

**Sekundarschule Unteres Furttal  
8112 Otelfingen**

**Budget 2025**

Ablieferung an Schulpflege	12.09.2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	16.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommi	09.10.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.2024
Veröffentlichung	29.11.2024

## Inhaltsverzeichnis

		Seite
	<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1	Bericht der Schulpflege	4-7
2	Anträge und Beschlüsse	8-10
	<b>Budget</b>	<b>11</b>
3	<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>12-13</b>
4	<b>Finanzierung</b>	<b>14-15</b>
5	<b>Haushaltsgleichgewicht</b>	<b>16-17</b>
6	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>18</b>
7	<b>Investitionsrechnungen</b>	<b>19-20</b>
	<b>Budget - Details</b>	<b>21</b>
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22-24
9	Erfolgsrechnung	25-31
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33-34
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
	<b>Anhang zum Budget</b>	<b>36</b>
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	37
14	Finanzkennzahlen	38

### Kontakt

Sekundarschule Unteres Furttal  
Ellenbergstrasse 6  
8112 Otelfingen

Finanzvorstand: Josef Sautter

Rechnungsführer/in: Esther Strebel  
044 244 52 02  
schulgutsverwaltung@sekuf.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

### Einleitung und Zusammenfassung

Bei den Finanzhaushalten der Zürcher Gemeinden ist in den kommenden Jahren grundsätzlich von einer leicht positiven Entwicklung auszugehen. Durch die Zunahme der Einwohnerinnen und Einwohner im unteren Furttal ist für die kommenden Jahre auch infolge des Finanzausgleiches von steigenden Steuern auszugehen. Wie immer hat die Sekundarschulgemeinde die Steuerertragschätzungen der vier Kreisgemeinden unverändert übernommen

Die Realisierung der Schulraumerweiterung in der Kredithöhe von Total CHF 8,88 Mio. erfolgt planmässig. Die Folgekosten der Investitionen (Betriebskosten, Abschreibungen etc.) sowie die steigende Zahl der Schülerinnen und Schüler belasten die Rechnung wie vorgesehen zunehmend. Aus diesem Grund schätzen wir uns glücklich, die Fremdfinanzierung in zwei Tranchen und mit unterschiedlichen Fristigkeiten zu ausserordentlich vorteilhaften Konditionen abgeschlossen zu haben. Dieser Umstand, in Kombination mit der Steuerfusserhöhung um zwei Prozentpunkte, der im November 2022 für das Rechnungsjahr 2023 an der Schulgemeindeversammlung einstimmig genehmigt wurde, stimmt uns zuversichtlich, dass wir bis in ca. vier Jahren die Fremdfinanzierung aus der Schulraumerweiterung halbieren können. In diesem Sinne wird das Budget für das Jahr 2025 auch weiterhin den Kurs der Schuldentilgung und Amortisationen verfolgen und den übrigen Bereichen einen haushälterischen Umgang mit den Ausgaben abverlangen.

#### a) Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde Unteres Furttal und ihre Entwicklung

Für das Jahr 2025 wird mit einem Gesamtaufwand von CHF 7'547'530 und einem Ertrag von CHF 7'553'945 gerechnet. Der daraus resultierende Ertragsüberschuss von CHF 6'415 erhöht das Eigenkapital.

Wie bereits in den Vorjahren erläutert, ist die SekUF hinsichtlich ihrer wirtschaftlichen Lage kurz- und mittelfristig mit den folgenden Herausforderungen konfrontiert:

Da vor und nach der Jahrtausendwende an den Schulanlagen nur die notwendigsten Investitionen durchgeführt wurden, wird derzeit mit der laufenden Schulraumerweiterung ein weiterer, grosser Nachholbedarf gedeckt. Mit dem Bau der Doppelsporthalle konnte bereits in den Jahren 2016/2017 eine grosse Investition getätigt werden, die sich im Betrieb in jeder Beziehung bewährt. Unabhängig von diesen Erweiterungsbauten sieht sich die SekUF mit bestehenden Liegenschaften konfrontiert, die sich im letzten Drittel ihrer Lebensdauer befinden.

Infolge des Schülerwachstums mussten in den letzten Jahren zahlreiche Umnutzungen der Schulräume gemacht werden, die für Schülerinnen und Schüler wie auch für die Lehrpersonen zu sehr grossen Unannehmlichkeiten führte. Bereits im Jahr 2018 hat die SekUF mit der Projektierung der Schulraumerweiterung begonnen. Die Investitionen von rund CHF 8.88 Mio. sind im Investitions- und Finanzplan budgetiert. Der Kredit für die Schulraumerweiterung wurde im November 2021 an der Urne mit grosser Mehrheit angenommen. Die Realisierung kann 2024 abgeschlossen werden.

#### b) Infrastruktur

Infolge der angespannten finanziellen Verhältnisse werden die Investitionen weiterhin auf das für den Schulbetrieb absolut Notwendige begrenzt. Erneuerungs- und/oder Reparaturarbeiten werden hinsichtlich Notwendigkeit, Nutzen und Nachhaltigkeit beurteilt.

Das Projekt der Schulraumerweiterung, bestehend aus dem Neubau und dem Umbau in der bestehenden Schulanlage, befindet sich auf der Zielgeraden. Nachdem der Neubau im letzten Herbst nach etwas mehr als einem Jahr Bauzeit in Betrieb genommen wurde, kann in den Herbstferien 2024 die dritte und letzte Etappe des Umbaus im Bestand beendet werden. Damit stehen den Schulsehrenden alle Räumlichkeiten zur vorgesehenen Nutzung zur Verfügung.

Die Zusammenarbeit im Rahmen der Leistungsvereinbarung mit dem Hausdienst der Primarschule Otelfingen ist ein wichtiger Faktor in der effizienten Nutzung der personellen und finanziellen Mittel. Die Gewährleistung des Unterhaltes und die Dienstleistungserbringung gegenüber der Schulsehrenden und externen Nutzenden der Schulanlage geniessen erste Priorität. Im Jahr 2024 wurden die benötigten Ressourcen aufgrund der Mehrfläche mit dem Neubau neu kalkuliert und eine zusätzliche Stelle im Hausdienst bewilligt. Diese wird für 2025 erstmals budgetiert.

Nach der Fertigstellung der Umbauarbeiten im Bestand und dem Abbau der Provisorien sind im Jahr 2025 einige Arbeiten im Aussenraum unerlässlich. Der rote Sportplatz, auf dem während des Umbaus die Provisorien standen, muss 2025 überprüft werden. Im Weiteren muss die Beleuchtung, unter Berücksichtigung der Energieeffizienz, erneuert werden. Zusätzlich ist im Rahmen eines übergeordneten Verkehrskonzeptes auf dem Areal der Primarschule eine Parkplatzerweiterung vorgesehen, die in Zusammenarbeit zwischen der politischen Gemeinde Otelfingen, der Primarschule Otelfingen und der Sekundarschule Otelfingen entwickelt und realisiert werden soll. Damit verbundene Kosten werden aufgeteilt.

