieierung + PV-Anlage			250'000.00			
5040.19	Türen und Schliesssystem ersetzen	60'000.00					
5040.20	Schulhaus Steinbrunnen Beleuchtung LED umrüsten	70'000.00					
5040.21	Schulhaus Steingarten Beleuchtung LED umrüsten	70'000.00					
5060.00	Rasenmäher	35'000.00		35'000.00			
6350.00	Steinbrunnen, Private-Fördergelder PV-Anlage						16'791.95
6350.01	Lehrschwimmbecken, Private-Fördergelder PV-Anlage						15'899.90

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

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>32'691.85</b>	<b>4'492'790.35</b>
	Nettoergebnis	485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>32'691.85</b>	<b>4'492'790.35</b>
	Nettoergebnis	485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>32'691.85</b>	<b>4'492'790.35</b>
	Nettoergebnis	485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>32'691.85</b>	<b>4'492'790.35</b>
	Nettoergebnis	485'000.00		7'015'000.00		4'460'098.50	
5900.00	Passivierte Einnahmen					32'691.85	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		485'000.00		7'015'000.00		4'492'790.35
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>485'000.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>4'525'482.20</b>	<b>4'525'482.20</b>
	<b>Einnahmenüberschuss</b>					<b>0.00</b>	
	<b>Nettoinvestitionen</b>						
	<b>Total</b>	<b>485'000.00</b>	<b>485'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>7'015'000.00</b>	<b>4'525'482.20</b>	<b>4'525'482.20</b>

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

# **Anhang zum Budget**



## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2	Bildung				
2120	Primarstufe - Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	35'000.00	0.00	0.00
2170	Schulliegenschaften - Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3300.30	25'000.00	21'000.00	16'164.20
2170	Schulliegenschaften - Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3300.40	650'000.00	583'000.00	304'814.55
<b>Total</b>			<b>710'000.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>320'978.75</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	710'000.00	604'000.00	320'978.75
	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
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>710'000.00</b>	<b>604'000.00</b>	<b>320'978.75</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	5250	5250	5164		
Steuerfuss	52%	49%	47%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'181	3'520	3060		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>215%</b>	-1%	5%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>78%</b>	127%	98%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>1536</b>	2105	1631	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung