

Schulgemeinde Hinwil
8340 Hinwil

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	01.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	03.10.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	0
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11.12.2024
Veröffentlichung	12.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	12 - 13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15 - 16
Budget - Details	
8 Erfolgsrechnung	18 - 32
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 35
10 Investitionsrechnung Finanzvermögen	36 - 37
Anhang zum Budget	
11 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
12 Finanzkennzahlen	40
13 Stellenplan	41

Kontakt

Schule Hinwil
Dürntenstrasse 10
8340 Hinwil

Finanzvorstand: Thomas Ludescher

Leiter/in Finanzen: Andreas Bindschädler

Telefon 044 935 55 50

E-Mail andreas.bindschaedler@hinwil.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Schulgemeinde Hinwil befindet sich in einer herausfordernden aber haltbaren finanziellen Verfassung. Die Schülerzahlen werden in den nächsten Jahren zunehmen. Die Schulpflege geht von nachstehender Entwicklung aus:

Stufe / Schuljahr	<u>2023/2024</u>¹	<u>2024/2025</u>¹	<u>2025/2026</u>²	<u>2026/2027</u>²	<u>2027/2028</u>²
Kindergarten	249	253	241	254	230
Primarstufe	679	680	709	707	712
Sekundarstufe	310	296	285	286	314
Total erwartete Schülerzahlen:	1'238	1'229	1'235	1'247	1'256
Erwartete Veränderung:		-9	6	12	9

¹ IST, Stand Mitte September

² Prognose Budget

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich informiert die Gemeinden/Städte zum Budget 2025 und zur Entwicklung- und Finanzplanung 2025 – 2027. Die Schulpflege folgt in der Regel den Empfehlungen des Gemeindeamtes des Kanton Zürich im Bereich der Teuerungsindikatoren und den Saläranpassungen.

Wo nötig, erfüllt die Schulgemeinde Hinwil ihre Aufgaben im Rahmen von Zweckverbänden oder mittels Leistungsvereinbarungen mit Dritten.

Kostensteigerungen erfolgen in aller Regel nur dort, wo

- a) ein Ausbau der Leistung erfolgt
- b) durch das Wachstum der Gemeinde die bestehenden Ressourcen nicht mehr genügen
- c) der Soverän entsprechende Beschlüsse fällt
- d) höheres Recht weitere und/oder neue Aufgaben der Schulgemeinde zuweist

Auf die Abgrenzung des Ressourcenzuschusses wird gemäss Beschluss der Schulpflege verzichtet.

Gemäss Gemeindegesetz § 92, Absatz 1, soll der Steuerfuss grundsätzlich so festgesetzt werden, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist. Der gemäss Gemeindegesetz § 92, Absatz 2, zulässige Aufwandüberschuss (Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags) wird eingehalten. Der zulässige Aufwandüberschuss auf der Basis des Finanzvermögens gemäss § 92, Absatz 3, kann aufgrund der hohen Nettoschuld der Schulgemeinde nicht angewandt werden.

Trotz schwankenden Erträgen betreibt die Schulpflege grundsätzlich die Politik eines kontinuierlichen und verlässlichen Steuerfusses. Anpassungen werden dem Soverän beantragt, wenn die Nachhaltigkeit für eine Änderung gegeben ist. Insbesondere zur Einhaltung der kantonalen Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht aufgrund der hohen Nettoschuld der Schulgemeinde muss der Steuerfuss um 10% erhöht werden.

Für das Steuerjahr 2024 beantragt die Schulpflege daher die Erhöhung des Steuerfusses der Schulgemeinde von 66% auf neu 76% der einfachen Staatssteuer.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	33'289'377.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'441'979.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	28'500'000.00	
Steuerfuss		76%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
	Steuerertrag bei 76%	CHF	21'660'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	2'187'398.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 76 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil, 03.10.2024

Schulpflege Hinwil

Schulpräsident
Thomas Ludescher

Aktuarin
Eva Soland

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 03.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	33'289'377.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'441'979.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hinwil 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Hinwil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	28'500'000.00
Steuerfuss			76%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
	Steuerertrag bei 76%	CHF	21'660'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	2'187'398.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 76 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8340 Hinwil,
Rechnungsprüfungskommission Hinwil