Die Realisierung einiger weniger weiterer Unterhaltsmassnahmen (z. B. Kanalreinigung) soll mit den vorhandenen Mitteln so optimal wie möglich erfolgen und die Langlebigkeit des Bestandes gewährleisten.

### **c) Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Im Sommer 2024 konnte erneut mit vier neuen 7. Klassen gestartet werden. Damit führt die SekUF nun zwölf Klassen und aktuell gehen ca. 220 Lernende hier zur Schule. Es ist davon auszugehen, dass sich diese Zahl im nächsten Schuljahr weiter erhöht. Dies hat Auswirkungen auf die Infrastruktur und die Beschaffung von Verbrauchsmaterial und Lehrmitteln. Im IT-Bereich wird jeder neue Klassenzug der 7. Klasse mit persönlichen Laptops ausgerüstet.

Vier Lehrpersonen haben die SekUF per Ende Schuljahr 2023/24 verlassen. Gleich viele neue Lehrpersonen konnten gefunden werden, so dass das neue Schuljahr 2024/25 wiederum im Vollbestand an Lehrkräften in Angriff genommen werden konnte. Der aktuelle Totalbestand an Lehrpersonen liegt knapp über 30 Personen. Der durchschnittliche Beschäftigungsgrad liegt in etwa bei 55 %. Diese Tatsache hat vielerlei Gründe. Neue Lehrpersonen sowie Quereinsteigende in den Beruf und die Organisation einzuführen, ist eine Herausforderung. Deshalb ist das Teambuilding ein wesentlicher Teil des gemeinsamen Schulbetriebs. Nur so kann eine gemeinsame Kultur entwickelt und gepflegt werden. Themen der Schulentwicklung werden dadurch konsensfähig und durch die einzelnen Lehrpersonen mitgetragen.

Mit dem Abschluss der Schulraumerweiterung endet im Herbst 2024 ein grosses Projekt, das alle an der Schule tätigen Personen in den letzten zwei Jahren im Alltag verschiedentlich herausgefordert hat. Der Schulbetrieb wurde eingeschränkt durch Absperrungen, improvisierte Lösungen, Lärmemissionen oder temporäre Umzüge in andere Unterrichtszimmer. Im November 2024 wird der Abschluss der Schulraumerweiterung im Rahmen eines Einweihungsfestes gefeiert.

Als Verbandsgemeinde des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf bezieht die SekUF Leistungen in den Bereichen Schulpsychologie und Logopädie. Schulpsychologische Abklärungen dienen als Grundlage zur Anordnung von sonderpädagogischen Massnahmen. Die Wirkung und die Notwendigkeit von sonderpädagogischen Massnahmen werden kontinuierlich überprüft. Die interdisziplinäre Zusammenarbeit ist dabei wichtig und findet unter der Leitung der Schulpflege statt.

Eine Zusammenarbeit mit dem Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) findet auf Ebene der Schulsozialarbeit statt, wie auch im Kontext der Berufsberatung.

Das vom Bund unterstützte LIFT-Programm möchte Jugendliche ab dem 7. Schuljahr mit erschwelter Ausgangslage (ungenügende Schulleistungen, Motivationsprobleme, ungenügende Unterstützung aus dem Umfeld) besser auf den Berufseinstieg vorbereiten. Die Jugendlichen sind von der 7. bis 9. Klasse wöchentlich 2 bis 4 Stunden in einem Gewerbebetrieb der Region tätig. Dies nennt sich Wochenarbeitsplatz (WAP). Ziele dabei sind: ein erstes Kennenlernen der Arbeitswelt und Förderung von Selbst- und Sozialkompetenz.

Für das 10. Schuljahr besteht eine Leistungsvereinbarung mit der Berufswahlschule Bülach, die den gesetzlichen Bildungsauftrag gemäss Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Berufsbildung (EG BGG) erfüllt.

Die SekUF bietet ihre musikalische Bildung seit dem Schuljahr 2022/23 mittels Anschlussvertrag des ehemaligen MUF (Musikschule unteres Furttal) durch die Musikschule Regensdorf an. Dadurch konnte das musikalische Bildungsangebot ausgebaut und auch langfristig sichergestellt werden. Die SekUF überlässt den Musiklehrkräften nach wie vor einzelne Schulzimmer und Räumlichkeiten auf dem Schulgelände zur freien Nutzung.

Seit 2021 profitiert die JUF von einem festen Standort in Otelfingen. Die Organisation und Leitung werden durch die Jugendarbeit der Gemeinde Regensdorf erbracht. Das Ziel ist auch in Zukunft den JUF-Treff zu einem professionellen, zentral geführten Treffpunkt für die Jugendlichen in Otelfingen zu bilden und trotzdem in den Ortschaften Boppelsen, Hüttikon und Dänikon wirksam zu bleiben. Die Jugendlichen bestimmen grösstenteils über die Gestaltung und Einrichtung des Treffs. Erst dadurch werden eine starke Identifikation und ein erhöhtes Verantwortungsbewusstsein der Zielgruppen mit der JUF und ihren Räumlichkeiten möglich. Die Budgetierung des JUF ist durch ein vereinbartes Kostendach geregelt, welches auch für das Jahr 2025 eingehalten werden wird. Im 1. Halbjahr 2024 konnte der Kontakt der SekUF mit den Mitarbeitenden des JUF intensiviert werden. Letztere führen neuerdings regelmässige Pausenplatzbesuche an der SekUF durch.

#### **d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 gegenüber dem Budget 2024**

Infolge der Schulraumerweiterung hat die SekUF im Jahr 2023 den Steuerfuss um zwei Prozentpunkte erhöht. Da der Neubau der Schulraumerweiterung im Jahr 2023 und der Umbau im 2024 in Betrieb genommen werden konnten, erhöhen sich die Abschreibungen im 2025 planmässig um CHF 88'700. Im Zuge des Abschlusses der Schulraumerweiterung werden für 2025 noch CHF 100'000 budgetiert.

Durch mehr Schülerinnen und Schüler den kantonalen Mittelschulen erhöhen sich die Beiträge in diesem Bereich um CHF 26'800.

Infolge von Unterhaltsarbeiten beim roten Sportplatz treten im Unterhalt von Grundstücken Mehraufwendungen von CHF 34'000 auf. Gleichzeitig reduziert sich der Unterhalt für Hochbauten um rund CHF 85'000.

Im Bereich der Sonderschulung treten 2025 infolge Erhöhung der Anzahl Schülerinnen und Schülern mit Sonderschulbedarf zusätzliche Beiträge an den Kanton in der Höhe von CHF 189'000 auf. Die Kosten für die Sonderschulung liegen damit in etwa im kantonalen Durchschnitt.

