



**Sekundarschulgemeinde Knonau,
Maschwanden, Mettmenstetten
8932 Mettmenstetten**

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	25.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	30.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.11.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	09.12.2024
Veröffentlichung	13.12.2024

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 - 15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 19
9 Erfolgsrechnung	20 - 30
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35 - 36
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38 - 39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Knonau, Maschwanden, Mettmenstetten
 Schulhausstrasse 13
 8932 Mettmenstetten

Finanzvorstand: Fabrizio Meo

Rechnungsführer/in: Thomas Schröder
 Telefon 044 767 90 13
 E-Mail thomas.schroeder@mettmenstetten.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

1 Die wirtschaftliche Lage der *sek mättmi* und ihre mutmassliche Entwicklung

Das Budget 2025 fällt im Ausgabenbereich um Fr. 577'600.00 höher aus als das Budget 2024. Auf der Ertragsseite wird 2025 eine Zunahme um Fr. 323'000.00 erwartet. Dies führt zu einem Aufwandüberschuss in Höhe von Fr. 90'000.00. Im Budget 2024 wurde ein Ertragsüberschuss in Höhe von Fr. 164'600.00 ausgewiesen.

Der Haushalt der *sek mättmi* kann als solide bezeichnet werden. Die geplanten Investitionen im Jahr 2025 belaufen sich auf Fr. 1'035'000.00.

Im Vergleich zum laufenden Schuljahr 2024/25 nehmen die Schülerzahlen auf das Schuljahr 2025/26 leicht zu. Die Klassenanzahl bleibt aber konstant.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen) oder bei ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Die *sek mättmi* verfügt heute über die Ressourcen, um ihre Aufgaben vollumfänglich erfüllen zu können. Seit der Fertigstellung der Aufstockung ist ausreichend Schulraum vorhanden. Mit dem für 2025 geplanten weiteren Energieprojekt «Wygarten, PV-Anlage, Energie, Unterstand», das infolge fehlender Ressourcen von 2024 auf 2025 verschoben werden musste, trägt die *sek mättmi* der Energiewende weiterhin Rechnung.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres (2024)

Bei den Abweichungen fallen zwei Bereiche auf.

Auf der Aufwandseite ist dies einerseits der Bereich Sekundarstufe, in dem die Nettokosten im Vergleich zum Vorjahr um etwa Fr. 330'000.00 zunehmen. Die Erhöhung der Nettokosten resultiert überwiegend aus den höheren Ausgaben für das kantonale und kommunale Lehrpersonals (zum Beispiel aufgrund der zu erwartenden Teuerung). Zusätzlich wird aufgrund der gestiegenen Schülerzahlen seit dem Schuljahr 2024/25 eine weitere Klasse geführt. Des Weiteren besteht infolge der gestiegenen Anzahl ISR-Settings ein erhöhter Bedarf an Klassenassistentenpersonen.

Weitere Mehrkosten in Höhe von etwa Fr. 31'000.00 ergeben sich durch einen gestiegenen Bedarf an externen Sonderschulungen.

Die Abweichungen auf der Ertragsseite finden sich vor allem beim Ressourcenausgleich, welcher aufgrund der prognostizierten höheren Steuereinnahmen um Fr. 240'300.00 tiefer budgetiert wird. Die Steuereinnahmen werden sich voraussichtlich um Fr. 460'700.00 erhöhen (in Anlehnung an die bisherigen Steuereinnahmen).

4 Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Aufgrund des tiefen budgetierten Aufwandüberschusses soll der Steuerfuss weiterhin bei 20% bleiben. Mit diesem stabilen Steuerfuss kann eine allfällige steigende Kostenentwicklung aufgefangen werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	8'149'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'092'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'035'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'035'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	24'833'500
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
	Steuerertrag bei 20%	CHF	4'966'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-90'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten 30. September 2024

Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten

Schulpräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	8'149'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'092'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'035'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'035'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten 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 Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	24'833'500
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
	Steuerertrag bei 20%	CHF	4'966'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-90'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 20 % (Vorjahr 20%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8932 Mettmenstetten 08. November 2024
Rechnungsprüfungskommission Mettmenstetten

