

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	24.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	01.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2024
Veröffentlichung	18.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-20
9 Erfolgsrechnung	21-36
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	37
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38-40
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	42
14 Finanzkennzahlen	43

Kontakt

Primarschulgemeinde Hochfelden
Schulhausstrasse 12
8182 Hochfelden

Finanzvorstand: Michael Wullschleger
Rechnungsführerin: Alexandra Loretz
Telefon: 044 442 35 30
E-Mail: alexandra.loretz@hochfelden.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a. Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Jahresabschluss 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 401'718 und einen Bilanzüberschuss von CHF 3'645'239 aus. Das effektive Eigenkapital entspricht am 31.12.2023 CHF 4'046'957. Im Budget 2024 ist ein Ertragsüberschuss von CHF 151'600 prognostiziert.

Für das Budget 2025 wurden das Budget 2024 sowie die Jahresrechnung 2023 als Grundlage genommen. Mit einem Steuerfuss von 57% wird im Budget 2025 mit einem Aufwand von 4'710'750 (tiefer als Budget 2024) und einem Ertrag von CHF 4'780'100 (tiefer Budget 2024) gerechnet. Die Erfolgsrechnung schliesst somit im Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 69'350. Mit diesem Ertragsüberschuss wird das knappe Eigenkapital erhöht und ein ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht angestrebt.

Im Budget 2025 wird mit um CHF 9'100 tieferen Steuereinnahmen (CHF 2'844'400) gerechnet was sich negativ auf das Ergebnis auswirkt. Der um CHF 4'800 höher prognostizierte Ressourcenausgleich von CHF 1'681'300 wirkt sich positiv auf das Ergebnis aus.

Die planmässigen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 334'500. Die Investitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 279'600 für die interaktiven Wandtafeln mit Bildschirmen, den Planungskredit für den Neubau Kindergarten 2 Wisacher sowie die Einrichtung eines möglichen dritten Kindergartenabteilung ab August 2025.

Der Finanz- und Aufgabenplan zeigt, dass sich die Erhöhung des Steuerfusses auf 57% auf das Rechnungsjahr 2022 weiterhin positiv auf die finanzielle Lage der Primarschule Hochfelden auswirkt. Dies ermöglicht, das Eigenkapital der Primarschule Hochfelden zu erhöhen. Dies wird durch den geplanten Neubau des Kindergarten 2 Wisacher benötigt.

Per Ende September 2024 waren 190 Kinder in der Primarschule Hochfelden registriert (zuzüglich 6 Kinder an externen Schulen). Zurzeit werden 2 Kindergärten, 6 Jahrgangsklassen und 1 Doppelklasse unterrichtet. Für das nächste Schuljahr ist mit leicht tieferen Schülerzahlen zu rechnen.

b. Stand der Aufgabenerfüllung

Der haushälterische Umgang mit den vorhandenen finanziellen Mitteln ist festgelegt und kann durch die konstante Ausgabenkontrolle umgesetzt werden. Durch das Projekt "Neubau Wisacher" entfällt der bisherige Kindergarten Brestenbühl. Die Planung für den neu benötigten Kindergarten 2 Wisacher ist in Arbeit.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen werden ausführlich unter Budget - Details kommentiert. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind ab Seite 16 ersichtlich und jene zur Investitionsrechnung auf Seite 37.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Mit dem auf das Rechnungsjahr 2022 auf 57% festgesetzte Steuerfuss wird ein ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht angestrebt. Die höheren Steuereinnahmen sowie der höhere Anteil am Ressourcenausgleich ermöglichen die Aufwendungen der hohen Fixkosten und den Abschreibungen zu decken. Im kommenden Jahr wird mit dem Neubau Kindergarten 2 Wisacher eine grosse Investition getätigt werden müssen, was erhöhte Abschreibungen zur Folge haben wird. Um das Haushaltsgleichgewicht stabil zu halten, muss der Steuerfuss der Primarschule Hochfelden bei 57% belassen werden.

Mit einem Steuerfuss von 57% wird im Budget 2025 ein Ertragsüberschuss von CHF 69'350 prognostiziert. Dies liegt innerhalb des gesetzlich zulässigen Rahmens und gewährleistet ein ausgeglichenes Haushaltsgleichgewicht. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, den Steuerfuss auf 57% zu belassen und festzusetzen.

