



Sekundarschulgemeinde Elgg
8353 Elgg

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	20. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	1. Oktober 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Schulpflege	4
2 Anträge und Beschlüsse	8
Budget	11
3 Steuerertrag und Steuerfuss	12
4 Finanzierung	13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17
Budget - Details	19
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
9 Erfolgsrechnung	23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
Anhang zum Budget	38
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Elgg	Finanzvorstand	Hanna Rubin
Bahnhofstrasse 39	Leiter Finanzen	Ilario Silipo
8353 Elgg	Telefon	052 368 55 63
	E-Mail	ilario.silipo@elgg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde

Die Sekundarschule Elgg befindet sich nach wie vor in einer soliden finanziellen Situation. Um dem strukturellen Defizit entgegenzuwirken, wurde der Steuerfuss auf das Jahr 2024 auf 24 % erhöht. Dennoch muss für das Budget 2025 ein Aufwandüberschuss budgetiert werden. Die Wirkung der Steuerfusserhöhung schlägt sich beim Ressourcenausgleich jeweils zwei Jahre verzögert in der Erfolgsrechnung nieder. Mit der prognostizierten Erhöhung des Ressourcenausgleiches ist auf das Jahr 2026 bei gleichbleibenden Kosten und Erträgen ein positiver Rechnungsabschluss zu erwarten.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 80'500 aus (Aufwandüberschuss Budget 2024 CHF 359'500, Aufwandüberschuss Jahresrechnung 2023 CHF 64'220.92).

Folgende wesentlichen Veränderungen führen zu diesem Ergebnis:

Mehreinnahmen / tiefer budgetierte Posten:

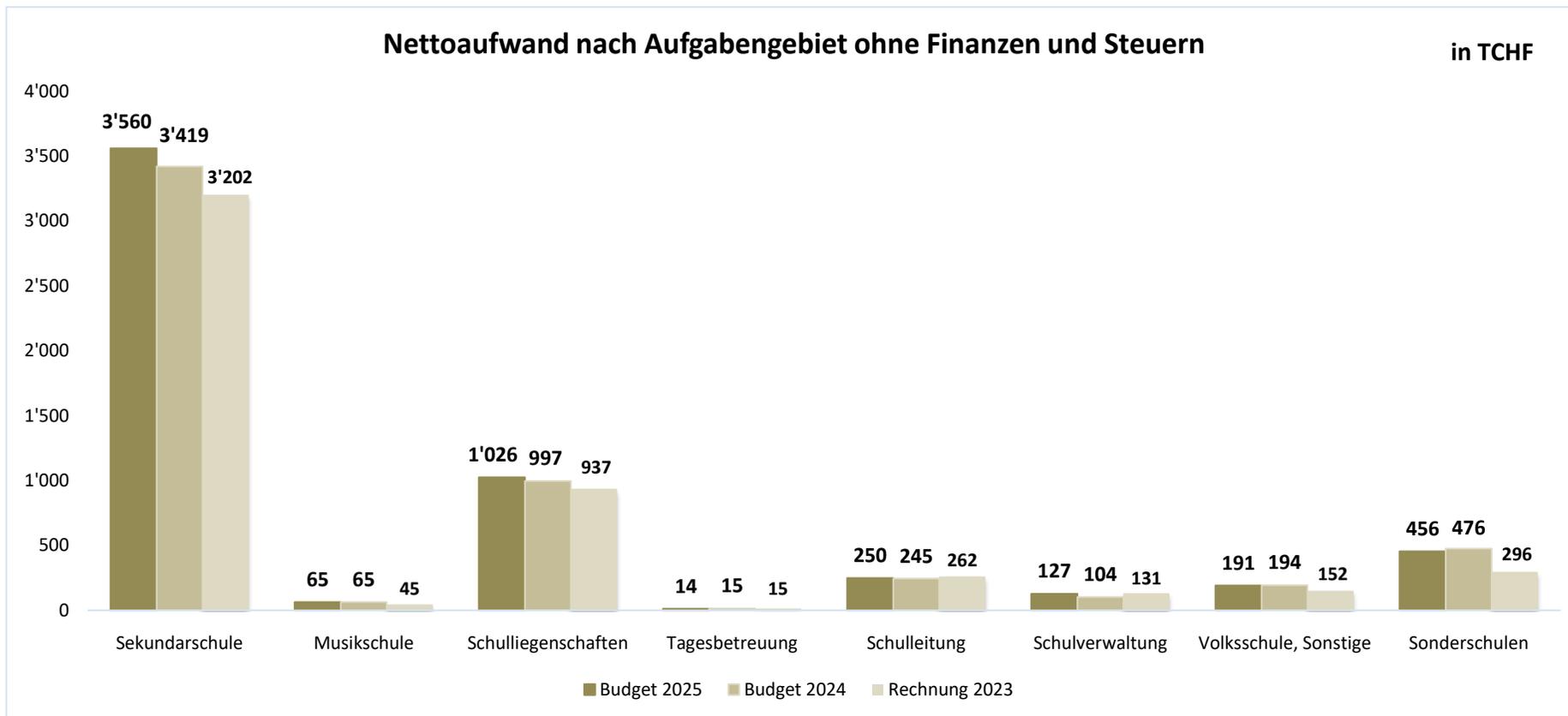
- Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wird mit einer Zunahme von rund CHF 336'800 gerechnet. Die grössten relativen Veränderungen schlagen sich bei Quellensteuern natürliche Personen (+ CHF 42'000) und bei Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre (+ CHF 51'000) nieder.
- Die Gemeinde Rüti beteiligt sich an Schulkosten eines Schülers mit Wohnsitz in Rüti, der die Sekundarschule Elgg besucht.
- Beim Konto "Unterhalt Hochbauten, Gebäude" sind keine ausserordentlichen Ausgaben geplant, was zu einem Rückgang der Kosten führt.