RPK Präsident
Ingo Bartels

RPK Aktuarin
Noëmi Kunz

N. Kunz

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten am 09.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	8'149'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	3'092'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'035'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'035'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	24'833'500
Steuerfuss		%	20
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-5'056'700
	Steuerertrag bei 20%	CHF	4'966'700
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-90'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten für das Jahr 2025 wird auf 20 % (Vorjahr 20 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8932 Mettmenstetten 09. Dezember 2024

Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Knonau-Maschwanden-Mettmenstetten

Schulpräsidentin
Céline Lingua

Leiterin Schulverwaltung
Heidrun Etzold

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		8'149'100	7'571'500	7'403'386.46
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'092'400	3'017'400	2'789'921.15
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'056'700	-4'554'100	-4'613'465.31
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	24'833'500	23'593'500	23'774'420.25	
Steuerfuss in %	20	20	20	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	4'043'000	3'801'000	3'850'695.25	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	702'000	716'000	707'040.80	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	198'200	182'200	177'167.00	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	23'500	19'500	19'981.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'966'700	4'718'700	4'754'884.05	
<hr/>				
Steuerertrag Rechnungsjahr				4'966'700
<hr/>				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-90'000
				164'600
				141'418.74

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	
- Aufwandüberschuss	90'000	90'000	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	637'400	637'400	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	900	900	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	548'300	548'300	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'035'000	1'035'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-486'700	-486'700	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	53%	53%	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	-90'000.00
---------------------------------------	---	-------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	4'621'401.88
./. Fremdkapital per 31.12.2023	1'533'623.54
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	3'087'778.34

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	3'087'778.34
---	---------------------

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	637'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	149'001.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	786'401.00
---	-------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
95%	91%	89%	87%	89%	88%	88%	88%	88%	88%	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.2%	-0.3%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	8%	27%	25%	19%	4%	12%	4%	3%	4%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'309'200	1'222'500	1'131'739.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	937'700	943'400	832'909.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'700	576'900	632'318.14
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	900	700	333.55
36	Transferaufwand	5'263'300	4'822'600	4'799'498.80
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'143'800</i>	<i>7'566'100</i>	<i>7'396'799.87</i>
40	Fiskalertrag	5'594'200	5'133'500	5'589'463.93
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	217'600	237'100	195'189.08
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	652.70
46	Transferertrag	2'030'500	2'161'500	1'561'407.20
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'842'300</i>	<i>7'532'100</i>	<i>7'346'712.91</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-301'500	-34'000	-50'086.96
34	Finanzaufwand	4'400	4'700	5'600.34
44	Finanzertrag	215'900	203'300	197'106.04
	Ergebnis aus Finanzierung	211'500	198'600	191'505.70
	Operatives Ergebnis	-90'000	164'600	141'418.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-90'000	164'600	141'418.74
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	900	700	986.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	900	700	986.25
	Total Aufwand	8'149'100	7'571'500	7'403'386.46
	Total Ertrag	8'059'100	7'736'100	7'544'805.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'035'000	650'700	1'556'252.43
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
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		1'035'000	650'700	1'556'252.43
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'035'000	650'700	1'556'252.43
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'035'000	-650'700	-1'556'252.43

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 im 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 Sekundarschulpflege vom 02.09.2024 **0.86 %**. Es gilt ein Einheitssatz für Soll- und Habenbestände. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens (aktuell keine)

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 10'300 und ist damit Fr. 10'000 tiefer als im Vorjahr. Die Urnenabstimmung zur Teilrevision der Gemeindeordnung der sek mättmi wurde 2024 durchgeführt, so dass dieser Budgetposten ersatzlos gestrichen wurde.

Erfolgsrechnung

Budget	Budget	Abweichung
2025	2024	

0110	Legislative	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	11'500.00	-10'000.00	2025 kein Urnengang geplant

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt Fr. 7'424'800.00, was im Vergleich zum Vorjahr eine Zunahme von Fr. 482'100.00 bedeutet. Im Bereich Sekundarstufe ergibt sich eine Ausgabenerhöhung insbesondere dadurch, dass aufgrund der höheren Schülerzahl eine zusätzliche Klasse geführt werden muss. Im Liegenschaftsbereich erhöhen sich insbesondere die Abschreibungskosten infolge fertiggestellter Investitionsprojekte. Ebenfalls sind im Jahr 2025 Neubepflanzungen in der Umgebung notwendig, die zu einer Kostenerhöhung führen.