Präsident
Oswald Achermann

Aktuar StV
Frank Hähni

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	33'289'377.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	9'441'979.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'617'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	28'500'000.00	
Steuerfuss		76%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	23'847'398.00
	Steuerertrag bei 76%	CHF	21'660'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF	2'187'398.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Hinwil für das Jahr 2025 wird auf 76 % (Vorjahr 66 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8340 Hinwil, 11.12.2024

Namens der Gemeindeversammlung Hinwil

Schulpräsident
Thomas Ludescher

Aktuarin
Eva Soland

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		33'289'377.00	34'197'876.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		9'441'979.00	12'346'444.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-23'847'398.00	-21'851'432.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	28'500'000.00	30'000'000.00	
Steuerfuss	76%	66%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	14'924'000.00	13'567'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'378'000.00	2'255'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'101'000.00	3'746'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	257'000.00	232'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	21'660'000.00	19'800'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		21'660'000.00	19'800'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'187'398.00	-2'051'432.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	2'187'398.00	2'187'398.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'537'700.00	1'537'700.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500.00	2'500.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-647'198.00	-647'198.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'617'800.00	1'617'800.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'264'998.00	-2'264'998.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-40%	-40%	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	-2'187'398
---------------------------------------	---	-------------------

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	15'003'619
./. Fremdkapital per 31.12.2023	28'622'986
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-13'619'367

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	0
---	----------

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	1'537'700
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	649'800

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'187'500
---	------------------

Für das Jahr 2025 wird für den zulässigen Aufwandüberschuss des Budgets 2025 der § 92 Abs. 2 des Gemeindegesetzes angewandt.

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
83%	91%	57%	33%	34%	25%	19%				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
-1%	-1%	-1%	-2%	-2%	-2%	-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
8%	21%	31%	16%	4%	5%	5%				0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	5'716'348.00	5'426'105.00	5'351'520.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'752'815.00	5'677'411.00	4'703'464.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'102'900.00	1'174'000.00	1'346'467.17
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'500.00	2'020.00	3'075.80
36	Transferaufwand	20'983'864.00	21'096'480.00	21'009'316.03
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>32'558'427.00</i>	<i>33'376'016.00</i>	<i>32'413'843.32</i>
40	Fiskalertrag	23'053'000.00	21'393'000.00	24'080'696.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'031'066.00	1'034'550.00	1'007'990.98
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	550.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	25'803.45
46	Transferertrag	6'639'963.00	7'006'474.00	8'430'438.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'724'029.00</i>	<i>29'434'024.00</i>	<i>33'545'479.10</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'834'398.00	-3'941'992.00	1'131'635.78
34	Finanzaufwand	606'250.00	738'340.00	821'200.05
44	Finanzertrag	253'250.00	628'900.00	773'439.73
	Ergebnis aus Finanzierung	-353'000.00	-109'440.00	-47'760.32
	Operatives Ergebnis	-2'187'398.00	-4'051'432.00	1'083'875.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	2'000'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	2'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'187'398.00	-2'051'432.00	1'083'875.46
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	124'700.00	83'520.00	62'698.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	124'700.00	83'520.00	62'698.95
	Total Aufwand	33'289'377.00	34'197'876.00	33'297'742.32
	Total Ertrag	31'101'979.00	32'146'444.00	34'381'617.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'617'800.00	1'712'500.00	1'174'768.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'617'800.00	1'712'500.00	1'174'768.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'617'800.00	1'712'500.00	1'174'768.40
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'617'800.00	-1'712'500.00	-1'174'768.40
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'700	0	21'500	0	11'847.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	31'918'117	1'407'696	32'641'596	1'250'750	32'001'754.44	1'350'200.78
3	Kultur, Sport und Freizeit	123'060	0	126'350	0	126'316.20	0.00
4	Gesundheit	93'750	0	114'050	0	144'654.25	0.00
5	Soziale Sicherheit	258'300	0	100'500	0	63'870.50	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	883'450	29'694'283	1'193'880	30'895'694	949'299.93	33'031'417.00
Total Aufwand / Ertrag		33'289'377	31'101'979	34'197'876	32'146'444	33'297'742.32	34'381'617.78
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			2'187'398		2'051'432	1'083'875.46	
Total		33'289'377	33'289'377	34'197'876	34'197'876	34'381'617.78	34'381'617.78