Die heutigen WLAN-Access-Points sind 8 Jahre alt. Nach 5 Jahren endet die Garantie und der Hersteller empfiehlt eine Erneuerung des Systems. 2025 werden die Lehrpersonen-Laptops, mit einer durchschnittlichen Nutzungsdauer von 5 Jahren, gemeinsam am allen WLAN-Access-Points für CHF 88'000.00 erneuert.

Auch wenn sich die allgemeinen Gemeindesteuern um CHF 395'000 erhöhen, reduziert sich infolge der Steuerfusserhöhung der Finanz- und Lastenausgleich im Jahr 2025 um CHF 398'300, so dass die Finanz- und Steuererträge vom 2024 auf das 2025 für die SekUF nahezu unverändert bleiben. Infolge der Zunahme der Einwohnerinnen und Einwohner in den kommenden Jahren wird ab dem Jahr 2027 ein Anstieg des Ressourcenausgleichs prognostiziert.

Das Budget für das Jahr 2025 schliesst mit einem knappen Ertragsüberschuss von CHF 6'415 ab.

Um den durch die Schulraumerweiterung um rund CHF 5 Mio. steigenden Fremdfinanzierungsanteil baldmöglichst wieder abbauen zu können, wird im Jahr 2025 eine finanzpolitische Reserve von CHF 200'000 gebildet. Weitere Details sind den „Erläuterungen zur Erfolgsrechnung“ zu entnehmen.

Otelfingen, im September 2024

Sekundarschulpflege Unteres Furttal

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2025** der Sekundarschule Unteres Furttal genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'547'530.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'293'945.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss durch Steuern</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'253'585.00</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>237'000.00</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

**Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** Fr. 21'916'666.67

**Steuerfuss** 24%

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'253'585.00
Steuerertrag bei 24 %	Fr.	5'260'000.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'415.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschule Unteres Furttal zu genehmigen und den Steuerfuss auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8112 Otelfingen, 16.09.2024  
Sekundarschulpflege Unteres Furttal

Schulpflegepräsident

Leiterin Schulverwaltung

  
Reto Gross

  
Barbara Heinis



**Antrag der Rechnungsprüfungskommission****1 Antrag zum Budget**

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschule Unteres Furttal in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	7'547'530.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'293'945.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss durch Steuern</b>	<b>Fr.</b>	<b>5'253'585.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>237'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschule Unteres Furttal 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 Sekundarschule Unteres Furttal entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

**2 Antrag zum Steuerfuss**

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr. 21'916'666.67</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>24%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 5'253'585.00
	Steuerertrag bei 24%	Fr. 5'260'000.00
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>Fr. 6'415.00</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

8114 Dänikon, 09.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschule Unteres Furttal



Roger Käslin  
Präsident



Michael Wettstein  
Stv. Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Sekundarschule Unteres Furttal am 28.11.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'547'530.00
Gesamtertrag	Fr.	7'553'945.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>6'415.00</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>237'000.00</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

**Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)** Fr. **21'916'666.67**

**Steuerfuss** 24%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Sekundarschule Unteres Furttal für das Jahr 2025 wird auf 24 % (Vorjahr 24 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8112 Otelfingen, 28.11.2024

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschule Unteres Furttal

Schulpräsident

Leiterin Schulverwaltung

Reto Gross

Barbara Heinis

# Budget

	Budget 2025	Budget 2024
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	7'547'530	7'309'670
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'293'945	2'052'870
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>5'253'585</b>	<b>5'256'800</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>21'916'666.67</b>	<b>22'000'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>24.00%</b>	<b>24.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	5'260'000.00	5'280'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	0.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	0.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	0.00	0.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>5'260'000.00</b>	<b>5'280'000.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>5'260'000</b>	<b>5'280'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'415</b>	<b>23'200</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Ergebnisse	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	7'169'880	6'488'620	6'573'215.50
Betrieblicher Ertrag	7'543'945	7'322'870	7'310'163.79
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>374'065</b>	<b>834'250</b>	<b>736'948.29</b>
Finanzaufwand	177'650	221'050	113'278.94
Finanzertrag	10'000	10'000	12'603.06
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-167'650</b>	<b>-211'050</b>	<b>-100'675.88</b>
Ausserordentlicher Aufwand	200'000	600'000	350'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-200'000</b>	<b>-600'000</b>	<b>-350'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'415</b>	<b>23'200</b>	<b>286'272.41</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	237'000	1'758'700	5'086'043.65
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-237'000</b>	<b>-1'758'700</b>	<b>-5'086'043.65</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	6'415	6'415	-
- Aufwandüberschuss			-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
<hr/>			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	710'800	710'800	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital	200'000	200'000	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>917'215</b>	<b>917'215</b>	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	237'000	237'000	
<hr/>			
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>680'215</b>	<b>680'215</b>	
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>387</b>	<b>387</b>	
<hr/>			

**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.

> 100 %  
80 - 100 %  
50 - 80 %  
< 50 %

Richtwerte\*  
ideal  
gut bis vertretbar  
problematisch  
ungenügend

## Finanzierung

---

### Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Budget 2025

Budget 2024 Rechnung 2023

Die Sek UF verfügt über keine Eigenwirtschaftsbetriebe.

# Haushaltsgleichgewicht

## Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Gemäss Gemeindeordnung der Sekundarschule Unteres Furtta vom 04.03.2018, Art. 5 Mittelfristiger Ausgleich gilt: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von 8 Jahren ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich gegenüber drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das zukünftige Budgetjahr und drei Planjahre.

	abgeschlossene Rechnungsjahre			laufendes	künftiges	drei Planjahre			mittel-
	2021	2022	2023	Jahr	Budget-	2026	2027	2028	fristiger
				2024	jahr				Ausgleich
					2025				Total
Aufwandüberschuss									
Ertragsüberschuss	232'582	252'338	286'272	23'200	6'415	10'000	10'000	10'000	830'807

## 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).

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

Finanzvermögen per 31.12.2023	2'585'117.10
./. Fremdkapital per 31.12.2023	10'207'278.24
<b>=Nettoschuld per 31.12.2023</b>	<b>-7'622'161.14</b>

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

**Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen** **-7'622'161.14**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	710'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	157'800.00