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Hochfelden am 11.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'710'750.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'494'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	4'010'000.00	
Steuerfuss		57%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	2'285'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	69'350.00

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Hochfelden für das Jahr 2025 wird auf 57 % (Vorjahr 57 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8182 Hochfelden, 11.12.2024

Namens der Gemeindeversammlung


Nicole Barny
Schulpflegepräsidentin


Martina Kälin
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die RPK hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Hochfelden geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'710'750.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'494'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Hochfelden finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'010'000.00
Steuerfuss			57%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	2'285'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	69'350.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 57 % (Vorjahr 57 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8182 Hochfelden, 28.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Hochfelden



Frank Dahmke
Präsident



Priska Rusterholz
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Hochfelden am 11.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'710'750.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'494'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	279'600.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'010'000.00
Steuerfuss			57%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'216'350.00
	Steuerertrag bei 57%	Fr.	2'285'700.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	69'350.00

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Hochfelden für das Jahr 2025 wird auf 57 % (Vorjahr 57 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8182 Hochfelden, 11.12.2024
Namens der Gemeindeversammlung

Nicole Barny
Schulpflegepräsidentin

Martina Kälin
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'710'750.00	4'640'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'494'400.00	2'506'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'216'350.00	-2'134'100.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget	Budget	
	2025	2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'010'000.00	4'010'000.00	
Steuerfuss	57%	57%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'995'000.00	1'995'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	228'000.00	228'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	57'000.00	57'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'700.00	5'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'285'700.00	2'285'700.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			2'285'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		151'600.00
			69'350.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	69'350.00	100'350.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	334'500.00	334'500.00	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
Selbstfinanzierung	403'850.00	434'850.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	279'600.00	279'600.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	124'250.00	155'250.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	144%	156%	0%

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	100'350.00
---------------------------------------	---	-------------------

Gemäss Gemeindeversammlungs-Beschluss vom 04.12.2019 wurde auf den mittelfristigen Ausgleich verzichtet.

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	3'299'666.16
-------------------------------	--------------

./. Fremdkapital per 31.12.2023	4'336'146.69
---------------------------------	--------------

= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-1'036'480.53
---	----------------------

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-1'036'480.53
---	----------------------

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	334'500.00
-------------------------------------	------------

3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	68'571.00
------------------------------------	-----------

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	403'071.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxx	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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
n/a	n/a	n/a	n/a							0%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
n/a	n/a	n/a	n/a							0%

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

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
11%	4.0%	8.0%	8.0%							0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'444'350.00	1'409'950.00	1'342'082.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	713'550.00	681'300.00	644'668.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	334'500.00	343'100.00	297'012.92
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'191'350.00	2'178'850.00	1'998'352.01
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	4'683'750.00	4'613'200.00	4'282'115.31
40	Fiskalertrag	2'844'400.00	2'853'500.00	3'038'808.28
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	143'400.00	145'850.00	100'547.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'749'000.00	1'748'150.00	1'518'722.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	4'736'800.00	4'747'500.00	4'658'078.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	53'050.00	134'300.00	375'962.97
34	Finanzaufwand	27'000.00	27'000.00	23'801.34
44	Finanzertrag	43'300.00	44'300.00	49'556.78
	Ergebnis aus Finanzierung	16'300.00	17'300.00	25'755.44
	Operatives Ergebnis	69'350.00	151'600.00	401'718.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	69'350.00	151'600.00	401'718.41
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'710'750.00	4'640'200.00	4'305'916.65
	Total Ertrag	4'780'100.00	4'791'800.00	4'707'635.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	279'600.00	391'500.00	125'470.55
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
Total Investitionsausgaben		279'600.00	391'500.00	125'470.55
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	14'586.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	9'400.00
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	23'986.25
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		279'600.00	391'500.00	125'470.55
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	23'986.25
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-279'600.00	-391'500.00	-101'484.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss vom 03.10.2017 0.5 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

1

Legislative CHF 350 mehr Aufwand gegenüber 2024

Kurz und bündig

Mehr Reserven für Honorare externe Berater, Fachexperten

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	keine
-------	-------------	-------------	-----------	-------

2

Bildung

Kurz und bündig CHF 34'350 mehr Aufwand und CHF 7'400 weniger Ertrag gegenüber 2024

Höhere Lohnkosten, weniger Rückerstattung Dritter

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	keine
-------	-------------	-------------	-----------	-------

2110

Kindergarten

Kurz und bündig CHF 38'250 mehr Aufwand gegenüber 2024

Höhere Lohnkosten infolge Teuerung, Einrichtung 3. Kindergartenabteilung auf das Schuljahr 2025/26

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2110.3611.00	311'000	281'300	29'700	Entschädigung an Kantone und Konkordate - höhere Entschädigungen