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	33'289'377	33'289'377	34'197'876	34'197'876	34'381'617.78	34'381'617.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'700		21'500		11'847.00	
	Nettoergebnis		12'700		21'500		11'847.00
0110	Legislative	12'700		21'500		11'847.00	
	Nettoergebnis		12'700		21'500		11'847.00
3132.01	Honorare Buchprüfung/Revision	12'700		21'500		11'847.00	
2	BILDUNG	31'918'117	1'407'696	32'641'596	1'250'750	32'001'754.44	1'350'200.78
	Nettoergebnis		30'510'421		31'390'846		30'651'553.66
2110	Kindergarten	2'273'828	22'400	2'259'310		2'385'685.10	21'400.00
	Nettoergebnis		2'251'428		2'259'310		2'364'285.10
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	378'310		323'580		366'862.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	12'000		11'000		23'490.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'260		20'850		23'744.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'630		41'740		46'073.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'020		4'221.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'780		3'630		4'035.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'450		3'664.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'721		7'230		4'321.20	
3090.01	Supervision	2'750		2'000		1'750.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'050					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200					
3104.00	Lehrmittel	7'850		39'870		51'665.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'980		2'850		4'535.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			4'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		17'000		25'437.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'697		11'190		2'873.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'697'100		1'765'000		1'823'011.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'400				21'400.00
2120	Primarstufe	11'069'453	284'316	11'287'961	298'600	10'922'794.01	436'824.34
	Nettoergebnis		10'785'137		10'989'361		10'485'969.67
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen			15'400			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'090.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'819'860		1'782'250		1'817'954.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-157.70	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	55'300		37'300		65'650.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'560		114'220		120'128.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	194'130		199'810		188'500.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'570		22'320		22'048.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'760		19'860		20'222.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'000		16'320		15'860.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	102'750		148'610		76'183.25	
3090.01	Supervision	6'900		12'500		7'271.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		4'818.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	180'440					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	42'250		44'300		70'700.25	
3104.00	Lehrmittel	261'227		469'905		473'963.42	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500				540.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'772		25'916		21'260.84	
3113.00	Anschaffung Hardware	37'000		62'500		7'417.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	255'663		244'400		224'863.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'170		18'200		14'719.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		6'000		7'446.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	125'000		145'000		29'739.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400		2'400		2'543.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	193'101		248'150		193'646.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	60'000		60'000		64'333.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	128'300		193'600		142'103.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'307'000		7'276'000		7'147'852.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	89'800		120'000		184'272.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300		200		380.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		164'016		198'400		212'547.34
4390.00	Übriger Ertrag						550.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		120'000		100'000		223'347.00
2130	Sekundarstufe	5'603'670	135'150	5'668'490	148'200	5'385'793.20	140'576.40
	Nettoergebnis		5'468'520		5'520'290		5'245'216.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	4'000		7'000		3'250.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-24.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'011.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	279'140		309'190		305'582.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	26'000		20'000		29'936.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'340		19'100		20'976.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'360		34'070		33'148.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'270		3'870		3'454.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'710		3'310		3'534.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'180		2'550		2'414.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'000		34'000		14'007.50	
3090.01	Supervision	900		4'000		872.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		22'500		3'765.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'000		27'000		50'769.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800		5'800		6'485.70	
3104.00	Lehrmittel	258'920		351'900		265'807.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		7'000		15'041.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'148.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		18'000		859.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'900		25'500		42'721.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500		4'000		3'534.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		6'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	101'000		111'000		66'241.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	130'750		147'900		181'934.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'080.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'400		33'200		16'327.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'400		133'300		107'240.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'691'500		3'633'000		3'496'684.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'100					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	332'000		418'000		338'100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	351'000		285'300		366'910.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		390.00
4230.00	Schulgelder		56'000		36'400		39'944.45
4231.00	Kursgelder						6'333.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'650		111'300		93'908.95
2140	Musikschulen	426'800	3'400	409'550	3'400	374'880.15	3'445.65
	Nettoergebnis		423'400		406'150		371'434.50
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000		128.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'000		2'274.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'600		4'550		4'392.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	405'200		389'000		357'252.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000		11'000		10'833.60	
4230.00	Schulgelder		3'400		3'400		3'445.65