Höhere Aufwände:

- Die Personalkosten auf kommunaler Ebene steigen. Dies hat folgende Gründe:
 - Im Bereich Deutsch als Zweitsprache (Daz) wurde das Pensum aufgrund der steigenden Anzahl Schülerinnen und Schüler mit entsprechendem Bedarf erhöht.
 - Im Bereich der schulischen Heilpädagogik kommt es zu einer Verschiebung von kantonal zu kommunal angestellten Fachpersonen. Die kommunalen Lohnkosten steigen daher.
 - Ende Schuljahr 2024/2025 tritt die langjährige Schulverwalterin in den Ruhestand. Um die Übergabe an die neue Stelleninhaberin / den neuen Stelleninhaber möglichst reibungslos zu gestalten, sind beim entsprechenden Konto Mehrkosten eingeplant.
- Im Jahr 2025 ist eine Projektwoche geplant. Diese findet alle drei Jahre statt.
- Beim Konto "Anschaffung Hardware" sind einige Ersatzbeschaffungen eingeplant. Der grösste Posten dabei ist der Ersatz des Servers und der Core Switches.
- Bei den Liegenschaften erfolgt aus Sicherheitsgründen die Fensterreinigung neu durch eine externe Firma. Dies schlägt sich in Mehrkosten auf dem Konto «Dienstleistung Dritter» nieder.