Erfolgsrechnung

Budget	Budget	Abweichung
2025	2024	

2130	Sekundarstufe	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'700.00	107'400.00	48'300.00	Mehr Klassenassistenz infolge gestiegener Anzahl der ISR-Settings
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	190'700.00	152'300.00	38'400.00	Höhere Vikariatskosten / DaZ-Lektionen im Rahmen Sprachaustauschprojekt

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100.00	15'700.00	5'400.00	Höhere Lohnsumme (kalkulatorischer Wert)
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800.00	21'600.00	5'200.00	Erfahrungswert August 2024 inkl. Teuerung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	76'400.00	65'800.00	10'600.00	Höhere Versicherungsprämien aufgrund höherer Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	29'000.00	-19'000.00	2025 keine Rente
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00	Änderung Buchungspraxis, Druckkosten bisher Konto 3158.00
3105.00	Lebensmittel	42'000.00	55'000.00	-13'000.00	Kosten für Lebensmittelbezug werden tiefer geschätzt
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000.00	27'700.00	-6'700.00	2025 weniger Anschaffungen geplant
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'700.00	10'800.00	13'900.00	Anschaffung neue Schulsoftware
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200.00	29'000.00	-5'800.00	Niedrigere Taxi-Transportkosten
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'600.00	29'000.00	5'600.00	Änderung Buchungspraxis, Druckkosten Rumox neu über Konto 3102.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		12'000.00	-12'000.00	Sportkurse werden vorerst nicht mehr durchgeführt
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'600.00	107'400.00	-32'800.00	Ende Nutzungsdauer Informatikgeräte & Neubeschaffungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'420'000.00	3'050'000.00	370'000.00	Teuerungsausgleich/durch steigende SuS-Zahlen eine Klasse mehr/mehr Wahlfachlektionen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'900.00	116'400.00	15'500.00	Höhere Entschädigung an externe Gemeinde in Folge externe Schüler*innen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-163'600.00	-68'900.00	-94'700.00	Höhere Ausgabenerstattung für ISR-Settings
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-35'200.00	-29'900.00	-5'300.00	Höhere Einnahmen Sprachaustauschprojekt (mehr SuS), aber weniger Staatsbeiträge ISR
2140	Musikschulen				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	98'000.00	78'000.00	20'000.00	Höhere Musikschulbeiträge
2170	Schulliegenschaften				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00	14'000.00	-9'000.00	2025 weniger Anschaffungen geplant
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000.00	5'000.00	20'000.00	Ersatz Hecken beim Parkplatz
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	466'700.00	402'000.00	64'700.00	Fertigstellung neuer Investitionsprojekte
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'100.00	55'200.00	23'900.00	Fertigstellung neuer Investitionsprojekte
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-100.00	-10'100.00	10'000.00	Änderung Buchungspraxis, EKZ-Vergütung PV neu über Konto 4479.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-10'000.00		-10'000.00	Änderung Buchungspraxis, EKZ-Vergütung PV ehem. Konto 4260.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-12'000.00		-12'000.00	Neue Pauschale PG Bewirtschaftung TH Wygarten

2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'100.00	148'300.00	16'800.00	Teuerungsausgleich / BG-Erhöhung
2192	Volksschule Sonstiges				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62'800.00	46'100.00	16'700.00	Höhere Kostenanteil SPD laut Kostenleger des SZV
2200	Sonderschulen				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	46'900.00	23'900.00	23'000.00	Weiterhin Sonderschulung in Privatschule

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag beträgt 7'410'900.00 und damit Fr. 220'400.00 mehr als im Vorjahr. Es ist mit höheren Steuererträge zu rechnen. Im Gegenzug ist von einem tieferen Ressourcenausgleich auszugehen.