2170	Schulliegenschaften	4'679'420	342'050	5'265'780	336'050	5'214'526.71	350'622.55
	Nettoergebnis		4'337'370		4'929'730		4'863'904.16
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					90.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		7'900		633.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	112'400		108'900		116'883.38	
3104.00	Lehrmittel					156.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000				1'814.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'600		83'200		55'865.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'700		10'200		7'069.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	608'500		550'200		598'820.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'700		46'900		57'515.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			19'000		11'571.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'990		58'100		60'260.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'380		3'300		1'877.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	107'000		228'500		199'997.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'500		166'000		63'338.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	255'100		580'000		433'809.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'500		35'800		28'730.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400				3'118.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		3'300		4'842.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		7'000.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					8'178.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen			5'100			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'900		700		10'932.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'200		29'900		30'156.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700'400		685'300		900'011.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	163'700		131'200		145'543.81	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'031'250		2'064'480		2'031'460.53	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	434'800		434'800		434'848.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'700		40'400		39'475.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		215'100		197'950		218'062.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'250		97'700		93'060.75
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						24.05
2180	Tagesbetreuung	583'450	380'500	673'720	377'500	564'666.02	317'021.00
	Nettoergebnis		202'950		296'220		247'645.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351'190		393'650		344'648.32	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'640		24'880		22'273.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'130		35'760		27'439.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		6'280		4'535.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'620		4'530		3'746.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		4'130		3'357.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'400		8'000		1'787.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140'720		181'210		137'165.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500		1'000		10'701.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'350		10'180		6'972.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'100		4'100		1'885.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					106.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					47.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		380'500		377'500		317'021.00
2190	Schulleitung und Behörden	1'784'110		1'807'175		1'731'779.60	
	Nettoergebnis		1'784'110		1'807'175		1'731'779.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	136'350		162'635		158'240.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	482'570		453'140		454'135.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'190		35'340		36'955.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'180		63'240		71'937.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'730		6'430		6'307.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'510		6'130		6'271.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'590		3'770		3'663.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'000		10'000		19'159.40	
3090.01	Supervision	16'600		14'500		7'469.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		20'500		10'709.90	
3100.00	Büromaterial	1'150		2'000		1'977.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		9'477.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			950		225.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'840		6'840		2'967.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000		20'000		4'173.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					453.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'400		19'200		17'506.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	960'000		979'900		920'148.65	
2191	Schulverwaltung	1'675'950		1'752'400		1'805'083.65	6'465.84
	Nettoergebnis		1'675'950		1'752'400		1'798'617.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	536'140		488'730		514'530.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'440		31'340		31'237.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'970		69'960		66'954.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'260		7'690		7'856.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		5'440		5'260.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100		4'920		4'773.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'200		6'650		2'721.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Supervision			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600		4'100		2'663.90	
3100.00	Büromaterial	3'000		5'700		3'363.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'120		4'500		7'633.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		5'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		12'800		650.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					33.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'360		9'240		24'113.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000		23'198.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	910		3'830		1'483.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					558.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'500		81.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'770.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'750		71'600		54'755.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	34'500		34'500		34'464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	39'200		51'700		31'132.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		4'300		5'249.20	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					10'479.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'000		10'000		14'601.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	801'900		902'900		923'298.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände nat. Personen	21'000				21'717.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände jur. Personen	8'500				8'505.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						475.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'990.84
2192	Volksschule Sonstiges	897'862	152'880	800'130		787'438.60	
	Nettoergebnis		744'982		800'130		787'438.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'310		95'470		98'653.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'360		34'650		31'620.65	