2120

Primarstufe

Kurz und bündig

CHF 126'700 weniger Aufwand und CHF 6'250 weniger Ertrag gegenüber 2024

Tiefere Lohnkosten Personalwechsel und Elternbeiträge korrekt verbuchen

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2120.3020.00	222'500	246'100	-23'600	Löhne der Lehrpersonen - <i>tiefere Lohnkosten infolge Personalwechsel</i>
2120.3090.00	19'400	4'450	14'950	Aus- und Weiterbildung des Personals - <i>Pauschalbetrag für LP für Weiterbildung neu budgetiert</i>
2120.3171.00	32'000	56'750	-24'750	Exkursionen, Schulreisen und Lager - <i>Elternbeiträge fälschlicherweise im Aufwand statt Ertrag budgetiert</i>
2120.3171.02	6'400	14'450	-8'050	Projektwochen, Veranstaltungen - <i>im Jahre 2025 keine Projektwoche geplant</i>
2120.3300.60	52'250	28'500	23'750	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV - <i>Berechnung getätigte und geplante Investitionen, ICT</i>
2120.3611.00	1'225'500	1'341'000	-115'500	Entschädigungen an Kanton - <i>Gemeindeanteil der Löhne gemäss kantonomer Berechnung</i>

2140

Musikschulen

Kurz und bündig

CHF 3'250 weniger Aufwand gegenüber 2024

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	keine
-------	-------------	-------------	-----------	-------

2170

Schulliegenschaften

Kurz und bündig

CHF 10'500 mehr Aufwand und CHF 1'000 weniger Ertrag gegenüber 2024

Höhere Lohnkosten infolge Teuerung und weniger Bedarf an Anschaffungen

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2170.3010.00	238'000	220'700	17'300	<i>Besoldung Abwarte inkl. Aushilfen - höhere Lohnkosten inkl. Teuerung und DAG</i>
2170.3110.00	27'000	18'000	9'000	<i>Anschaffung Mobiliar, Einrichtungen, Büromaschinen - höherer Bedarf</i>
2170.3111.00	1'000	10'650	-9'650	<i>Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - weniger Bedarf</i>
2170.3300.40	267'900	276'450	-8'550	<i>Planmässige Abschreibungen Hochbauten - Berechnung getätigte und geplante Investitionen</i>
2170.3300.60	10'700	28'950	-18'250	<i>Planmässige Abschreibungen Mobilien - Berechnung getätigte und geplante Investitionen</i>

2180**Tagesbetreuung****Kurz und bündig**

CHF 17'850 mehr Aufwand und CHF 2'650 mehr Ertrag gegenüber 2024

Höhere Lohnkosten infolge Pensumerhöhung und Einführung Ferienhort

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2180.3010.00	91'100	78'100	13'000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Pensumerhöhung und Einführung Ferienhort

2190**Schulleitung****Kurz und bündig**

CHF 5'700 mehr Aufwand gegenüber 2024

Mehr Entschädigung Sitzungsgelder und höhere Entschädigung an den Kanton

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2190.3000.02	35'850	30'000	5'850	Tag- und Sitzungsgelder - Entschädigung Erarbeitung Kommunikationskonzept und Anpassung Budget gem. ER

2191**Schulverwaltung****Kurz und bündig**

CHF 5'250 mehr Aufwand

Tiefere Lohnkosten infolge Leitungswechsel und höhere Entschädigung für Steuerbezug

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2191.3010.00	127'200	135'800	-8'600	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - tiefer Lohnkosten infolge Personalwechsel
2191.3118.00	7'200	200	7'000	Anschaffung immaterielle Anlagen - neue Homepage Schule
2191.3612.00	92'000	85'000	7'000	Entschädigung an Pol. Gemeinde für Steuerbezug - höherer Aufwand gemäss ER

2192

Volksschule sonstiges**Kurz und bündig** CHF 24'250 mehr Aufwand und CHF 3'000 weniger Ertrag gegenüber 2024*Neue Leistungsvereinbarung Schulsozialarbeit und mehr Bedarf an Schülertransporte*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2192.3010.00	62'500	71'600	-9'100	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - tiefere Lohnkosten
2192.3130.04	55'750	37'400	18'350	Schülertransporte - höherer Bedarf (RGZ, Taxis; Elternfahrdienst)
2192.3611.01	7'400	0	7'400	Entschädigung an AJB f. SSA - neue Leistungsvereinbarung Führung kommunal angestellten SSA

2200

Sonderschulen**Kurz und bündig** CHF 93'200 mehr Aufwand und CHF 200 mehr Ertrag gegenüber 2024*Höhere Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2200.3130.03	41'000	36'000	5'000	Psycho- und graphomotorische Behandlungen - mehr Bedarf
2200.3635.00	88'000	0	88'000	Beiträge an Privatschule - neuer Bedarf

3

Kultur, Sport und Freizeit**Kurz und bündig** CHF 2'250 mehr Aufwand und CHF 2'450 weniger Ertrag gegenüber 2024*Bibliothek*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	keine
-------	-------------	-------------	-----------	-------

4

Gesundheit**Kurz und bündig** CHF 1'400 weniger Aufwand gegenüber 2024*Schulgesundheitsdienst*