Erfolgsrechnung		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-378'100.00	-248'500.00	-129'600.00	Höhere Einschätzung Einkommenssteuer nat. Pers. frühere Jahre
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-76'500.00	-61'000.00	-15'500.00	Höhere Einschätzung Vermögen nat. Pers. frühere Jahre
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-91'700.00	-70'000.00	-21'700.00	Zunahme Quellensteuern natürliche Personen
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-71'300.00	-34'600.00	-36'700.00	Höhere Einschätzung Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-1'690'000.00	-1'948'800.00	258'800.00	Höhere Einschätzung Einkommenssteuer nat. Pers. frühere Jahre & Gewinnsteuer jur. Personen
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich	-129'200.00	-113'500.00	-15'700.00	Höherer Ausgleich aufgrund demografischer Entwicklung
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss		164'600.00	-164'600.00	
9001.00	Aufwandüberschuss	-90'000.00		-90'000.00	Erwarteter Aufwandüberschuss für 2025

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	10'300	10'300	20'300	20'300	5'550.45	5'550.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	8'061'300	636'500 7'424'800	7'476'700	534'000 6'942'700	7'324'016.28	539'186.68 6'784'829.60
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	20'800	20'800	19'600	19'600	19'200.00	19'200.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	35'000	35'000	33'300	33'300	31'721.82	31'721.82
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000.00	10'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	11'700 7'410'900	7'422'600	11'600 7'190'500	7'202'100	12'897.91 6'992'720.61	7'005'618.52
Total Aufwand / Ertrag		8'149'100	8'059'100	7'571'500	7'736'100	7'403'386.46	7'544'805.20
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			90'000	164'600		141'418.74	
Total		8'149'100	8'149'100	7'736'100	7'736'100	7'544'805.20	7'544'805.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	8'149'100	8'149'100	7'736'100	7'736'100	7'544'805.20	7'544'805.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'300		20'300		5'550.45	
	Nettoergebnis		10'300		20'300		5'550.45
01	Legislative und Exekutive	10'300		20'300		5'550.45	
	Nettoergebnis		10'300		20'300		5'550.45
0110	Legislative	10'300		20'300		5'550.45	
	Nettoergebnis		10'300		20'300		5'550.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		11'500		862.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500		7'500		4'088.40	
2	BILDUNG	8'061'300	636'500	7'476'700	534'000	7'324'016.28	539'186.68
	Nettoergebnis		7'424'800		6'942'700		6'784'829.60
21	Obligatorische Schule	7'454'600	626'500	6'901'500	524'000	6'741'819.98	529'560.68
	Nettoergebnis		6'828'100		6'377'500		6'212'259.30
2130	Sekundarstufe	4'860'900	297'900	4'450'500	198'800	4'311'246.14	253'800.48
	Nettoergebnis		4'563'000		4'251'700		4'057'445.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'700		107'400		106'588.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	190'700		152'300		160'629.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-28'368.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200		1'100		811.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'100		15'700		15'766.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		21'600		19'470.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'500		1'958.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600		2'900		2'647.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	76'400		65'800		67'849.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		29'000		7'894.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	500		500		1'040.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700		7'700		8'327.84	
3100.00	Büromaterial	34'000		36'000		32'509.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		300		99.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500					
3104.00	Lehrmittel	124'500		135'300		115'863.74	
3105.00	Lebensmittel	42'000		55'000		28'046.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000		27'700		17'458.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200		200			
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000		8'000		11'072.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	24'700		10'800			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'000		1'994.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200		29'000		23'482.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'200		5'900		8'687.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000		8'000		12'181.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		9'500		7'009.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		2'000		3'250.36	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'600		29'000		35'710.43	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	900		900			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			12'000		1'600.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'100		3'100		2'321.35	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'100		5'100		5'068.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'908.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'400		122'600		109'717.09	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'600		107'400		118'929.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'420'000		3'050'000		3'041'278.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'900		116'400		118'845.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	128'800		141'300		128'800.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	115'100		117'600		99'574.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					10'215.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700		8'900		6'507.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse					4'500.00	
4230.00	Schulgelder		7'900		8'000		11'283.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		91'200		92'000		85'144.78
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		163'600		68'900		112'068.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35'200		29'900		44'651.00
4980.00	Interne Übertragungen						652.70
2140	Musikschulen	99'800		78'600		83'420.25	
	Nettoergebnis		99'800		78'600		83'420.25
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	98'000		78'000		83'420.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		600			