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	23'090		8'420		8'364.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'110		13'320		14'058.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'113		1'920		1'698.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'670		1'540		1'407.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'334		1'280		1'130.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'700		2'000		1'695.00	
3090.01	Supervision	3'500					
3100.00	Büromaterial	750					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'750		10'000		9'729.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'860		10'280		8'470.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'810		98'110		87'363.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	254'100		240'000		228'390.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'970		2'140		2'078.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'352.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		10'247.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'635					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100		1'100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'400		50'500		31'120.85	
3199.01	Examenkosten, Jahresschlusskosten	19'300		24'300		25'039.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		21'281.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			173'100		203'736.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		152'880				
2200	Sonderschulen	2'845'114	49'000	2'640'500	49'000	2'754'615.70	34'806.00
	Nettoergebnis		2'796'114		2'591'500		2'719'809.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'000		181'000		187'130.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	73'300		70'500		57'956.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'584'814		2'389'000		2'509'528.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'000		49'000		34'806.00
2990	Bildung, übriges	78'460	38'000	76'580	38'000	74'491.70	39'039.00
	Nettoergebnis		40'460		38'580		35'452.70
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'800		67'440		64'358.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'950		4'520		3'534.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'250		1'200		1'223.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	420		420		382.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	820		670		596.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420		530		361.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					30.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400		1'400		3'814.45	
3104.00	Lehrmittel	400		400		190.80	
4231.00	Kursgelder		19'500		19'500		13'811.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'500		5'000		15'658.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000		13'500		9'569.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	123'060		126'350		126'316.20	
	Nettoergebnis		123'060		126'350		126'316.20
3210	Bibliotheken u. Mediotheken	123'060		126'350		126'316.20	
	Nettoergebnis		123'060		126'350		126'316.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'130		46'440		46'766.90	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			240			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		3'000		3'003.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'370		3'120		4'070.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	380		720		638.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	430		600		504.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		480		458.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	450		450		78.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					215.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'600		21'000		20'580.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'000		50'000		50'000.00	
4	GESUNDHEIT	93'750		114'050		144'654.25	
	Nettoergebnis		93'750		114'050		144'654.25
4330	Schulgesundheitsdienst	93'750		114'050		144'654.25	
	Nettoergebnis		93'750		114'050		144'654.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800		4'800		8'897.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		571.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		56.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		96.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		87.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'300		6'535.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		100'000		128'409.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	258'300		100'500		63'870.50	
	Nettoergebnis		258'300		100'500		63'870.50
5330	Leistungen an Pensionierte	42'000				2'355.50	
	Nettoergebnis		42'000				2'355.50
3064.00	Überbrückungsrenten	42'000				2'355.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz	216'300		100'500		61'515.00	
	Nettoergebnis		216'300		100'500		61'515.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	138'700					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	77'600		100'500		61'515.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	883'450	31'881'681	1'193'880	32'947'126	2'033'175.39	33'031'417.00
	Nettoergebnis	30'998'231		31'753'246		30'998'241.61	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000	23'053'000	370'000	21'393'000	32'768.78	24'080'696.67
	Nettoergebnis	22'903'000		21'023'000		24'047'927.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000		370'000		32'768.78	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'924'000		13'567'000		13'574'488.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		238'000		638'000		1'216'450.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000		30'000		15'157.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		260'000		260'000		249'513.85
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-277'400		-464'600		-257'359.40
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-12'000		-17'000		-8'481.75
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'378'000		2'255'000		2'162'501.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		52'000		188'000		267'345.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		11'000		1'310.02
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		103'000		103'000		111'635.05
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-100'500		-168'300		-88'928.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		460'000		600'000		467'143.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'101'000		3'746'000		3'729'776.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		406'000		168'000		2'129'782.05
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		3'000		9'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		244'000		244'000		253'820.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-19'100		-32'000		-9'237.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuer juristische Personen						-2'824.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		257'000		232'000		233'326.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000		6'000		18'793.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		23'000		23'000		18'455.70