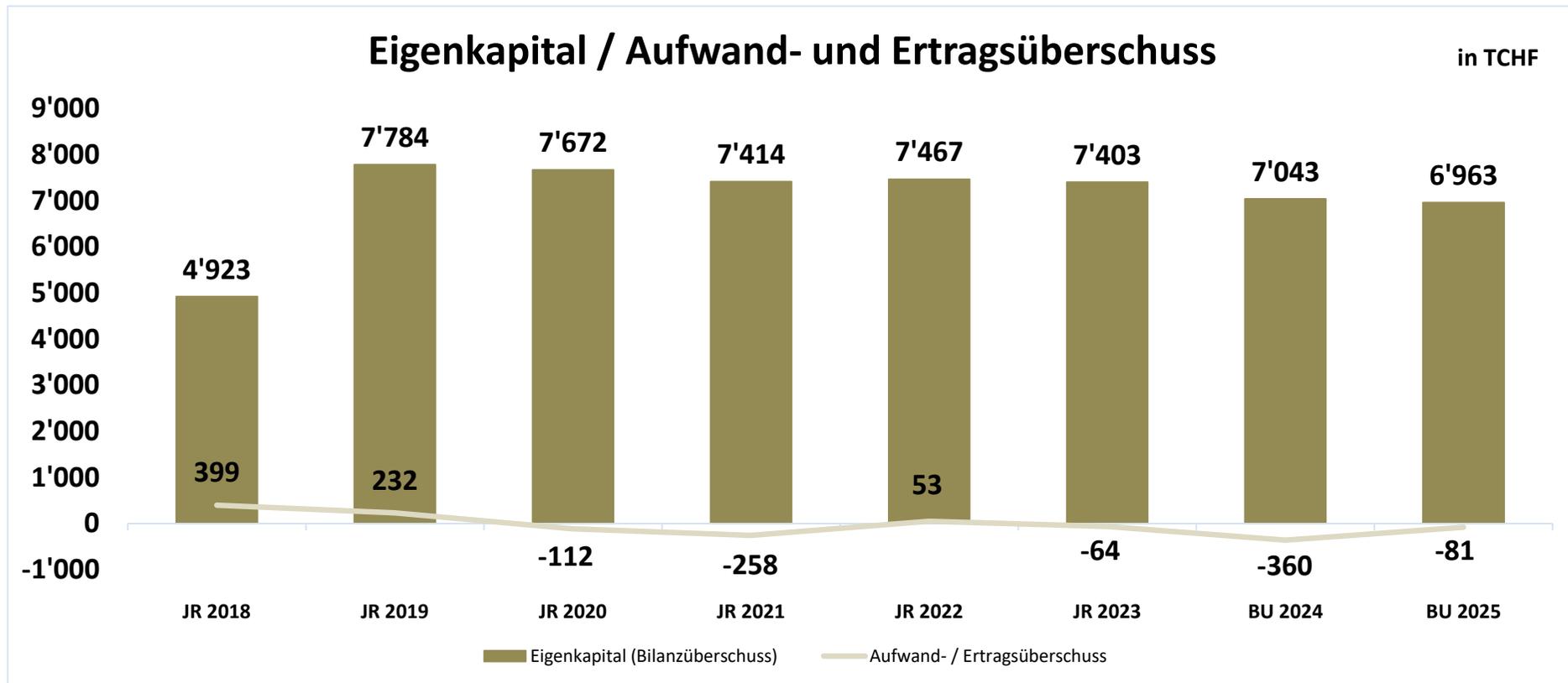
Investitionsrechnung

Für das Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1.45 Mio. (Budget 2024 CHF 1.25 Mio.) geplant. Das grösste Investitionspaket stellt dabei die geplante Sanierung der Küchen im Spezialtrakt im Umfang von CHF 1.05 Mio. dar. Der Selbstfinanzierungsgrad ist mit 24 % (Vorjahr 21 %) tief. In den nächsten Jahren sollte sich diese Kennzahl wieder stabilisieren, da mit weniger Investitionstätigkeiten gerechnet werden darf.



Nettoaufwand nach Aufgabengebiet ohne Finanzen und Steuern

Die relevanteste Budgetgruppe stellt die Funktionsgruppe «Sekundarstufe» dar. Darin sind die Bildungskosten im engeren Sinne enthalten. Dazu gehören die Entschädigungen an den Kanton für das Lehrpersonal, die Löhne der kommunal angestellten Lehrpersonen, Schulgelder an andere Gemeinden, die Beiträge an Mittelschulen, Exkursionen und Reisen, Lehrmittel und Informatikaufwendungen. Der darin budgetierte Nettoaufwand beläuft sich auf CHF 3.56 Mio. (Jahr 2024 CHF 3.42 Mio.). Die Zunahme von CHF 140'150 ist im Wesentlichen auf die Bildung einer neuen Klasse auf das Schuljahr 2024/2025 und auf die Zunahme der Schülerinnen und Schüler mit geringen Deutschkenntnissen zurückzuführen.



Eigenkapital / Aufwand- und Ertragsüberschuss

Der grosse Anstieg des Eigenkapitals per 31.12.2019 ist auf das gute Ergebnis aus dem Jahr 2019 über CHF 232'000, sowie auf die Einführung von HRM2 zurückzuführen. Darin enthalten ist eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens über CHF 2.63 Mio. Dieser Eingriff ins Eigenkapital ist einmalig und wird nicht mehr vorkommen. Durch den im 2025 budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 80'500 verringert sich das Eigenkapital auf CHF 6.96 Mio. Das Eigenkapital befindet sich weiterhin auf einem stabilen Niveau, es gilt aber, die Entwicklung im Auge zu behalten und rechtzeitig Massnahmen zu ergreifen, sollte sich das Eigenkapital weiter verringern.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Elgg genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'141'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'800'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'584'000
Steuerfuss			24%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
	Steuerertrag bei 24 %	CHF	3'260'100
	Aufwandüberschuss	CHF	-80'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 01.10.2024
Schulpflege Elgg

Schulpflegepräsidentin
Bettina Brennwald

Leiterin Schulverwaltung
Bettina Niederer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'141'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'800'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Elgg 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 Sekundarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	13'584'000
Steuerfuss			24%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
	Steuerertrag bei 24 %	CHF	3'260'100
	Aufwandüberschuss	CHF	-80'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8353 Elgg, 06.11.2024
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Elgg

Präsident
Daniel Gillmann

Aktuar
Christian Meier




Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Elgg am 05.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	6'141'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	2'800'900
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'450'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	13'584'000	
Steuerfuss		24%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'340'600
	Steuerertrag bei 24 %	CHF	3'260'100
	Aufwandüberschuss	CHF	-80'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Elgg für das Jahr 2025 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8353 Elgg, 05.12.2024
Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschule Elgg

Schulpflegepräsidentin
Bettina Brennwald

Leiterin Schulverwaltung
Bettina Niederer

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		6'141'500	5'931'050	5'543'363.14
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'800'900	2'569'250	2'621'761.77
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'340'600	-3'361'800	-2'921'601.37
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	13'584'000	12'510'000	12'988'000	
Steuerfuss	24%	24%	22%	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'650'000	2'476'000	2'304'498.61	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	395'000	351'000	348'057.64	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	193'300	153'500	181'482.64	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	21'800	21'800	23'341.56	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'260'100	3'002'300	2'857'380.45	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'260'100	3'002'300	2'857'380.45
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
		-80'500	-359'500	-64'220.92