**Total zulässiger Aufwandüberschuss** **868'600.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	200'000.00



## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'630	7'380	7'310	
Steuerfuss	24%	24%	24%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
<b>Eigenkapitalquote</b>	-	-	43%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
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.				
<b>Zinsbelastungsquote</b>	-	-	6%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				
<b>Investitionsanteil</b>	3%	22%	46%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	790'260	784'980	728'838.06
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'162'400	1'215'730	986'736.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	710'800	598'400	646'570.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	4'506'420	3'889'510	4'211'070.06
37	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>7'169'880</b>	<b>6'488'620</b>	<b>6'573'215.50</b>
40	Fiskalertrag	6'238'000	5'843'000	6'230'982.93
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	99'400	86'450	83'968.91
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'206'545	1'393'420	995'211.95
47	Durchlaufende Beiträge			
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'543'945</b>	<b>7'322'870</b>	<b>7'310'163.79</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>374'065</b>	<b>834'250</b>	<b>736'948.29</b>
34	Finanzaufwand	177'650	221'050	113'278.94
44	Finanzertrag	10'000	10'000	12'603.06
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-167'650</b>	<b>-211'050</b>	<b>-100'675.88</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>206'415</b>	<b>623'200</b>	<b>636'272.41</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	200'000	600'000	350'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-200'000</b>	<b>-600'000</b>	<b>-350'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'415</b>	<b>23'200</b>	<b>286'272.41</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	7'547'530	7'309'670	7'036'494.44
	Total Ertrag	7'553'945	7'332'870	7'322'766.85

# Investitionen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	237'000	1'758'700	5'086'043.65
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>237'000</b>	<b>1'758'700</b>	<b>5'086'043.65</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
<b>Total Investitionseinnahmen</b>				
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		237'000	1'758'700	5'086'043.65
Total Investitionseinnahmen				
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-237'000	-1'758'700	-5'086'043.65

# **Budget - Details**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Kein interner Zinssatz festgelegt, da keine interne Verzinsungen.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz		
<b>2130 Sekundarschule</b>					
3099.00	übriger Personalaufwand	5'000	1'000	4'000	Im Falle von Personalwechsel ist infolge der personellen Situation mit höheren Aufwendungen für Stelleninserate zu rechnen.
3104.12	Hauswirtschaft	42'900	38'200	4'700	Infolge zusätzlicher SuS erhöhen sich die Kosten für die Hauswirtschaft.
3104.14	Stellwerk/ Atelierunterricht	500	9'990	-9'490	Im Unterricht wird inzwischen mit Lernpassplus gearbeitet, wo die Lizenzen auf dem Konto 2130.3104.05 verbucht werden.
3104.21	Wahlfach Französisch	10'000	-	10'000	Im 2025 ist es wieder geplant ein Klassenlager "Französisch" durchzuführen.
3111.01	Anschaffung Schulmobiliar	8'000	2'000	6'000	Durch die 2 Umzüge im 2024 ist davon auszugehen, dass es noch Anschaffungen für das Schulmobiliar brauchen wird.
3111.10	Anschaffungen Audio/ Video/Apparate	4'500	12'000	-7'500	Es gibt im 2025 nicht so viele Anschaffungen aber dafür Unterhalt gemäss 3151.10.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200	5'400	17'800	Es ist geplant im 2025 einen Zivildienstleistenden in der Schule einzusetzen.
3151.06	Unterhalt Turnhalle	3'500	7'500	-4'000	Der Unterhalt wurde zugunsten leicht höherer Anschaffungen etwas reduziert.
3151.10	Unterhalt Audio/Video/ Apparate	12'000	1'000	11'000	Da ein Grossteil der Beamer am Ende der Lebenszeit sind müssen diese ersetzt werden.
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	14'000	11'000	3'000	Gestiegene Kosten beim Betrieb von Kopierer, Drucker und Scanner.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'700	-	8'700	Durch eine Umgruppierung in der Anlagebuchhaltung fallen hier Abschreibungen an.
3320.00	Planmässige Abschreibungen EDV	81'100	66'600	14'500	Durch die Erneuerungen bei den Lehrer-Laptops und dem WLAN haben sich die Abschreibungen erhöht.
3612.02	Entschädigung an die Sonderschulung für Begabte	59'500	39'400	20'100	Da mehr SuS eine Sonderschule für Begabte besuchen, fallen höhere Kosten an.
3631.01	Beiträge an Kantonale Mittelschulen	329'150	302'350	26'800	Die Anzahl der SuS an kantonalen Mittelschulen hat sich erhöht.
4230.01	Schulgeld von Privatpersonen	15'000	5'000	10'000	Da mehr SuS das 10. Schuljahr besuchen, fallen mehr Elternbeiträge an.
<b>2140 Musikschulen</b>					
3636.00	Beiträge an Musikschule	57'600	47'520	10'080	Aufgrund des erweiterten Angebots der neuen Musikschule nehmen mehr Schüler das Angebot wahr. Deshalb steigt unser Beitrag.
<b>2170 Schulliegenschaften</b>					
3120.02	Strom	52'000	45'000	7'000	Erhöhung der Stromkosten aufgrund der gestiegenen Strompreise.

3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38'000	4'000	34'000	Verbunden mit der Entwicklung des Parkplatzbedarfs an der SekUf ist eine Erweiterung bei den Parkplätzen notwendig. Die Erweiterung der Parkplätze erfolgt im Rahmen eines Gesamtverkehrskonzepts gemeinsam mit der Primarschule und der Gemeinde Otelfingen. Auf dem roten Sportplatz wird die Beleuchtung instand gestellt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'000	180'000	-85'000	Nach dem Abschluss der Schulraumerweiterung werden sich die Unterhaltsarbeiten erst einmal reduzieren. Es stehen zwar kurz bis mittelfristig weitere Unterhaltsarbeiten, z.B. im Bereich Bibliothek an. Vor der Umsetzung sind aber erst noch weitere Grundlagenklärungen geplant.
3300.40	Planmässige Abschrieben Hochbauten VV	620'500	531'800	88'700	Durch den Abschluss der Anpassungen im Bestand erhöhen sich die Abschreibungen.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden/	258'000	250'000	8'000	Erhöhung aufgrund Pensenanpassung, die im Rahmen des Neubaus und der Erweiterungen vorgenommen wurde.
<b>2190 Schulleitung</b>					
3132.00	Honorate externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	10'000	-5'000	Es wird weniger Aufwand für externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. erwartet.
3130.04	Unterrichts- & Organisationsentwicklung	24'100	34'300	-10'200	Die Einsparungen sind möglich, weil im 2025 keine Requite mit dem Lehrpersonen geplant ist.
3612.02	Entschädigungen JUF	37'400	50'940	-13'540	Im 2024 wurde das Projekt Midnight Sports budgetiert, welches nun auf 2026 verschoben
<b>2191 Schulverwaltung</b>					
3130.03	Archivierungskosten	10'000	6'000	4'000	Im 2025 werden wieder umfangreichere Archivierungsarbeiten notwendig.
3132.00	Honorate externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000	25'000	-15'000	Im 2025 ist keine externe Unterstützung der Schulverwaltung geplant.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000	44'000	-9'000	Die Migration bei den Programmen der SGV konnte im 2024 umgesetzt werden. Im 2025 erfolgt die Migration bei der Schulverwaltung.
<b>2192 Volksschule, Sonstiges</b>					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	10'000	-5'000	Es wird weniger Aufwand für externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. erwartet.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	76'170	93'300	-17'130	Die prognostizierten Leistungen des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf sind tiefer als im Vorjahr.
<b>2200 Sonderschulung</b>					
3130.05	externe Therapien, Spitalschulung	14'000	10'000	4'000	Es werden für 2025 mehr externe Therapien und Spitalschulungen erwartet.