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	keine
-------	-------------	-------------	-----------	-------

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

CHF 47'250 weniger Aufwand und CHF 1'850 weniger Ertrag gegenüber 2024

Steuerzahlen werden durch Steuersekretariat pol. Gemeinde berechnet

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100	2'844'400	2'853'500	-9'100	<i>Allgemeine Gemeindesteuern - durch die pol. Gemeinde berechneten Steuererträge tiefer</i>
9100.4000.40	40'000	50'000	-10'000	<i>Aktive Steuerauscheidungen Einkommensteuern natürliche Personen tiefer</i>
9300.4632.10	1'681'300	1'676'500	4'800	<i>Finanz- und Lastenausgleich - Anteil Ressourcenausgleich höher</i>
9300.4632.20	2'500	0	2'500	<i>Finanz- und Lastenausgleich - Anteil Sonderausgleich höher</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	6'200.00	0.00	5'850.00	0.00	7'359.35	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	4'601'750.00	225'850.00	4'536'400.00	233'250.00	4'190'616.80	203'694.30
3 Kultur, Sport und Freizeit	45'100.00	20'200.00	42'850.00	22'650.00	36'463.50	19'177.05
4 Gesundheit	22'700.00	0.00	24'100.00	0.00	16'873.37	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	35'000.00	4'534'050.00	31'000.00	4'535'900.00	54'603.63	4'484'763.71
Total Aufwand / Ertrag	4'710'750.00	4'780'100.00	4'640'200.00	4'791'800.00	4'305'916.65	4'707'635.06
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	69'350.00	0.00	151'600.00	0.00	401'718.41	0.00
Total	4'780'100.00	4'780'100.00	4'791'800.00	4'791'800.00	4'707'635.06	4'707'635.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'200.00		5'850.00		7'359.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>5'850.00</i>		<i>7'359.35</i>
01	Legislative und Exekutive	6'200.00		5'850.00		7'359.35	
011	Legislative	6'200.00		5'850.00		7'359.35	
0110	Legislative	6'200.00		5'850.00		7'359.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		239.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		250.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Revision	4'900.00		3'600.00		6'519.45	
2	BILDUNG	4'570'750.00	225'850.00	4'536'400.00	233'250.00	4'190'616.80	203'694.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'344'900.00</i>		<i>4'303'150.00</i>		<i>3'986'922.50</i>
21	Obligatorische Schule	4'288'150.00	224'350.00	4'316'300.00	231'950.00	3'998'177.80	208'255.80
211	Eingangsstufe	458'450.00		420'200.00		392'231.84	
2110	Kindergarten	458'450.00		420'200.00		392'231.84	
3000.01	Entschädigungen						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'550.00		53'550.00		91.20	
3010.01	Löhne Vertretungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'400.00		35'300.00		98'479.40	
3020.01	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	7'000.00		6'000.00		5'007.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00		5'700.00		6'619.75	
3052.00	Beiträge an BVK	10'550.00		9'700.00		9'387.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	650.00		600.00		563.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'103.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		550.00		601.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		475.00	
3099.00	Allg. Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3104.01	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		1'271.40	
3104.02	Schulmaterial	6'100.00		6'000.00		4'132.30	
3105.00	Nahrungsmittel / Getränke (Apéro)	600.00		600.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00		120.75	
3110.00	Anschaffung Büromaschinen und Büromöbel	4'100.00		2'700.00		2'261.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		129.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500.00		1'000.00		890.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'700.00			
3130.01	Telefon	1'200.00		1'200.00		989.64	
3130.02	Allgemeiner Sachaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und Büromöbel	300.00		300.00		71.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			850.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'600.00		1'600.00		598.80	
3171.02	Projektwochen, Veranstaltungen	2'000.00		2'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	450.00		450.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	311'000.00		281'300.00		259'437.55	
3612.02	Entschädigungen an B+U			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
212	Primarstufe	1'919'250.00	76'250.00	2'045'950.00	82'500.00	1'840'582.16	79'525.70
2120	Primarstufe	1'910'900.00	76'250.00	2'045'950.00	82'500.00	1'840'582.16	79'525.70
3000.01	Entschädigungen						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'050.00		141'950.00		13'711.90	
3010.01	Löhne Vertretungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	222'500.00		246'100.00		347'166.25	
3020.01	Aushilfsentschädigungen, Vikariate	38'100.00		38'100.00		13'864.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-8'771.00	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'900.00		27'100.00		24'253.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-541.40	
3052.00	Beiträge an BVK	44'400.00		42'600.00		44'005.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	2'450.00		3'100.00		1'973.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'150.00		4'500.00		4'039.50	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-98.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'191.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'400.00		4'450.00		3'905.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Allg. Personalaufwand	4'250.00		4'250.00		3'808.11	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'300.00		1'899.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3104.01	Lehrmittel UST	7'000.00		7'000.00		5'325.02	
3104.02	Schulmaterial UST	8'500.00		8'500.00		6'563.15	
3104.03	Lehrmittel MST	16'500.00		12'000.00		9'270.65	
3104.04	Schulmaterial MST	10'000.00		10'000.00		6'087.12	
3104.05	Unterrichtsmaterial TTG	10'000.00		10'500.00		4'173.25	
3104.06	Lehrmittel IF/DaZ/Logo	2'500.00		2'500.00		1'280.90	
3104.07	Schulmaterial IF/DaZ/Logo	1'000.00		1'000.00		411.50	
3105.00	Nahrungsmittel / Getränke Mittagstisch						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400.00		400.00		412.70	