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	-	-	-
- Aufwandüberschuss	-80'500	-359'500	-64'220.92
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	656'200	621'950	578'619.52
- Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	229.90
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'400	-5'750	-5'983.45
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
Selbstfinanzierung	570'300	256'700	508'645.05
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'450'000	-1'249'000	-2'209'756.57
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-879'700	-992'300	-1'701'111.52
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	21%	23%

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	-80'500.00
---------------------------------------	---	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	2'680'762.82
./. Fremdkapital per 31.12.2023	1'357'709.87
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	1'323'052.95

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'323'052.95
---	---------------------

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	656'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	97'803.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	754'003.00
---	-------------------

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 Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Schulgemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
93.9%	92.3%	93%	90%	85%	---	---				91%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.3%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.4%	---	---				-0.3%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Schulgemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	1%	6%	16%	31%	19%	21%				14%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'141'600	997'200	864'382.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	850'900	761'050	876'096.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	656'200	621'950	578'619.52
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	229.90
36 Transferaufwand	3'478'100	3'536'500	3'220'807.60
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'126'800</i>	<i>5'916'700</i>	<i>5'540'136.07</i>
40 Fiskalertrag	3'655'100	3'318'300	3'282'614.30
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	70'700	45'900	166'194.70
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	5'400	5'750	5'983.45
46 Transferertrag	2'263'700	2'148'300	1'966'296.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'994'900</i>	<i>5'518'250</i>	<i>5'421'088.45</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-131'900	-398'450	-119'047.62
34 Finanzaufwand	14'100	14'100	2'607.02
44 Finanzertrag	65'500	53'050	57'433.72
Ergebnis aus Finanzierung	51'400	38'950	54'826.70
Operatives Ergebnis	-80'500	-359'500	-64'220.92
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-80'500	-359'500	-64'220.92
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	600	250	620.05
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	600	250	620.05
Total Aufwand	6'141'500	5'931'050	5'543'363.14
Total Ertrag	6'061'000	5'571'550	5'479'142.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'431'000	1'249'000	2'199'474.77
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	19'000	0	14'361.80
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'450'000	1'249'000	2'213'836.57
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	4'080.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	4'080.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'450'000	1'249'000	2'213'836.57
Total Investitionseinnahmen		0	0	4'080.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'450'000	-1'249'000	-2'209'756.57

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

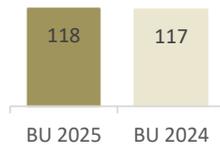
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 06.10.2010 1.0% unter dem aktuellen Referenzzinssatz. Für die Budgetierung gilt der im Juni veröffentlichte Zinssatz. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Sekundarschulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Die freiwillige Verzinsung der Kontokorrente bei der Gemeinde Elgg erfolgt nach den Grundsätzen der kaufmännischen Zinsberechnung.

0



Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

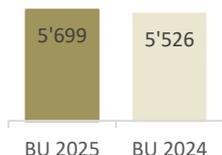
Gesamtabweichung: 1'000

Die Kosten der Behörden und Verwaltung bleiben auf konstantem Niveau.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2



Bildung
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 172'650**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 5'698'500 und liegt somit CHF 172'650 / 3.1 % höher als im Budget 2024

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2130.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'000	55'700	45'300	Pensenerhöhung
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	159'000	119'200	39'800	Pensenerhöhung
2130.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200	10'500	5'700	Pensenerhöhung Folgekosten
2130.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300	17'800	12'500	Pensenerhöhung Folgekosten
2130.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000	10'000	6'000	Ausrüstung zusätzliches Klassenzimmer im Spezialtrakt
2130.3113.00	Anschaffung Hardware	39'500	14'200	25'300	Diverse Neuanschaffungen nötig, Ersatz Server/Core Switches
2130.3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000	2'000	24'000	Deutschkurse von fremdsprachigen Zuzüglern korrekt auf Konto 2130.3130.00 budgetiert
2130.3171.02	Projekte, Projektwoche	42'000	0	42'000	Projektwoche findet alle drei Jahre statt
2130.3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	0	24'000	-24'000	Neu auf Konto 2130.3130.00
2130.3631.00	Beiträge an Kantone	120'000	100'000	20'000	Mehr GymischülerInnen erwartet
2130.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'000	-20'000	-5'000	Klassenlagerbeiträge von Eltern. Mehr Klassen
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500	500	20'000	Fensterreinigung durch externe Firma
2170.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000	10'200	-9'200	Notfallkonzept über die Investitionsrechnung
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000	78'000	-18'000	Keine ausserordentlichen Ausgaben geplant
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'400	22'950	19'450	Neue Abschreibungen aus Investitionen Jahresrechnung 2023
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	6'400	0	6'400	Neue Abschreibungen aus Investitionen Budget 2025
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'000	75'000	21'000	Nachfolgeregelung Leiterin Schulverwaltung
2192.3059.00	Übrige AG-Beiträge Lehrpersonal kantonal	28'800	9'500	19'300	Anpassung durch korrekte Deklaration der Lohnsumme für die Unfall- und Krankentageldversicherung
2192.3130.02	Telefon und Kommunikation	3'200	10'000	-6'800	Internet Providerwechsel. Bis 2025 wurde ein Anteil an Glasfaserkabel an uns verrechnet, entfällt mit Providerwechsel
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien	15'600	4'650	10'950	Anpassung Prämien aufgrund Erweiterung Haupttrakt und Schadenverlauf
2200.3130.37	Schülertransportkosten	30'000	40'000	-10'000	Weniger Schulkinder benötigen Transport
2200.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24'000	-3'500	-20'500	Beteiligung Gemeinde Rüti an Fördermassnahmen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