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'000		-5'100		-1'972.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'346'083		6'885'974		8'177'798.00
	Nettoergebnis	6'346'083		6'885'974		8'177'798.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'346'083		6'885'974		8'177'798.00
9610	Zinsen	608'500	290'200	740'220	612'700	823'348.15	740'684.33
	Nettoergebnis		318'300		127'520		82'663.82
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'752.90	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	556'000		688'200		795'796.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	50'000		50'000		22'199.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'500		2'020		1'599.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		108'000		471'200		602'838.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		60'000		60'000		76'746.53
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		122'200		81'500		61'099.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	122'450		81'640		64'303.75	769.60
	Nettoergebnis		122'450		81'640		63'534.15
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					2'373.05	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte		100			143.30	
3439.10	Ver- und Entsorgung					550.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien		150		140	137.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		122'200		81'500	61'099.00	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						769.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'000		2'589.15
	Nettoergebnis	2'500		2'000		2'589.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500		2'000		2'589.15
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				2'000'000		
	Nettoergebnis			2'000'000			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve				2'000'000		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'500	2'500	2'020	2'020	28'879.25	28'879.25
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2'500		2'020		3'075.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					60.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					2'389.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					19'656.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'698.20	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						25'803.45
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'475.85
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'500		2'020		1'599.95
9999	Abschluss		2'187'398		2'051'432	1'083'875.46	
	Nettoergebnis	2'187'398		2'051'432			1'083'875.46
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'083'875.46	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'187'398		2'051'432		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'051'432		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	1'617'800	0	1'712'500	0	1'174'768.40	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0	0
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen		1'617'800	0	1'712'500	0	1'174'768.40	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'617'800		1'712'500		1'174'768.40
Total		1'617'800	1'617'800	1'712'500	1'712'500	1'174'768.40	1'174'768.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen und Konten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	1'617'800	1'617'800	1'712'500	1'712'500	1'174'768.40	1'174'768.40
2	BILDUNG	1'617'800		1'712'500		1'174'768.40	
	Nettoergebnis		1'617'800		1'712'500		1'174'768.40
2120	Primarstufe	126'800		455'000		295'563.20	
2.2120.5060.01	Informatik Ergänzungen/Erweiterungen PS	126'800		455'000		295'563.20	
5060.00	Mobilien	126'800		455'000		295'563.20	
2130	Sekundarstufe	58'000		157'500		159'386.95	
2.2130.5060.01	Informatik Ergänzungen/Erweiterungen SS	58'000		157'500		159'386.95	
5060.00	Mobilien	58'000		157'500		159'386.95	
2170	Schulliegenschaften	1'433'000		1'100'000		619'918.25	
2.2170.5010.07	SH Breite, PP bei Trakt 4					92'022.45	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					92'022.45	
2.2170.5010.08	SH Meiliwiese Sanierung Pausen-/Allwetterplatz			300'000		87'215.35	
5010.00	Strassen und Verkehrswege			300'000		87'215.35	
2.2170.5040.15	SH Unterholz, Ersatz Heizungsanlage	60'000		60'000			
5040.00	Hochbauten	60'000		60'000			
2.2170.5040.16	SH Wernetshausen, Heizungssanierung (Umstellung auf FW)			100'000		71'479.05	
5040.00	Hochbauten			100'000		71'479.05	
2.2170.5040.18	SH Hadlikon, Pavillon Ersatzneubau			100'000			
5040.00	Hochbauten			100'000			
2.2170.5040.21	SH Ringwil, Erneuerung Heizungsanlage	60'000		60'000			
5040.00	Hochbauten	60'000		60'000			
2.2170.5040.22	SH Hadlikon, Sporthalle, Ersatz Leuchtmittel u. Strominstallation					71'634.90	
5040.00	Hochbauten					71'634.90	
2.2170.5040.23	SH Ringwil, Spielplatz Erneuerung					10'758.15	
5040.00	Hochbauten					10'758.15	
2.2170.5040.24	SH Breite, PP bei Wiese Breitacher			200'000			
5040.00	Hochbauten			200'000			
2.2170.5040.25	SH Wernetshausen, Sporthalle, Ersatz Ton-/Lichttechnik und EL-Installation			100'000			
5040.00	Hochbauten			100'000			
2.2170.5040.27	SH Mätteli, Beleuchtung, Umrüstung auf LED	95'000					
5040.00	Hochbauten	95'000					
2.2170.5040.28	SH Meiliwiese, Ersatz Heizungs-/Sanitärinstallation	545'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen und Konten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	545'000					
2.2170.5040.29	Kiga Fröschlezen, Beleuchtung, Umrüstung auf LED	58'000					
5040.00	Hochbauten	58'000					
2.2170.5040.30	SH Wernetshausen, Sporthallenrakt, Dachsanierung	200'000					
5040.00	Hochbauten	200'000					
2.2170.5040.31	SH Breite, Ersatz Komponenten des Hausleitsystems	65'000					
5040.00	Hochbauten	65'000					
2.2170.5040.32	SH Breite, Sanierungsprojekt Breite, Planerwahlverfahren	100'000					
5040.00	Hochbauten	100'000					
2.2170.5040.33	SH Allg., Überarbeitung Schulraumplanung	70'000					
5040.00	Hochbauten	70'000					
2.2170.5060.01	Mobiliar Ersatzbeschaffungen	180'000		180'000		223'398.35	
5060.00	Mobilien	180'000		180'000		223'398.35	
2.2170.5060.02	Fahrzeuge, Ersatzbeschaffung Traktor inkl. Anbaugeräte					63'410.00	
5060.00	Mobilien					63'410.00	
2192	Volksschule, Sonstiges					99'900.00	
2.2192.5060.01	Fahrzeuge, Ersatzbeschaffung Mercedes-Schulbus 4x4 (Ersatz Schulbus Berg)					99'900.00	
5060.00	Mobilien					99'900.00	
9	FINANZEN		1'617'800		1'712'500		1'174'768.40
	Nettoergebnis	1'617'800		1'712'500		1'174'768.40	
9999	Abschluss		1'617'800		1'712'500		1'174'768.40
1.9999.6900.01	Abschluss IR Aktivierte Ausgaben		1'617'800		1'712'500		1'174'768.40
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'617'800		1'712'500		1'174'768.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9 Finanzen	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0	0	0	0	0	0