2170	Schulliegenschaften	1'429'600	326'100	1'347'000	323'700	1'399'418.42	272'971.25
	Nettoergebnis		1'103'500		1'023'300		1'126'447.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'900		365'800		381'397.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-38'698.60	
3049.00	Übrige Zulagen	12'000		8'500		10'120.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000		24'100		22'988.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800		39'000		39'071.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		4'000		3'822.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		4'100		3'860.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000		6'300		6'941.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'000			
3091.00	Personalwerbung					1'723.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		418.60	
3100.00	Büromaterial	500		500		440.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		22'885.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		55.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		14'000		19'198.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800		800		452.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		2'259.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		6'577.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'800		60'000		108'827.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'900		7'900		1'707.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'400		21'000		20'312.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000		5'000		9'589.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'000		145'000		116'039.28	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'000		4'754.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300		113.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'300		12'300		12'297.24	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	466'700		402'000		435'905.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'100		55'200		65'186.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'100		126'100		136'066.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	400		400		361.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'700		4'700		4'740.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		105'900		115'500		81'475.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		10'100		4'870.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		198'100		198'100		185'122.75
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'000				1'502.50
2180	Tagesbetreuung	11'000		11'200		10'299.00	
	Nettoergebnis		11'000		11'200		10'299.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		9'712.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		700		413.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		44.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		69.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					27.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		31.65	
2190	Schulleitung	327'300		327'000		311'917.25	
	Nettoergebnis		327'300		327'000		311'917.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'300		119'900		106'840.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'800		6'777.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'700		3'600		3'491.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		10.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		1'137.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'900		2'877.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'600		4'600		2'440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'100		5'600		4'066.90	
3100.00	Büromaterial	500		300		538.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		1'200		300.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		400		1'215.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'900		4'900		4'641.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		473.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	172'200		172'000		175'548.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'600		1'700		1'560.00	
2191	Schulverwaltung	492'300		471'200		429'527.33	
	Nettoergebnis		492'300		471'200		429'527.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'100		148'300		145'683.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		9'600		9'369.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900		23'800		20'067.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'600		1'587.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		1'573.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'600		3'623.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'676.60	
3091.00	Personalwerbung	500		500		522.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		307.30	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		642.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800		3'800		3'843.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					76.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	300		300		476.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500		7'900		12'618.78	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'000		38'000		2'790.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'400		7'200		6'356.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		26.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000		6'200		3'199.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	218'600		214'700		214'836.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	300		300		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	233'700	2'500	216'000	1'500	195'991.59	2'788.95
	Nettoergebnis		231'200		214'500		193'202.64
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'200		12'900		13'158.30	
3100.00	Büromaterial	600		600		297.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'000		4'604.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		600		301.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'100		37'500		38'666.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	112'500		112'500		81'638.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	62'800		46'100		57'326.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		1'500		2'788.95
22	Sonderschulen	605'700	10'000	574'300	10'000	581'336.30	9'626.00
	Nettoergebnis		595'700		564'300		571'710.30