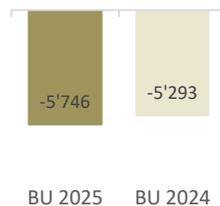
4



Gesundheit
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: 200**

Die Kosten des Schulgesundheitsdienstes (Schularzt und Schulzahnarzt) bleiben auf konstantem Niveau.

9



Finanzen und Steuern
Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -452'850**

Der Nettoertrag beträgt CHF 5'746'100 und liegt somit CHF 452'850 / 8.6 % höher als im Budget 2024

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.	-33'000	-19'000	-14'000	<i>Es ist mit einer Zunahme der zu bearbeitenden Fällen zu rechnen</i>
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-71'000	-29'000	-42'000	<i>Unregelmässige Abrechnungen des kantonalen Steueramtes</i>
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-62'000	-11'000	-51'000	<i>Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ist mit einer Zunahme des Mehrertrags aus den Vorjahren zu rechnen</i>
9610.4401.00	Zinsen auf Kontokorrenten	-15'000	-4'000	-11'000	<i>Anpassung der interne Zinssatz gemäss Beschluss Sekundarschulpflege Nr. 9 vom 06.10.201 / Nr. 90 vom 10.11.2011</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	118'000	0	117'000	0	124'204.55	0.00
			118'000		117'000		124'204.55
2	Bildung Nettoergebnis	5'984'700	286'200	5'775'800	249'950	5'391'140.39	349'084.70
			5'698'500		5'525'850		5'042'055.69
4	Gesundheit Nettoergebnis	10'100	0	9'900	0	11'102.30	0.00
			10'100		9'900		11'102.30
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	28'700	5'774'800	28'350	5'321'600	16'915.90	5'130'057.52
		5'746'100		5'293'250		5'113'141.62	
Total Aufwand / Ertrag		6'141'500	6'061'000	5'931'050	5'571'550	5'543'363.14	5'479'142.22
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			80'500		359'500		64'220.92
Total		6'141'500	6'141'500	5'931'050	5'931'050	5'543'363.14	5'543'363.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	6'141'500	6'141'500	5'931'050	5'931'050	5'543'363.14	5'543'363.14
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	118'000		117'000		124'204.55	
<i>Nettoergebnis</i>		118'000		117'000		124'204.55
0110 Legislative	8'000		7'000		7'500.50	
<i>Nettoergebnis</i>		8'000		7'000		7'500.50
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		500.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'000		6'000		7'000.50	
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	110'000		110'000		116'704.05	
<i>Nettoergebnis</i>		110'000		110'000		116'704.05
3611.03 Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton	2'000		2'000		1'791.15	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'000		28'000		28'000.00	
3612.10 Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde	80'000		80'000		86'912.90	
2 BILDUNG	5'984'700	286'200	5'775'800	249'950	5'391'140.39	349'084.70
<i>Nettoergebnis</i>		5'698'500		5'525'850		5'042'055.69
2130 Sekundarstufe	3'602'000	42'500	3'456'350	37'000	3'310'144.02	108'407.25
<i>Nettoergebnis</i>		3'559'500		3'419'350		3'201'736.77
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'000		55'700		39'809.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	159'000		119'200		107'264.60	
3042.00 Verpflegungszulagen	1'200		700		746.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		10'500		8'278.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'300		17'800		11'545.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		1'500		1'461.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		1'800		1'390.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		1'600		1'263.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'200		26'200		15'409.00	
3091.00 Personalwerbung	4'000		4'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'500		4'500		2'849.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		150		112.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200		215.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		249.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00 Lehrmittel	100'000		100'000		83'453.55	
3104.01 Schulmaterial Handarbeit nicht textil	13'000		12'000		10'007.94	
3104.02 Schulmaterial Handarbeit textil	13'000		12'000		11'678.19	
3104.03 Schulmaterial Hauswirtschaft	35'000		35'000		24'196.88	
3104.07 Material für Projektunterricht	5'200		5'000		5'429.96	
3104.08 Turnmaterial	10'000		10'100		16'698.25	
3104.09 Sammlung	4'000		4'000		2'891.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'000		10'000		14'854.20	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000		7'000		10'684.40	
3111.03 Anschaffung Geräte Handarbeit textil	3'000		2'000		937.90	
3111.04 Anschaffung Geräte Handarbeit nicht textil	5'100		5'000		5'969.10	
3111.05 Anschaffung Geräte Hauswirtschaft	1'000		1'000		1'944.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	39'500		14'200		19'900.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'000		2'000		69'223.00	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge					1'554.20	
3130.37 Schülertransportkosten	1'000		1'000		989.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	23'400		20'600		25'441.09	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		220.00	
3151.04 Unterhalt Musikinstrumente	300		300			
3151.05 Unterhalt Geräte Handarbeit textil	1'900		1'500		763.20	
3151.06 Unterhalt Geräte Handarbeit nicht textil	3'000		3'000		2'380.20	
3151.07 Unterhalt Geräte Hauswirtschaft	2'000		2'000		1'045.00	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	3'500		3'500		730.70	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	16'300		15'350		13'596.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'000		26'700		29'784.40	
3171.00 Exkursionen und Reisen	51'200		47'600		81'414.10	
3171.02 Projekte, Projektwoche	42'000					
3171.04 Schneesportlager	26'000		26'000		23'248.91	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'000		56'950		53'905.35	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	2'900				2'872.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	2'475'000		2'541'300		2'382'218.15	
3612.11 Entschädigungen Schulgelder an Gemeinden	120'000		120'000		154'616.70	
3614.01 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			24'000			
3631.00 Beiträge an Kantone	120'000		100'000			
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)					64'400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200		200			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					2'500.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	200		200			
4230.00 Schulgelder						36'200.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		1'000		7'700.00
4250.00 Verkäufe		5'000		5'000		6'730.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		20'000		41'722.69
4260.05 Rückerstattungen Schneesporthlager		12'000		11'000		16'054.56
2140 Musikschulen	65'000		65'000		45'004.65	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'000</i>		<i>65'000</i>		<i>45'004.65</i>