3110.00	Anschaffung Büromaschinen und Büromöbel	1'500.00		2'800.00		417.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100.00		2'500.00		3'310.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00				1'789.37	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					9'849.57	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		5'400.00		6'957.65	
3130.01	Telefon	1'500.00		1'300.00		1'225.46	
3130.02	Allg. Sachaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und Büromöbel	7'000.00		7'000.00		5'147.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700.00		2'700.00		1'580.36	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400.00		3'400.00		2'885.38	
3161.00	Uebrige Mieten und Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		6'950.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'700.00		4'700.00		4'264.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		874.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'000.00		56'750.00		30'920.36	
3171.02	Projektwochen, Veranstaltungen	6'400.00		14'450.00		2'106.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'250.00		28'500.00		20'428.01	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'225'500.00		1'341'000.00		1'223'730.95	
3612.02	Entschädigungen an B+U					33'211.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kurse, Elternbeiträge Lager und Material)		29'700.00		32'000.00		17'283.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		46'550.00		50'500.00		62'242.00
214	Musikschulen	71'700.00		74'950.00		47'832.61	
2140	Musikschulen	71'700.00		74'950.00		47'832.61	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	71'700.00		74'950.00		47'832.61	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
217	Schulliegenschaften	811'150.00	49'000.00	800'650.00	50'000.00	801'244.09	47'395.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	811'150.00	49'000.00	800'650.00	50'000.00	801'244.09	47'395.90
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00	Besoldungen Abwarte inkl. Aushilfen	238'000.00		220'700.00		233'949.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'216.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'250.00		13'200.00		14'726.20	
3052.00	Beiträge an BVK	26'500.00		22'600.00		26'191.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'450.00		1'558.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'250.00		2'453.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'300.00		1'350.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		72.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Allg. Personalaufwand	700.00		700.00		716.10	
3100.00	Büromaterial	150.00		150.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00		23'071.16	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
3110.00	Anschaffung Mobiliar, Einrichtungen, Büromaschinen	27'000.00		18'000.00		23'567.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		10'650.00		2'644.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'850.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00				3'066.48	
3120.01	Wasser	3'000.00		3'000.00		2'259.75	
3120.02	Strom	27'900.00		24'000.00		30'920.55	
3120.03	Heizmaterial	30'000.00		30'000.00		29'723.85	
3120.04	Klär-, Kehrrechtgebühr	7'000.00		9'500.00		6'874.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		18'399.75	
3130.01	Telefon	600.00		600.00		600.00	
3130.02	Allg. Sachaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'200.00		10'967.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		33'205.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'500.00		71'700.00		54'906.16	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen und Büromaschinen	7'500.00		7'500.00		6'667.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		6'000.00		3'674.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		210.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'200.00		3'850.00		3'434.06	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	267'900.00		276'450.00		250'021.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'700.00		28'950.00		18'227.99	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'900.00		10'900.00		4'569.90
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Kiga VV		21'600.00		21'600.00		21'696.00
4471.00	Vergütungen Dienstwohnungen VV		14'400.00		14'400.00		14'400.00
4472.00	Vergütung für Benützung Schulhaus / MZH VV		2'100.00		3'100.00		6'730.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
218	Tagesbetreuung	138'050.00	99'000.00	120'200.00	96'350.00	107'575.11	81'036.00
2180	Tagesbetreuung	138'050.00	99'000.00	120'200.00	96'350.00	107'575.11	81'036.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'100.00		78'100.00		74'509.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'850.00		5'000.00		4'832.10	
3052.00	Beiträge an BVK	9'100.00		7'200.00		6'542.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	550.00		550.00		463.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950.00		850.00		804.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		457.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		600.00		490.00	
3099.00	Allg. Personalaufwand	400.00				218.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		697.80	
3105.00	Nahrungsmittel / Getränke Mittagstisch	7'000.00		7'000.00		6'475.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter Mittagstisch	15'900.00		15'900.00		10'362.70	
3130.01	Telefongebühren	100.00		100.00		116.38	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'600.00		1'604.03	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)		99000		96350		81036
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
219	Obligatorische Schule, Übriges	889'550.00	100.00	854'350.00	3'100.00	808'711.99	298.20
2190	Schulleitung	307'250.00		301'550.00		318'281.47	
3000.01	Entschädigungen	82'000.00		82'000.00		82'000.20	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	35'850.00		30'000.00		36'650.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					5'000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'550.00		7'350.00		7'888.95	