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
2120	Primarstufe	3300.60	128'300.00	193'600.00	142'103.95
2130	Sekundarstufe	3300.60	69'400.00	133'300.00	107'240.55
2170	Schulliegenschaften	3300.10	10'900.00	700.00	10'932.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30	30'200.00	29'900.00	30'156.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	700'400.00	685'300.00	900'011.71
2170	Schulliegenschaften	3300.60	163'700.00	131'200.00	145'543.81
2170	Schulliegenschaften	3660.20	434'800.00	434'800.00	434'848.00
2191	Schulverwaltung	3320.00	0.00	0.00	10'479.15
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	0.00	0.00	0.00
Total			1'537'700.00	1'608'800.00	1'781'315.17
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen materielle Anlagen	330x	1'102'900.00	1'174'000.00	1'335'988.02
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen immaterielle Anlagen	332x	0.00	0.00	10'479.15
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	434'800.00	434'800.00	434'848.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'537'700.00	1'608'800.00	1'781'315.17

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	11'874	11'926	11'824		
Steuerfuss	66%	68%	66%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'563	2'595	3'076		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-40%	-109%	242%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	87%	84%	57%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'688	1'543	1'152	< 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

Anhang

Stellenplan

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abteilung			
Kindergärtnerinnen	1'208.00	1'186.00	1'193.00
LehrerInnen	6'881.00	6'971.00	6'815.00
Therapeuten / Logopäden	976.00	938.00	924.00
ISR	1'639.00	1'542.00	1'391.00
Schulleitung	1'021.00	947.00	871.00
Schulverwaltung	495.00	455.00	460.00
Schulsozialarbeit	220.00		
Andere	749.00	815.00	553.00
Total	13'189.00	12'854.00	12'207.00

alle Angaben in Stellenprozenten