3632.15 Beiträge an Jugendmusikschule	65'000		65'000		45'004.65	
2170 Schulliegenschaften	1'061'000	34'700	1'030'350	33'450	993'975.53	56'577.80
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'026'300</i>		<i>996'900</i>		<i>937'397.73</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'100		169'700		159'690.35	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte					1'090.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'900		10'200		9'615.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600		13'000		11'889.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'700		1'324.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'614.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'500		1'365.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		666.65	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		10'000		12'199.26	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200		345.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		5'000		9'606.15	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000		10'700		23'156.60	
3120.00 Energie	31'500		31'500		21'799.35	
3120.01 Wasser	10'000		10'000		9'043.80	
3120.02 Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)	65'000		65'000		51'259.50	
3120.06 Entsorgungsgebühren	5'000		5'000		3'920.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'500		500		98.00	
3130.02 Telefon und Kommunikation			800		324.50	
3130.08 Betriebskosten			100			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		10'200		8'642.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'500		6'900		6'866.35	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	12'000		12'000		27'636.40	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		3'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		78'000		101'029.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'000		15'000		7'418.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'550		1'530.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500					
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'500		44'450		44'443.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	507'000		497'600		434'996.17	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42'400		22'950		42'403.00	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	6'400					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200				350.00
4250.00 Verkäufe						1'000.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				19'724.80
4260.02 Rückerstattungen Nebenkosten		2'000		2'400		2'200.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'500		25'500		22'933.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		5'550		10'370.00
2180 Tagesbetreuung	13'600		17'300	2'000	16'061.15	1'068.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'600</i>		<i>15'300</i>		<i>14'993.15</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'100		13'600		10'976.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		900		655.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		200		45.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		110.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		93.80	
3091.00 Personalwerbung					493.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter			2'000		3'687.55	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000		1'068.00
2190 Schulleitung	249'500		245'000		261'788.75	0.50
<i>Nettoergebnis</i>		<i>249'500</i>		<i>245'000</i>		<i>261'788.25</i>
3000.00 Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	55'800		50'000		56'500.00	
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		8'890.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		420.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					1'435.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900		3'400		4'133.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					16.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		277.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		694.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		500		574.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					1'456.20	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3113.00 Anschaffung Hardware	500		1'000		119.00	
3130.02 Telefon und Kommunikation	500		700		130.25	
3130.07 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'170.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		4'420.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			1'000		315.40	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen					2'500.00	
3611.00 Entschädigungen an Kanton	171'000		171'000		178'736.10	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						0.50
2191 Schulverwaltung	127'000		103'850		131'076.49	89.15
<i>Nettoergebnis</i>		<i>127'000</i>		<i>103'850</i>		<i>130'987.34</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'000		75'000		76'508.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200		4'900		4'920.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200		11'100		10'618.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		800		-47.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		900		826.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		700		23'643.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					630.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	700		1'000		1'107.85	
3100.00 Büromaterial	500		500			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		3'154.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	250		200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'800		2'500		3'592.90	
3130.01 Frankaturen	500		500		809.80	
3130.02 Telefon und Kommunikation			2'500		3'574.00	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge	1'000		1'000			
3130.32 Bank- und Postgebühren					100.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	500		1'000		1'637.04	
3170.00 Reisekosten und Spesen	250		250			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						89.15
2192 Volksschule Sonstiges	375'000	184'000	367'250	173'000	301'132.59	149'587.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>191'000</i>		<i>194'250</i>		<i>151'545.59</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'000		231'500		187'993.75	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'706.40	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					490.00	
3042.00 Verpflegungszulagen					9.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		14'900		11'861.05	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-481.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'900		28'600		23'184.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'400		1'803.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		2'500		1'991.70	
3054.09 Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-82.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400		2'000		1'584.30	