3052.00	Beiträge an BVK	6'500.00		5'800.00		6'366.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	250.00		250.00		255.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		1'250.00		1'313.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00		8.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'500.00		1'000.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00				433.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		250.00		489.70	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					98.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					5'089.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'450.00		12'000.00		24'824.06	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon	600.00		600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Repräsentationskosten und Spesen	2'300.00		2'000.00		3'614.28	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	151'900.00		156'500.00		143'248.80	
2191	Schulverwaltung	289'450.00	100.00	284'200.00	100.00	281'627.65	298.20
3000.01	Entschädigungen						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	500.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'200.00		135'800.00		128'330.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Personals/Taggelder Vers.					-3'263.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		8'450.00		8'110.90	
3052.00	Beiträge an BVK	14'700.00		17'150.00		16'483.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	950.00		950.00		880.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00		1'450.00		1'351.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00		850.00		768.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		2'700.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		433.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	850.00		850.00		575.10	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'739.49	
3102.00	Publikationen und Formulare, Drucksachen	1'350.00		700.00		597.50	
3102.01	Formulare und Drucksachen						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Ganze Schule)	600.00		500.00		561.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00		30.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		2'133.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		1'000.00		777.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'200.00		200.00		4'806.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		6'000.00		3'516.69	
3130.01	Telefon	900.00		900.00		840.22	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		700.00		662.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00					50.00	
3170.00	100.00		100.00		41.00	
3320.00						
3611.00	1'000.00		1'000.00		1'072.70	
3612.00	92'000.00		85'000.00		92'429.15	
3612.01	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4260.00		100.00		100.00		298.20
4401.00						
2192	292'850.00		268'600.00	3'000.00	208'802.87	
3010.00	62'500.00		71'600.00		56'843.10	
3020.00	12'000.00		9'750.00		8'425.85	
3050.00	4'000.00		4'250.00		4'587.40	
3052.00	4'500.00		4'550.00		4'552.80	
3053.00	500.00		500.00		453.55	
3054.00	650.00		750.00		705.05	
3055.00	400.00		400.00		396.35	
3090.00	9'000.00		9'000.00		5'145.25	
3099.00	500.00					
3103.00	200.00		200.00			
3109.00	300.00		300.00			
3113.00					299.00	
3118.00					3'735.00	
3130.00	62'200.00		59'000.00		45'653.00	
3130.01	100.00		100.00		97.24	
3130.02					287.10	
3130.04	55'750.00		37'400.00		42'362.45	
3130.05	2'500.00		5'500.00		1'505.04	
3153.00						
3158.00	28'100.00		24'000.00		20'632.15	
3170.00					50.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'300.00		3'297.29	
3611.00	Verkehrsunterricht durch die Kantonspolizei	4'000.00		4'000.00		3'331.00	
3611.01	Entschädigung an AJB f. SSA	7'400.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.04	Schülertransporte (Gemeinden und Zweckverbände)	38'250.00		34'000.00		6'443.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton						
22	Sonderschulen	312'400.00	1'500.00	219'200.00	1'300.00	191'327.00	-4'561.50
220	Sonderschulen	312'400.00	1'500.00	219'200.00	1'300.00	191'327.00	-4'561.50
2200	Sonderschulen	312'400.00	1'500.00	219'200.00	1'300.00	191'327.00	-4'561.50
3000.01	Entschädigungen						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen						
3020.01	Aushilfsentschädigungen, Vikariate						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3030.00	Vikariate						
3042.00	Verpflegungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	Beiträge an BVK						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial						
3104.01	Lehrmittel						
3104.02	Schulmaterial						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
3113.00	Anschaffung Hardware						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Logopädie						
3130.03	Psycho- und graphomotorische Behandlungen	41'000.00		36'000.00		20'825.00	
3130.04	Schülertransporte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3499.00	übriger Finanzaufwand						
3612.00	Sonderschulung Zweckverband HPS						
3612.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate Anteil Sonderschulungskosten an Kanton	171'000.00		168'000.00		160'232.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate Anteil Spitalschulungskosten an Kanton	12'400.00		12'200.00		10'270.00	
3635.00	Beiträge an Privatschulen und Heime	88'000.00					
3660.00	Planmässig Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00		1'300.00		-4'561.50
4690.00	Übriger Transferertrag						
23	Berufliche Grundbildung	1'200.00		900.00		1'112.00	
230	Berufliche Grundbildung	1'200.00		900.00		1'112.00	
2300	Berufliche Grundbildung	1'200.00		900.00		1'112.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200.00		900.00		1'112.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	45'100.00	20'200.00	42'850.00	22'650.00	36'463.50	19'177.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'900.00</i>		<i>20'200.00</i>		<i>17'286.45</i>
32	Kultur, übrige	45'100.00	20'200.00	42'850.00	22'650.00	36'463.50	19'177.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	45'100.00	20'200.00	42'850.00	22'650.00	36'463.50	19'177.05
3210	Bibliotheken	45'100.00	20'200.00	42'850.00	22'650.00	36'463.50	19'177.05
3000.01	Entschädigungen						