3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	550'000	361'000	189'000	Gemäss KJG erfolgt die Verrechnung der Kosten für externe Sonderschulen direkt durch den Kanton (VSA). Der Anteil an Schülerinnen und Schülern mit externem Sonderschulbedarf ist gestiegen (Übernahme von Schüler/-innen aus der Primarstufe infolge Übertritt in die Oberstufe).
3636.01	Beiträge an private Sonderschulen und Heime	-	32'000	-32'000	Im Rahmen der Budgetierung ist keine Beschulung in einer privaten Sonderschulung vorgesehen.
3636.02	Beiträge an private Sonderschulen und Heime/Transport	50'000	40'000	10'000	Der Anteil an Schülerinnen und Schülern mit externem Sonderschulbedarf ist gestiegen
4230.02	Elternbeiträge Verpflegungskosten	15'000	8'000	7'000	Infolge höherer Anzahl an externen Sonderschülerinnen und Sonderschüler fallen mehr Elternbeiträge an.
<b>9 Finanzen und Steuern</b>					
9100er Bereich	Gemeindesteuern	6'238'000	5'843'000	395'000	Auf Grundlage der Steuerschätzungen der vier Kreisgemeinden ist mit Mehreinnahmen von rund 7% zu rechnen.
9300er Bereich	Finanz- und Lastenausgleich	772'400	1'170'700	-398'300	Infolge der Steuerfusserhöhung reduziert sich der Finanz- und Lastenausgleich um 34 %.
9610.3401.00	Schuldzins Raiffeisenbank 2. Tranche	45'000	85'000	-40'000	Es wird mit weniger Zinsaufwand gerechnet, da weniger Fremdfinanzierung notwendig wird als ursprünglich geplant war.
9900.3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	200'000	600'000	-400'000	Infolge des niedrigen Eigenkapitals, bzw. der geringen flüssigen Mittel ist für die Schulausweitung eine Fremdfinanzierung von insgesamt CHF 5 Mio. erforderlich. Die Fremdfinanzierung wird in 2 Tranchen aufgeteilt. Im Jahr 2024 wird für die 2. Tranche der Fremdfinanzierung mit rund CHF 2 Mio. notwendig. Um diesen Fremdfinanzierungsanteil in den kommenden rund 6 Jahren wieder abbauen zu können wird diese finanzpolitische Reserve gebildet. Auch im 2025 kann die finanzpolitische Reserve um CHF 200'000 erhöht werden. Infolge höherer Aufwendungen in den Bereichen "Sekundarschule" und "Sonderschulungen" bei gleichzeitig für 2025 unveränderten Erträgen konnte der hohe Einlagewert von 2024 nicht wieder erreicht werden.



Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'510	0	8'870	0	9'317.55	0.00
2	BILDUNG	6'642'280	100'900	6'175'110	87'950	6'295'832.96	95'912.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	87'990	44'745	90'340	45'920	90'105.30	46'360.56
4	GESUNDHEIT	27'500	0	24'300	0	21'980.70	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	780'250	7'408'300	1'011'050	7'199'000	619'257.93	7'180'493.64
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>7'547'530</b>	<b>7'553'945</b>	<b>7'309'670</b>	<b>7'332'870</b>	<b>7'036'494.44</b>	<b>7'322'766.85</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>6'415</b>		<b>23'200</b>		<b>286'272.41</b>	
<b>Total</b>		<b>7'553'945</b>	<b>7'553'945</b>	<b>7'332'870</b>	<b>7'332'870</b>	<b>7'322'766.85</b>	<b>7'322'766.85</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>9'510</b>	<b>8'870</b>	<b>9'317.55</b>		
	Nettoergebnis	9'510	8'870		9'317.55	
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>9'510</b>	<b>8'870</b>	<b>9'317.55</b>		
	Nettoergebnis	9'510	8'870		9'317.55	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>9'510</b>	<b>8'870</b>	<b>9'317.55</b>		
	Nettoergebnis	9'510	8'870		9'317.55	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>9'510</b>	<b>8'870</b>	<b>9'317.55</b>		
	Nettoergebnis	9'510	8'870		9'317.55	
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	3'500	3'500	3'450.00		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000	1'300	2'000.00		
3050.00	AG-Beitrag AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10	10	9.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		10			
3132.00	Buchprüfungskosten	4'000	4'000	3'858.45		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'642'280</b>	<b>6'175'110</b>	<b>6'295'832.96</b>	<b>95'912.65</b>	
	Nettoergebnis			6'087'160	6'199'920.31	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>6'000'970</b>	<b>5'707'900</b>	<b>5'854'460.71</b>	<b>85'408.65</b>	
	Nettoergebnis			5'639'450	5'769'052.06	
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'491'280</b>	<b>3'188'710</b>	<b>3'669'018.50</b>	<b>71'325.50</b>	
	Nettoergebnis			3'135'660	3'597'693.00	
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'491'280</b>	<b>3'188'710</b>	<b>3'669'018.50</b>	<b>71'325.50</b>	
	Nettoergebnis			3'135'660	3'597'693.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals/Klassenassistenten			43'794.80		
3020.01	Besoldung Fachlehrkräften, Assistenzen, Praktikanten	230'000	239'000	14'500.25		
3020.02	Besoldung Zusatzstd, Wahlfach			42'958.50		
3020.03	Löhne Stütz-/Deutschunterricht			136'356.05		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen			-209.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'720	15'290	10'106.29		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'470	15'030	25'209.44		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	730	740	751.07		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'480	2'580	2'933.97		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'330	18'390	20'919.33		
3090.00	Aus- und Weiterbildung	10'000	10'000	7'966.06		
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000	1'000	5'429.05		
3104.02	Sammlungen + Karten			1'166.08		
3104.03	Naturkunde	2'000	2'000	779.25		
3104.05	Schulverbrauchsmaterial	115'000	112'000	103'348.13		
3104.06	Turnhalle	2'000	3'000	861.35		
3104.07	Metallwerkstatt	6'300	6'400	4'329.22		
3104.08	Holzwerkstatt	8'400	8'500	6'614.00		
3104.09	Mehrzweckraum	4'600	4'660	4'081.20		
3104.10	Audio/Video, div. Apparate	500	500			
3104.12	Hauswirtschaft	42'900	38'200	38'711.02		
3104.13	textiles Werken	10'300	8'750	8'422.75		
3104.14	Stellwerk / Atelierunterricht	500	9'990	187.90		
3104.15	Projektunterricht 9. Schuljahr	7'100	9'700	3'359.77		
3104.16	freiwilliger Schulsport	2'400	2'400	1'276.30		
3104.18	Lernmittel Privatschulen	3'000	2'000	2'861.15		
3104.19	Wahlfach Natur und Technik Prakt.	1'500	2'500	3'072.90		
3104.20	Wahlfach "The Show"	5'300	5'000	3'092.25		
3104.21	Wahlfach Französisch	10'000				
3105.00	Pausenkiosk	16'000	16'000	3'860.05		
3111.01	Anschaffung Schulmobiliar	8'000	2'000	200.01		
3111.03	Anschaffung Naturkunde	500	1'000	197.75		
3111.04	Anschaffung Singsaal	1'000	1'000	1'044.90		
3111.06	Anschaffung Turnhalle	3'000	1'000			
3111.07	Anschaffung Metallwerkstatt	1'500	600			
3111.08	Anschaffung Holzwerkstatt	1'500	600			
3111.10	Anschaffung Audio/Video/Apparate	4'500	12'000	9'733.10		
3111.11	Anschaffung Computer und Zubehör	10'000	10'000	16'061.10		
3111.12	Anschaffung Hauswirtschaft	1'500	600	656.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200	5'400	11'900.00		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					3'880.00	
3151.01	Unterhalt Schulmobiliar	1'000		1'000			
3151.03	Unterhalt Naturkunde	2'900		500			
3151.04	Unterhalt Singsaal	500		600		230.00	
3151.06	Unterhalt Turnhalle	3'500		7'500		2'814.00	
3151.07	Unterhalt Metallwerkstatt	2'000		2'500			
3151.08	Unterhalt Holzwerkstatt	2'500		1'000		15'450.87	
3151.10	Unterhalt Audio/Video/Apparate	12'000		1'000		1'347.60	
3151.11	Unterhalt Computer und Zubehör	61'700		61'500		74'491.65	
3151.12	Unterhalt Hauswirtschaft	1'400		500		394.15	
3151.13	Unterhalt textiles Werken	2'700		2'700		2'465.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'000		11'000		13'445.33	
3171.01	Klassenlager	32'400		32'400		41'044.67	
3171.02	Skilager	30'400		30'400		25'832.41	
3171.03	Exkursionen	21'700		20'730		10'306.50	
3171.04	Projektwoche+Veranstaltungen	21'600		25'700		18'827.53	
3171.05	Jahrgangprojekt	1'000		1'000			
3171.06	Schulreisen	11'300		10'500		4'248.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		200.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'700				8'706.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen EDV	81'100		66'600		66'966.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton, Lehrerbesoldung	2'200'000		2'000'000		2'432'549.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		712.10	
3612.02	Entschädigungen an die Sonderschulung für Begabte	59'500		39'400		40'267.30	
3631.01	Beiträge an Kantonale Mittelschulen	329'150		302'350		368'306.00	
4230.01	Schulgelder von Privatpersonen (Elternbeitrag BWS)		10'000		5'000		4'600.00
4231.02	Kursgeld Gymnavorbereitungskurse		2'000		2'000		4'450.00
4250.01	Einnahmen Pausenkiosk		16'000		16'000		4'679.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		4'559.95
4260.01	Elternbeiträge Skilager		15'000		15'000		14'520.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		12'000		9'350		13'982.00
4260.03	Elternbeiträge IT-Clients		3'000		1'200		9'975.00
4631.00	Staatsbeiträge		3'000		3'000		14'559.55
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>57'600</b>		<b>47'520</b>		<b>14'475.36</b>	
	Nettoergebnis		57'600		47'520		14'475.36
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>57'600</b>		<b>47'520</b>		<b>14'475.36</b>	
	Nettoergebnis		57'600		47'520		14'475.36
3636.00	Beiträge Musikschule	57'600		47'520		14'475.36	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'344'400</b>	<b>12'000</b>	<b>1'300'490</b>	<b>15'000</b>	<b>1'141'126.31</b>	<b>13'724.05</b>
	Nettoergebnis		1'332'400		1'285'490		1'127'402.26
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'344'400</b>	<b>12'000</b>	<b>1'300'490</b>	<b>15'000</b>	<b>1'141'126.31</b>	<b>13'724.05</b>
	Nettoergebnis		1'332'400		1'285'490		1'127'402.26
3010.08	Aushilfsentschädigungen	55'000		55'000		47'844.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			830		159.39	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			140		29.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			20			
3110.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		50.00	
3120.01	Wasser	8'500		8'000		7'958.43	
3120.02	Strom	52'000		45'000		61'816.40	
3120.03	Heizung, Fernwärmebezug	160'000		170'000		19'946.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'200		25'000		27'583.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		21'000		18'625.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		2'500		5'388.67	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38'000		4'000		9'007.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'000		180'000		146'048.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700		4'700		13'708.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		60.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	620'500		531'800		570'440.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	500				458.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	258'000		250'000		212'000.10	
4240.02	Benützunggebühren Sporthalle Ellenberg		2'000		5'000		1'753.40
4290.00	Ertrag Solarstrom		10'000		10'000		11'970.65