2200	Sonderschulen	605'700	10'000	574'300	10'000	581'336.30	9'626.00
	Nettoergebnis		595'700		564'300		571'710.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'700		3'700		3'234.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					664.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	536'800		532'000		520'045.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	15'300		14'700		16'888.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	46'900		23'900		40'505.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		9'626.00
23	Berufliche Grundbildung	1'000		900		860.00	
	Nettoergebnis		1'000		900		860.00
2300	Berufliche Gundbildung	1'000		900		860.00	
	Nettoergebnis		1'000		900		860.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		900		860.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	20'800		19'600		19'200.00	
	Nettoergebnis		20'800		19'600		19'200.00
32	Kultur, übrige	20'800		19'600		19'200.00	
	Nettoergebnis		20'800		19'600		19'200.00
3210	Bibliotheken	20'800		19'600		19'200.00	
	Nettoergebnis		20'800		19'600		19'200.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'800		19'600		19'200.00	
4	GESUNDHEIT	35'000		33'300		31'721.82	
	Nettoergebnis		35'000		33'300		31'721.82
43	Gesundheitsprävention	35'000		33'300		31'721.82	
	Nettoergebnis		35'000		33'300		31'721.82
4330	Schulgesundheitsdienst	35'000		33'300		31'721.82	
	Nettoergebnis		35'000		33'300		31'721.82
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		339.90	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500		7'800		8'049.27	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'000		24'000		23'332.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'000		10'000		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		10'000.00
54	Familie und Jugend	10'000		10'000		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		10'000.00
5440	Jugendschutz	10'000		10'000		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000		10'000		10'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	11'700	7'512'600	176'200	7'202'100	154'316.65	7'005'618.52
	Nettoergebnis	7'500'900		7'025'900		6'851'301.87	
91	Steuern	5'100	5'594'200	5'100	5'133'500	5'616.46	5'589'463.93
	Nettoergebnis	5'589'100		5'128'400		5'583'847.47	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'100	5'594'200	5'100	5'133'500	5'616.46	5'589'463.93
	Nettoergebnis	5'589'100		5'128'400		5'583'847.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'100		5'100		5'616.46	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'043'000		3'801'000		3'850'695.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		378'100		248'500		646'497.61
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11'900		10'500		6'884.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		39'700		37'200		32'095.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-42'700		-42'700		-111'602.05
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'900		-6'800		-8'627.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		702'000		716'000		707'040.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		76'500		61'000		98'841.69
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'200		3'200		2'125.38
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'400		10'300		11'057.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'700		-13'300		-21'109.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		91'700		70'000		113'864.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		198'200		182'200		177'167.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		71'300		34'600		60'094.66
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		8'000		9'000		7'233.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10'000		-10'000		-6'271.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		23'500		19'500		19'981.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'000		3'300		3'751.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						391.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-648.15
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'819'200		2'062'300		1'402'724.00
	Nettoergebnis	1'819'200		2'062'300		1'402'724.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'819'200		2'062'300		1'402'724.00
	Nettoergebnis	1'819'200		2'062'300		1'402'724.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'690'000		1'948'800		1'308'197.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		129'200		113'500		94'527.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	5'700	7'800	5'800	5'200	6'295.20	11'983.29
	Nettoergebnis	2'100			600	5'688.09	
9610	Zinsen	5'500	7'800	5'600	5'200	6'180.20	11'983.29
	Nettoergebnis	2'300			400	5'803.09	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400		400		361.31	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	4'200		4'500		5'485.34	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	900		700		333.55	
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		7'800		5'200		11'983.29
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	200		200		115.00	
	Nettoergebnis		200		200		115.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	200		200		115.00	
97	Rückverteilungen		500		400		461.05
	Nettoergebnis	500		400		461.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		400		461.05
	Nettoergebnis	500		400		461.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		400		461.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	900	90'900	165'300	700	142'404.99	986.25
	Nettoergebnis	90'000			164'600		141'418.74
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	900	900	700	700	986.25	986.25
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	900		700		333.55	
3980.00	Interne Übertragungen					652.70	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						652.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		900		700		333.55
9999	Abschluss		90'000	164'600		141'418.74	
	Nettoergebnis	90'000			164'600		141'418.74
9000.00	Ertragsüberschuss			164'600		141'418.74	
9001.00	Aufwandüberschuss		90'000				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Das für 2024 geplante Energieprojekt musste infolge fehlender Ressourcen auf 2025 verschoben werden. Weiter sind für 2025 die Umstellung der Beleuchtung der Turnhalle Wygarten auf LED, die Gesamtanierung der Küche im Schulhaus Wygarten II sowie weitere ICT Gerätebeschaffungen geplant.