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'600.00		21'550.00		19'477.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'550.00		1'300.00		1'264.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	Beiträge an BVK						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	100.00		150.00		69.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		250.00		210.40	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		119.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00		800.00		215.40	
3099.00	Allg. Personalaufwand	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		660.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		725.50	
3103.01	Bücher, Kassetten, Spiele	9'500.00		9'500.00		7'818.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		947.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		1'083.70	
3130.01	Telefon	1'200.00		1'200.00		878.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand, Predata AG	2'450.00		2'450.00		2'716.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00		275.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00		2'200.00		1'921.00
4250.00	Diverse Verkaufserlöse						
4632.00	Gemeindebeitrag		18'000.00		20'450.00		17'256.05
4	GESUNDHEIT	22'700.00		24'100.00		16'873.37	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'700.00</i>		<i>24'100.00</i>		<i>16'873.37</i>
43	Gesundheitsprävention	22'700.00		24'100.00		16'873.37	
433	Schulgesundheitsdienst	22'700.00		24'100.00		16'873.37	
4330	Schulgesundheitsdienst	22'700.00		24'100.00		16'873.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'674.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		173.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		5.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		28.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	350.00		100.00		353.93	
3106.00	Medizinisches Material	600.00		600.00		393.63	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeiten	19'000.00		20'650.00		13'243.66	
9	FINANZEN UND STEUERN	35'350.00	4'534'050.00	182'600.00	4'535'900.00	456'322.04	4'484'763.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'499'050.00</i>		<i>4'353'300.00</i>		<i>4'028'441.67</i>
91	Steuern	8'000.00	2'844'400.00	4'000.00	2'853'500.00	29'974.35	3'038'808.28
910	Steuern	8'000.00	2'844'400.00	4'000.00	2'853'500.00	29'974.35	3'038'808.28
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	2'844'400.00	4'000.00	2'853'500.00	29'974.35	3'038'808.28
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00		4'000.00		29'974.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'995'000.00		1'995'000.00		1'997'510.57
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		350'000.00		350'000.00		404'312.60
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		2'020.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		40'000.00		50'000.00		30'810.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-22'000.00		-22'000.00		-15'735.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'200.00		-1'200.00		-2'135.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		228'000.00		228'000.00		239'850.28
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'000.00		60'000.00		127'547.40
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000.00		1'000.00		2'478.18
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		6'817.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-3'500.00		-4'000.00		-2'545.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		45'000.00		45'000.00		73'016.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'000.00		57'000.00		77'346.11
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		50'000.00		87'591.03
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		100.00		200.00		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		25'000.00		25'000.00		1'135.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'700.00		5'700.00		6'273.99
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'500.00		1'000.00		2'351.67
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		300.00		300.00		161.95
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'683'800.00		1'676'500.00		1'438'638.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'683'800.00		1'676'500.00		1'438'638.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'683'800.00		1'676'500.00		1'438'638.00
4632.00	Finanzausgleichsanteile von Politischer Gemeinde						
4632.01	Finanzausgleichsanteile von Polit. Gemeinde Rechnungsjahr						
4632.02	Finanzausgleichsanteile von Polit. Gemeinde Vorjahre						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'681'300.00		1'676'500.00		1'430'159.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		2'500.00				8'479.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	27'000.00	5'200.00	27'000.00	5'200.00	24'629.28	6'730.78
961	Zinsen	27'000.00	5'200.00	27'000.00	5'200.00	24'629.28	6'730.78
9610	Zinsen	27'000.00	5'200.00	27'000.00	5'200.00	24'629.28	6'730.78
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					827.94	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					6.00	
3400.01	Verzinsung Kontokorrent mit PG	22'000.00		22'000.00		22'130.45	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	5'000.00		5'000.00		1'664.89	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.01	Kontokorrentzinsen Polit. Gemeinde					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	4'500.00		4'500.00		6'030.78
4402.00	Zinsen Finanzanlagen; Ferienhaus Rüst	700.00		700.00		700.00
97	Rückverteilungen	650.00		700.00		586.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	650.00		700.00		586.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	650.00		700.00		586.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	650.00		700.00		586.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	69'350.00		151'600.00		401'718.41
999	Abschluss	69'350.00		151'600.00		401'718.41
9999	Abschluss	69'350.00		151'600.00		401'718.41
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	69'350.00		151'600.00		401'718.41
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung					
		4'780'100.00	4'780'100.00	4'791'800.00	4'791'800.00	4'707'635.06
	Gesamtergebnis					
		4'780'100.00	4'780'100.00	4'791'800.00	4'791'800.00	4'707'635.06