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>29'390</b>		<b>28'400</b>		<b>30'405.40</b>	
	Nettoergebnis		29'390		28'400		30'405.40
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>29'390</b>		<b>28'400</b>		<b>30'405.40</b>	
	Nettoergebnis		29'390		28'400		30'405.40
3010.05	Lohn Mittagstisch	26'200		26'200		27'678.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'670		1'680		1'920.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					10.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30		30		88.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240		240		357.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150		150		350.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000					
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>1'078'300</b>	<b>400</b>	<b>1'142'780</b>	<b>400</b>	<b>999'435.14</b>	<b>359.10</b>
	Nettoergebnis		1'077'900		1'142'380		999'076.04
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>410'160</b>	<b>400</b>	<b>443'200</b>	<b>400</b>	<b>395'429.68</b>	<b>359.10</b>
	Nettoergebnis		409'760		442'800		395'070.58
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	80'000		80'000		82'631.65	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	10'000		10'000		6'720.00	
3010.01	Löhne Assistenz Schulleitung					9'971.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'760		5'760		6'137.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		253.56	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'141.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					51.31	
3090.00	Aus-/Weiterbildung	14'000		14'000		9'530.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000		12'000		10'773.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		388.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		4'041.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		500		1'287.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					650.51	
3130.01	Porti, Versandkosten, Bankspesen	5'000		5'000		4'265.50	
3130.04	Unterrichts- & Organisationsentwicklung	21'400		34'300		12'211.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		10'000		6'904.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500		5'000		1'497.25	
3151.21	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		373.34	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900		2'000		2'074.50	
3199.03	Anlässe	7'000		7'000		8'361.61	
3611.01	Entschädigung an Kanton, Schulleitung	200'000		200'000		212'648.80	
3612.01	Entschädigungen JUF	37'400		50'940		12'914.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		359.10
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>476'270</b>		<b>487'640</b>		<b>430'829.65</b>	
	Nettoergebnis		476'270		487'640		430'829.65
3010.00	Löhne Sekretariat und Schulgut	164'600		159'000		118'104.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'530		10'170		3'332.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		22'000		11'943.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'960		1'910		212.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'770		1'710		619.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'910		1'850		601.15	
3130.01	Bank- und Postcheckgebühren Porti, Versandkosten, Bankspesen	4'000		3'000		3'520.98	
3130.03	Archivierungskosten	10'000		6'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		25'000		68'074.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'000		44'000		15'942.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		333.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		2'671.57	
3612.00	Steuerbezugskosten Entschädigungen an Gmd und Zweckverbände	210'000		210'000		205'473.50	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>191'870</b>		<b>211'940</b>		<b>173'175.81</b>	
	Nettoergebnis		191'870		211'940		173'175.81
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100	120			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		20			
3130.02	Projekt Lift	6'600	8'000		4'944.30	
3130.11	Sicherheit /Securitas	12'500	10'000		12'067.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	10'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				2'771.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000	10'000		10'754.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	3'000		2'260.90	
3199.02	Sportanlässe	1'000	1'000		108.55	
3199.04	Eltern-Team	2'500	2'500		2'984.95	
3199.05	Schülerparlament	1'500	1'500		752.21	
3611.03	Entschädigungen für Schulsozialarbeit	70'000	70'000		72'010.00	
3611.04	Entschädigungen Verkehrserziehung	2'000	2'000		1'974.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	76'170	93'300		62'546.50	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>619'000</b>	<b>448'000</b>	<b>8'000</b>	<b>422'008.15</b>	<b>954.00</b>
	Nettoergebnis		604'000	440'000		421'054.15
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>619'000</b>	<b>448'000</b>	<b>8'000</b>	<b>422'008.15</b>	<b>954.00</b>
	Nettoergebnis		604'000	440'000		421'054.15
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>619'000</b>	<b>448'000</b>	<b>8'000</b>	<b>422'008.15</b>	<b>954.00</b>
	Nettoergebnis		604'000	440'000		421'054.15
3130.05	externe Therapien, Spitalschulung	14'000	10'000		9'849.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000	5'000		781.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				500.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	550'000	361'000		330'400.00	
3636.01	Beiträge an private Sonderschulen und Heime		32'000		56'234.00	
3636.02	Beiträge an priv. Sonderschulen u. Heime/Transport	50'000	40'000		24'243.90	
4230.02	Elternbeiträge Verpflegung		15'000	8'000		954.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>22'310</b>	<b>19'210</b>	<b>11'500</b>	<b>19'364.10</b>	<b>9'550.00</b>
	Nettoergebnis		11'310	7'710		9'814.10
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>22'310</b>	<b>19'210</b>	<b>11'500</b>	<b>19'364.10</b>	<b>9'550.00</b>
	Nettoergebnis		11'310	7'710		9'814.10
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>22'310</b>	<b>19'210</b>	<b>11'500</b>	<b>19'364.10</b>	<b>9'550.00</b>
	Nettoergebnis		11'310	7'710		9'814.10
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	500	500		210.00	
3010.00	Löhne Kursorganisation	6'000	6'400		5'780.00	
3020.04	Löhne WUF-Kurse	11'000	8'000		8'522.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860	700		778.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10	10		24.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140	100		144.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	200			
3170.00	Reisekosten und Spesen		300			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'600	3'000		3'902.95	
4231.00	Kursgelder		11'000	11'500		9'550.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>87'990</b>	<b>90'340</b>	<b>45'920</b>	<b>90'105.30</b>	<b>46'360.56</b>
	Nettoergebnis		43'245	44'420		43'744.74
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>87'990</b>	<b>90'340</b>	<b>45'920</b>	<b>90'105.30</b>	<b>46'360.56</b>
	Nettoergebnis		43'245	44'420		43'744.74
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>87'990</b>	<b>90'340</b>	<b>45'920</b>	<b>90'105.30</b>	<b>46'360.56</b>
	Nettoergebnis		43'245	44'420		43'744.74
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>87'990</b>	<b>90'340</b>	<b>45'920</b>	<b>90'105.30</b>	<b>46'360.56</b>
	Nettoergebnis		43'245	44'420		43'744.74
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'960	1'960		1'680.00	
3010.00	Löhne Bibliotheksteam	51'600	50'600		49'753.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000	2'960		2'855.85	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30		23.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500	520	531.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		515.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500	1'500	1'379.90	
3100.00	Büromaterial	1'200	1'200	560.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'063.20	
3103.01	Medienanschaffungen	18'000	16'700	16'094.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	7'700	9'969.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare, Gagen	2'000	1'500	1'001.60	
3151.21	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Wartungsvertrag, PC-Support	4'500	4'500	4'291.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200	1'200	385.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500	2'615.81	
4632.00	Beiträge von Anschlussgemeinden		43'245	43'744.75	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>27'500</b>	<b>24'300</b>	<b>21'980.70</b>	
	Nettoergebnis		27'500	24'300	21'980.70
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>27'500</b>	<b>24'300</b>	<b>21'980.70</b>	
	Nettoergebnis		27'500	24'300	21'980.70
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>27'500</b>	<b>24'300</b>	<b>21'980.70</b>	
	Nettoergebnis		27'500	24'300	21'980.70
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>27'500</b>	<b>24'300</b>	<b>21'980.70</b>	
	Nettoergebnis		27'500	24'300	21'980.70
3106.00	Schulapotheke	500	500	1'051.70	
3136.00	Schularztkosten	9'000	8'800	3'379.05	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	18'000	15'000	17'549.95	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>786'665</b>	<b>7'408'300</b>	<b>7'199'000</b>	
	Nettoergebnis	6'621'635	6'164'750	6'274'963.30	7'180'493.64
<b>91</b>	<b>Steuern</b>		<b>6'238'000</b>	<b>5'843'000</b>	<b>6'230'982.93</b>
	Nettoergebnis	6'238'000	5'843'000	6'230'982.93	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>		<b>6'238'000</b>	<b>5'843'000</b>	<b>6'230'982.93</b>
	Nettoergebnis	6'238'000	5'843'000	6'230'982.93	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>		<b>6'238'000</b>	<b>5'843'000</b>	<b>6'230'982.93</b>
	Nettoergebnis	6'238'000	5'843'000	6'230'982.93	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'260'000	5'280'000	4'403'112.92
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'033'000	660'000	350'529.71
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				8'606.81
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		114'000	73'000	42'099.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-291'000	-280'000	-95'922.35
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen				-6'493.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr				720'784.54
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre				99'069.37
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				537.63
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen				16'154.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen				-21'903.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		122'000	110'000	142'627.35
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr				438'739.91
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre				85'946.32
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				2'384.24
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				26'952.75
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				-39'834.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr				45'958.69
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre				7'625.38