3059.00 Übrige AG-Beiträge Lehrpersonal kantonal	28'800		9'500		20'538.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		5'000		4'402.00	
3091.00 Personalwerbung	500		500		538.50	
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'000		9'500		10'527.10	
3100.00 Büromaterial	200		200		112.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		615.50	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		2'286.44	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		590.50	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		2'000			
3130.02 Telefon und Kommunikation	3'200		10'000		14'016.40	
3130.03 Auslagen für Anlässe, Empfänge	23'000		22'300		17'249.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'600		4'650		4'451.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		2'500		1'256.05	
3612.07 Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst	13'000		13'000		6'900.00	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		184'000		173'000		149'587.00
2200 Sonderschulen	480'100	24'000	479'300	3'500	321'561.56	25'865.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>456'100</i>		<i>475'800</i>		<i>295'696.56</i>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'200		44'600		8'148.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'900		524.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		4'900		600.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		83.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		88.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		69.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		1'392.25	
3130.37 Schülertransportkosten	30'000		40'000		47'966.76	
3170.00 Reisekosten und Spesen					147.35	
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	342'000		330'000		172'460.00	
3636.01 Beiträge an Sonderschulen und Heime	55'000		55'000		90'080.85	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000		3'500		25'601.00
4290.00 Übrige Entgelte						264.00
2300 Berufliche Gundbildung	500		500		639.30	
<i>Nettoergebnis</i>		500		500		639.30
3631.00 Beiträge an Kantone	500		500		639.30	
2990 Bildung, übriges	11'000	1'000	10'900	1'000	9'756.35	7'490.00
<i>Nettoergebnis</i>		10'000		9'900		2'266.35
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	10'000		10'000		8'960.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		584.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		36.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		98.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		76.60	
4231.00 Kursgelder		1'000		1'000		7'490.00
4 GESUNDHEIT	10'100		9'900		11'102.30	
<i>Nettoergebnis</i>		10'100		9'900		11'102.30
4330 Schulgesundheitsdienst	10'100		9'900		11'102.30	
<i>Nettoergebnis</i>		10'100		9'900		11'102.30
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500		8'200		8'460.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		544.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		34.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		91.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		72.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		1'125.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Dienstleistungen Dritter					600.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	200		300		174.20	
9 FINANZEN UND STEUERN	28'700	5'855'300	28'350	5'681'100	16'915.90	5'194'278.44
<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'826'600</i>		<i>5'652'750</i>		<i>5'177'362.54</i>	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'000	3'655'100	8'000	3'318'300	7'085.33	3'282'614.30
<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'647'100</i>		<i>3'310'300</i>		<i>3'275'528.97</i>	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		8'000		7'085.33	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'650'000		2'476'000		2'304'498.61
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		226'000		254'000		182'045.04
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'300		7'300		1'176.40
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		33'000		19'000		31'956.00
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.		-60'000		-56'000		-33'609.60
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-2'000		-1'000		-2'384.00
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		395'000		351'000		348'057.64
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		62'000		55'000		75'893.56
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'000		-1'000		2'561.95
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		4'000		4'542.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-8'000		-8'300		-8'946.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		71'000		29'000		86'705.75
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		193'300		153'500		181'482.64
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		62'000		11'000		81'090.22
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'000		3'000		6'548.30
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'000		-7'000		-8'668.25
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		21'800		21'800		23'341.56
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'700		8'000		7'398.28
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000		1'000		517.25
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'000		-2'000		-1'593.05
9300 Finanz- und Lastenausgleich		2'079'200		1'974'800		1'816'364.00
<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'079'200</i>		<i>1'974'800</i>		<i>1'816'364.00</i>	
4632.01 Anteil Ressourcenausgleich		2'079'200		1'974'800		1'816'364.00
9610 Zinsen	14'700	34'000	14'350	22'000	3'227.07	24'130.72
<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'300</i>		<i>7'650</i>		<i>20'903.65</i>	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		100			
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	14'000		14'000		2'607.02	
3940.00 IV von Finanzaufwand	600		250		620.05	
4401.00 Zinsen auf Kontokorrenten		15'000		4'000		14'168.10
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		19'000		18'000		9'962.62
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		500		345.00
<i>Nettoergebnis</i>	500		500		345.00	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		345.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	6'000	6'000	6'000	6'000	6'603.50	6'603.50
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					229.90	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000		6'373.60	
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		5'400		5'750		5'983.45
4940.00 IV von Finanzaufwand		600		250		620.05
9999 Abschluss		80'500		359'500		64'220.92
<i>Nettoergebnis</i>	80'500		359'500		64'220.92	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		80'500		359'500		64'220.92