Budget 2025

		Budget 2025	
2130	Oberstufe		
12130506008	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2025	60'000	Die Anschaffung wird 2025 getätigt und aktiviert.
2170	Schulliegenschaften		
12170504016	Sek, PV-Anlage, Energie, Unterstand (2025)	650'000	Projekt verschoben von 2024 auf 2025, Ausführung und Abschluss 2025
12170504021	Wygarten Turnhalle, LED (2025)	75'000	Umstellung Beleuchtung Turnhalle auf LED, Abschluss 2025
12170506004	Wygarten II, Küche (2025)	250'000	Gesamtanierung der Küche im Schulhaus Wygarten II, Abschluss 2025

9

FINANZEN

Kurz und bündig

Keine Investitionen im Finanzvermögen ausstehend, Aktivierung Investitionen 2025

Budget 2025

		Budget 2025	
9999	Abschluss		
19999690000	Aktivierung Ausgaben	-1'035'000	Aktivierung Investitionsausgaben und Überführung in Anlagebuchhaltung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis	1'035'000	1'035'000	650'700	650'700	1'556'252.43	1'556'252.43
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	1'035'000	0	650'700	0.00	1'556'252.43
Total	1'035'000	1'035'000	650'700	650'700	1'556'252.43	1'556'252.43

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
	Nettoergebnis		1'035'000		650'700		1'556'252.43
21	Obligatorische Schule	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
	Nettoergebnis		1'035'000		650'700		1'556'252.43
2130	Oberstufe	60'000		65'700		112'869.60	
	Nettoergebnis		60'000		65'700		112'869.60
12130506005	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2023					56'729.25	
12130506006	Medien-Raum neue Infrastruktur 2023					56'140.35	
12130506007	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2024			65'700			
12130506008	Informatik, Gerätebeschaffung ICT 2025	60'000					
2170	Schulliegenschaften	975'000		585'000		1'443'382.83	
	Nettoergebnis		975'000		585'000		1'443'382.83
12170504008	Wygarten I, Aufstockung					1'403.20	
12170504012	Sek, Photovoltaik (PV) & Batteriespeicher (2022-23)					557'429.61	
12170504013	Wygarten, Spezialtrakt, Singsaal, Ersatz Lüftung (2023)					107'904.15	
12170504014	Wygarten, Spezialtrakt, Garderobe/Nasszellen, Ersatz Lüftung (2023)					107'904.30	
12170504015	Wygarten I, Spezialtrakt, Energie, Investitionskredit					521'414.37	
12170504016	* Sek, PV-Anlage, Energie, Unterstand (2025)	650'000		400'000			
12170504017	Wygarten II, Vorplatz, Sanierung (2024)			120'000			
12170504018	Wygarten, Spezialtrakt, Sanierung Fassade (2023)					84'282.15	
12170504019	Wygarten, Medienraum, Umbau (2023)					63'045.05	
12170504021	Wygarten Turnhalle, LED (2025)	75'000					
12170506004	* Wygarten II, Küche (2025)	250'000					
12170506006	Wygarten I, Schulraum, Inventar/Möblierung 2024			65'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN		1'035'000		650'700		1'556'252.43
	Nettoergebnis	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'035'000		650'700		1'556'252.43
	Nettoergebnis	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
9999	Abschluss		1'035'000		650'700		1'556'252.43
	Nettoergebnis	1'035'000		650'700		1'556'252.43	
19999690000	Aktivierung Ausgaben		1'035'000		650'700		1'556'252.43

* 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						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0.00	0.00
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
Keine geplanten und/oder realisierten Investitionen ins Finanzvermögen						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		637'400	581'600	637'058.14
2130	Sekundarstufe	74'600	107'400	118'929.25
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'600	107'400	118'929.25
2170	Schulliegenschaften	562'800	474'200	518'128.89
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'300	12'300	12'297.24
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	466'700	402'000	435'905.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	79'100	55'200	65'186.55
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'700	4'700	4'740.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		637'400	581'600	637'058.14
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	632'700	576'900	632'318.14
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	4'700	4'700	4'740.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	8'940	9'010	8'765		
Steuerfuss	20%	20%	20%		
Schülerzahlen (exkl. Externe Schülerinnen und Schüler)	289	271	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	53%	115%	50%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	-0.2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-53%	-52%	-55%	< 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	-331	-296	-352	< 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