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						49.56
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						4'906.30
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-948.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>387'600</b>	<b>1'160'000</b>	<b>175'000</b>	<b>1'345'700</b>	<b>146'264.00</b>	<b>936'589.00</b>
	Nettoergebnis	772'400		1'170'700		790'325.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>387'600</b>	<b>1'160'000</b>	<b>175'000</b>	<b>1'345'700</b>	<b>146'264.00</b>	<b>936'589.00</b>
	Nettoergebnis	772'400		1'170'700		790'325.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>387'600</b>	<b>1'160'000</b>	<b>175'000</b>	<b>1'345'700</b>	<b>146'264.00</b>	<b>936'589.00</b>
	Nettoergebnis	772'400		1'170'700		790'325.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	387'600		175'000		146'264.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag gemäss Steuergesetz		7'000		7'700		7'718.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'100'000		1'300'000		886'533.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		53'000		38'000		42'338.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>192'650</b>	<b>10'000</b>	<b>236'050</b>	<b>10'000</b>	<b>122'993.93</b>	<b>12'603.06</b>
	Nettoergebnis		182'650		226'050		110'390.87
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>192'650</b>	<b>10'000</b>	<b>236'050</b>	<b>10'000</b>	<b>122'993.93</b>	<b>12'603.06</b>
	Nettoergebnis		182'650		226'050		110'390.87
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>192'650</b>	<b>10'000</b>	<b>236'050</b>	<b>10'000</b>	<b>122'993.93</b>	<b>12'603.06</b>
	Nettoergebnis		182'650		226'050		110'390.87
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abschr. und Erlasse von Steuern	15'000		15'000		9'714.99	
3401.01	Schuldzinsen ZKB	5'400		7'800		10'341.65	
3401.02	Schuldzinsen Post	47'250		47'250		47'250.00	
3401.03	Schuldzins Raiffeisenbank 1. Tranche	73'000		73'000		49'612.50	
3401.04	Schuldzins Raiffeisenbank 2. Tranche	45'000		85'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'000		8'000		6'074.79	
4401.10	Steuerkonti und Zinsausgaben Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		10'000		12'603.06
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>300</b>		<b>300</b>		<b>318.65</b>
	Nettoergebnis	300		300		318.65	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300</b>		<b>300</b>		<b>318.65</b>
	Nettoergebnis	300		300		318.65	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300</b>		<b>300</b>		<b>318.65</b>
	Nettoergebnis	300		300		318.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		318.65
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>206'415</b>		<b>623'200</b>		<b>636'272.41</b>	
	Nettoergebnis		206'415		623'200		636'272.41
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>200'000</b>		<b>600'000</b>		<b>350'000.00</b>	
	Nettoergebnis		200'000		600'000		350'000.00
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>200'000</b>		<b>600'000</b>		<b>350'000.00</b>	
	Nettoergebnis		200'000		600'000		350'000.00
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	200'000		600'000		350'000.00	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>6'415</b>		<b>23'200</b>		<b>286'272.41</b>	
	Nettoergebnis		6'415		23'200		286'272.41
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>6'415</b>		<b>23'200</b>		<b>286'272.41</b>	
	Nettoergebnis		6'415		23'200		286'272.41
9000.00	Ertragsüberschuss	6'415		23'200		286'272.41	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>7'553'945</b>		<b>7'332'870</b>		<b>7'322'766.85</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>7'553'945</b>		<b>7'332'870</b>		<b>7'322'766.85</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto		Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
<b>2130 Sekundarschule</b>					
5060.01	EDV	88'000.00	0.00	-88'000.00	Im 2025 wird es erforderlich u.a. die WLAN-Access-Points zu erneuern.
5060.24/25	Laptops	49'000.00	63'700.00	14'700.00	Es müssen weniger Laptops angeschafft werden.
<b>2170 Schulliegenschaften und -Anlagen Verwaltungsvermögen</b>					
5040.04	Schulraumerweiterung	100'000.00	1'695'000.00	1'595'000.00	Es ist davon auszugehen, dass die Schulraumerweiterung spätestens Ende 2024/Anfang 2025 abschlossen werden kann.



Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
2	BILDUNG	237'000		1'758'700		5'086'043.65	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>237'000</b>		<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>237'000</b>		<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>
<b>Total</b>		<b>237'000</b>	<b>237'000</b>	<b>1'758'700</b>	<b>1'758'700</b>	<b>5'086'043.65</b>	<b>5'086'043.65</b>

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>237'000</b>		<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>	
			237'000		1'758'700		5'086'043.65
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b> Nettoergebnis	<b>237'000</b>		<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>	
			237'000		1'758'700		5'086'043.65
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b> Nettoergebnis	<b>137'000</b>		<b>63'700</b>		<b>77'651.05</b>	
			137'000		63'700		77'651.05
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b> Nettoergebnis	<b>137'000</b>		<b>63'700</b>		<b>77'651.05</b>	
			137'000		63'700		77'651.05
5060.01	EDV-Erweiterung	88'000					
5060.23	Laptops					77'651.05	
5060.24	Laptops			63'700			
5060.25	Laptops	49'000					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b> Nettoergebnis	<b>100'000</b>		<b>1'695'000</b>		<b>5'008'392.60</b>	
			100'000		1'695'000		5'008'392.60
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b> Nettoergebnis	<b>100'000</b>		<b>1'695'000</b>		<b>5'008'392.60</b>	
			100'000		1'695'000		5'008'392.60
5040.04	Schulraumerweiterung	100'000		1'695'000		5'008'392.60	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Nettoergebnis				<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>
					1'758'700		5'086'043.65
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Nettoergebnis				<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>
					1'758'700		5'086'043.65
<b>999</b>	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis				<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>
					1'758'700		5'086'043.65
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b> Nettoergebnis				<b>1'758'700</b>		<b>5'086'043.65</b>
					1'758'700		5'086'043.65
6900.00	Aktivierung IR				1'758'700		5'086'043.65

## **Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Keine Investitionen im Finanzvermögen.

# **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>710'800</b>	<b>598'400</b>	<b>646'570.50</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>710'800</b>	<b>598'400</b>	<b>646'570.50</b>
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>89'800</b>	<b>66'600</b>	<b>75'672.50</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>89'800</b>	<b>66'600</b>	<b>75'672.50</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'700		8'706.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen EDV	81'100	66'600	66'966.50
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>621'000</b>	<b>531'800</b>	<b>570'898.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>621'000</b>	<b>531'800</b>	<b>570'898.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	620'500	531'800	570'440.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	500		458.00
<b>Total</b>		<b>710'800</b>	<b>598'400</b>	<b>646'570.50</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	710'800	598'400	646'570.50
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>710'800</b>	<b>598'400</b>	<b>646'570.50</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'630	7'380	7'310	
Steuerfuss	24%	24%	24%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>387%</b>	69%	25%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>2%</b>	3%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	122%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	1'043	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				