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0



Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

2

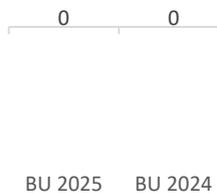


Bildung

Kurz und bündig

Das grösste Investitionspaket umfasst mit CHF 1.05 Mio. die Sanierung der Küchen im Spezialtrakt. Sie sind in die Jahre gekommen und bedürfen einer Erneuerung. Im selben Bauvorhaben werden weitere nötige Sanierungen im Gebäude vorgenommen. Weitere Investitionspunkte stellen die Umstellung der Beleuchtung auf LED, die Sanierung des ehemaligen Informatikzimmers, die Erneuerung der Lüftung in der Turnhalle B, die Beschaffung von iPads für die neu eintretenden Schülerinnen und Schüler sowie die Erarbeitung eines neuen Notfallkonzepts dar.

4



Gesundheit

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

9



Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es sind keine Investitionen in das Finanzvermögen geplant.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	1'450'000	0 1'450'000	1'249'000	0 1'249'000	2'213'836.57	4'080.00 2'209'756.57
4	Gesundheit Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'450'000	0	1'249'000	0	2'213'836.57	4'080.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'450'000		1'249'000		2'209'756.57
Total		1'450'000	1'450'000	1'249'000	1'249'000	2'213'836.57	2'213'836.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Einnahmen / Ausgaben	1'450'000	1'450'000	1'249'000	1'249'000	2'217'916.57	2'217'916.57
2	BILDUNG	1'450'000		1'249'000		2'213'836.57	4'080.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'450'000		1'249'000		2'209'756.57
2130	Sekundarstufe	35'000		85'000		88'053.10	
2130.5060.00	IPads	35'000		50'000		49'724.80	
2130.5060.01	WLAN Extreme Accesspoint					23'966.50	
2130.5060.02	Notebooks Lehrpersonen			35'000			
2130.5200.00	Software zu Extreme Accespoint					14'361.80	
2170	Schulliegenschaften	1'415'000		1'164'000		2'125'783.47	4'080.00
2170.5040.07	Spezialtrakt: Erneuerung Flachdach					184'591.95	
2170.5040.10	Altbau, Renovation					17'847.87	
2170.5040.12	Erweiterungsbau: Fachlehrerzimmer mit Gruppenräumen					1'767'656.70	
2170.5040.13	Allgemein: Erneuerung Beleuchtung auf LED	25'000		25'000			
2170.5040.16	Turnhalle B: Sanierung Lüftung	34'000					
2170.5040.18	Spezialtrakt: LED Beleuchtung	185'000					
2170.5040.19	* Spezialtrakt: Erneuerung Schulküchen, Lüftung , Fenster und Fassade	1'052'000		850'000			
2170.5040.20	Haupttrakt: Deckensanierung			189'000			
2170.5040.21	Turnhalle B: Flachdachsanierung			100'000			
2170.5040.22	Sanierung Informatikzimmer	100'000					
2170.5060.02	Allgemein: Erneuerung Mobiliar Gruppenräume Haupttrakt SH Ritschberg					155'686.95	
2170.5290.00	Notfallkonzept	19'000					
2170.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen						4'080.00
9	FINANZEN		1'450'000		1'249'000	4'080.00	2'213'836.57
	<i>Nettoergebnis</i>	1'450'000		1'249'000		2'209'756.57	
9999	Abschluss		1'450'000		1'249'000	4'080.00	2'213'836.57
9999.5900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen VV					4'080.00	
9999.6900.00	Abschluss Aktivierte Ausgaben VV		1'450'000		1'249'000		2'213'836.57

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen						
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Es finden keine Investitionen in das Finanzvermögen statt.						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2130	Sekundarstufe	3300.60	53'000	56'950	53'905.35
2130	Sekundarstufe	3320.90	2'900	0	2'872.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	44'500	44'450	44'443.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	507'000	497'600	434'996.17
2170	Schulliegenschaften	3300.60	42'400	22'950	42'403.00
2170	Schulliegenschaften	3320.90	6'400	0	0.00
Total			656'200	621'950	578'619.52
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	656'200	621'950	578'619.52
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			656'200	621'950	578'619.52

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	6'345	6'300	6'274		
Steuerfuss	24%	24%	22%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'416	2'208	2'373		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	39%	21%	23%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.56%	-0.39%	-0.44%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-40%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-211	< 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