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Schulliegenschaften

Konto

Budget 2025

2120.5060.03	106'600.00	Wandtafeln mit Bildschirm
2170.5040.02	133'000.00	Projektierungskredit Wisacher
2170.5060.01	40'000.00	Einrichtung 3. KiGa

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Keine Investitionen

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	279'600.00	0.00	391'500.00	0.00	125'470.55	23'986.25
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	279'600.00	0.00	391'500.00	0.00	125'470.55	23'986.25
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	279'600.00	0.00	391'500.00	0.00	101'484.30
Total	279'600.00	279'600.00	391'500.00	391'500.00	125'470.55	125'470.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	279'600.00		391'500.00		125'470.55	23'986.25
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>279'600.00</i>		<i>391'500.00</i>		<i>101'484.30</i>
21	Obligatorische Schule	279'600.00		391'500.00		125'470.55	14'586.25
211	Eingangsstufe			3'500.00			
2110	Kindergarten			3'500.00			
5060.02	ICT			3'500.00			
5200.00	Software						
212	Primarstufe	106'600.00		148'000.00		81'712.05	
2120	Primarstufe	106'600.00		148'000.00		81'712.05	
5060.02	ICT			148'000.00		81'712.05	
5060.03	Wandtafel mit Bildschirm	106'600.00					
5200.00	Software						
217	Schulliegenschaften	173'000.00		240'000.00		43'758.50	14'586.25
2170	Schulliegenschaften	173'000.00		240'000.00		43'758.50	14'586.25
5030.00	Übrige Tiefbauten						
5040.00	Hochbauten						
5040.01	Ersatz Leuchten Mehrzweckhalle					43'758.50	
5040.02	Projektierungskredit Schulraumplanung Neubau Kindergarten	133'000.00		200'000.00			
5060.01	Einrichtung 3. Kiga	40'000.00		40'000.00			
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten						
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						14'586.25
219	Obligatorische Schule, Übriges						
2192	Volksschule, Sonstiges						
5060.00	Mobilien						
22	Sonderschulen						9'400.00
220	Sonderschulen						9'400.00
2200	Sonderschulen						9'400.00
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen						
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden						
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
5620.00	Beiträge an Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände						9'400.00
6620.00	Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						
9	FINANZEN UND STEUERN		279'600.00		391'500.00	23'986.25	125'470.55
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>279'600.00</i>		<i>391'500.00</i>		<i>101'484.30</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		279'600.00		391'500.00	23'986.25	125'470.55
999	Abschluss		279'600.00		391'500.00	23'986.25	125'470.55
9999	Abschluss		279'600.00		391'500.00	23'986.25	125'470.55
5900.00	Passivierte Einnahmen					23'986.25	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		279'600.00		391'500.00		125'470.55
		279'600.00	279'600.00	391'500.00	391'500.00	149'456.80	149'456.80
	Nettoinvestition						
		279'600.00	279'600.00	391'500.00	391'500.00	149'456.80	149'456.80

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Aufgabenbereich		Sachkonto	Budget	Budget	Rechnung
			2025	2024	2023
2110	Kindergarten	3300.60	450.00	450.00	0.00
2120	Primarstufe	3300.60	52'250.00	28'500.00	20'428.01
2170	Schulliegenschaften	3300.30	3'200.00	3'850.00	3'434.06
2170	Schulliegenschaften	3300.40	267'900.00	276'450.00	250'021.54
2170	Schulliegenschaften	3300.60	10'700.00	28'950.00	18'227.99
2180	Tagesbetreuung	3300.60	0.00	1'600.00	1'604.04
2192	Volksschule Sonstiges	3300.60	0.00	3'300.00	3'297.29
Total			334'500.00	343'100.00	297'012.93
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.xx	334'500.00	343'100.00	297'012.93
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.00	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			334'500.00	343'100.00	297'012.93

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Anzahl Einwohner	2'000	2000	1997	
Steuerfuss	57%	57%	57%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'656	2424	2657	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	103.0%	126.0%	689%	> 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%	0.0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	n/a	n/a	34%	< 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	n/a	n/a	519	< 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.				