SKM Sekundarschule Kreis Marthalen

Budget 2027

Oberstufe

Lehrerstellen (Vollzeit)	11.8
Schülerzahl	150

Ablieferung an Schulpflege:	22.09.2026
Abnahmebeschluss Schulpflege:	29.09.2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission:	02.10.2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission:	02.11.2026
Veröffentlichung:	11.11.2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung:	25.11.2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2-4
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	5
4	**Ergebnis**	6
5	**Finanzierung**	7
6	**Haushaltsgleichgewicht**	8-9
7	**Erfolgsrechnung**	10
8	**Investitionsrechnungen**	11
	Budget - Details	
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12-13
10	Erfolgsrechnung	14-19
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	20
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21-22
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	23
14	Finanzkennzahlen	24
15	Mittelfristiger Finanzhaushalt	25

Kontakt
Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen
Schaffhuserstrass 28
8460 Marthalen

Finanzvorstand: Loretta Küpfer

Finanzverwalterin: Barbara Stutz
Telefon: 078 820 65 31
E-Mail: finanzverwaltung@skmarthalen.ch

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*
c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*

a. Die SKM budgetiert 2027 erneut einen hohen Aufwandüberschuss von CHF 938'020. Die Ausgaben der SKM steigen um CHF 270'050 und wir budgetieren Mindereinnahmen von CHF 54'970. Der Aufwandüberschuss steigt um CHF 325'020 gegenüber dem Vorjahr. Die Liquidität der SKM nimmt, aufgrund des Aufwandüberschusses und der Investitionen in zwei weitere Schulzimmer, weiter ab.

b. Aufgrund der noch immer relativ hohen Liquidität der SKM, wird diese auch weiterhin in der Lage sein, ihre Aufgaben zu erfüllen.

c Die Begründungen der Abweichungen sind auf Seite 12 und 13 dokumentiert.

d. Die Schulpflege beantragt, den Steuerfuss trotz des hohen Aufwandüberschusses 2027, bei 18% zu belassen. Gemäss unserer mittelfristigen Finanzplanung werden Ausgaben und Einnahmen in Zukunft einigermassen parallel steigen. Dies wird laut aktuellen Prognosen 2028 einen Anstieg des Steuerfusses auf mindestens 20% zur Folge haben. Im regionalen Mittel ist dieser jedoch noch immer eher tief.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das **Budget 2027** der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

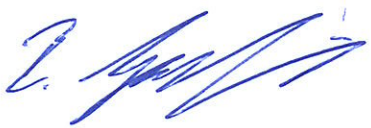
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'924'960.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'986'940.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**938'020.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	139'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**139'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**13'172'222.22**
Steuerfuss			**18%**

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastetet.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 29. September 2026
Sekundarschulpflege Marthalen

Schulpflegepräsident: Roger Spalinger



Finanzvorstand: Loretta Küpfer



Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'924'960.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'986'940.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**938'020.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	139'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**139'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**13'172'222.22**
Steuerfuss			**18%**

Der Aufwandüberschuss wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8460 Marthalen, 20.10.2026
Rechnungsprüfungskommission der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen

Präsident: Hanspeter Lee

Aktuar: Pascal Bobst

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2027** der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4’924’960.00
	Gesamtertrag	Fr.	3’986’940.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**938’020.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	139’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**139’000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**13’172’222.22**
Steuerfuss			**18%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen für das Jahr 2027 wird auf 18 % (Vorjahr 18 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8460 Marthalen, 25. November 2026
Namens der Gemeindeversammlung der Sekundarschulgemeinde Kreis Marthalen

Schulpflegepräsident: Roger Spalinger

Finanzvorstand: Loretta Küpfer

	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	4'924'960	4'654'910
Ertrag ohne ordentliche Steuern	1'615'940	1'677'910
Zu deckender Aufwandüberschuss	**3'309'020**	**2'977'000**
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**13'172'222.22**	**13'133'333.33**
Steuerfuss	**18.00%**	**18.00%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	1'933'000.00	1'903'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	315'000.00	340'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	104'000.00	105'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	19'000.00	16'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'371'000.00**	**2'364'000.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2'371'000**	**2'364'000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-938'020**	**-613'000**

Ergebnisse	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'916'860	4'650'110	4'312'772.09
Betrieblicher Ertrag	3'934'840	3'996'510	3'986'448.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-982'020**	**-653'600**	**-326'323.13**
Finanzaufwand	8'100	4'800	8'420.76
Finanzertrag	52'100	45'400	53'044.99
Ergebnis aus Finanzierung	**44'000**	**40'600**	**44'624.23**
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-938'020**	**-613'000**	**-281'698.90**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	139'000	607'000	166'563.78
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-139'000**	**-607'000**	**-166'563.78**
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Investitionsausgaben	0	0	0.00
Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	-	-	-
-	Aufwandüberschuss	938’020.00	938’020.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	298’000.00	298’000.00	-
-	Ertrag aus Aufwertungen	-	-	-
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
+	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
	Selbstfinanzierung	**-640’020.00**	**-640’020.00**	**-**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	139’000.00	139’000.00	-
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-779’020.00**	**-779’020.00**	**-**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-460%**	**-460%**	**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

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Die Schulpflege beschliesst:
Die Auslegung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts wird wie folgt festgelegt:

Frist.	*8 jahre*
Periode und Gegenstand:	*drei abgeschlossene Rechnungsjahre*
	Laufendes Rechnungsjahr
	künftiges Budgetjahr
	drei Planjahre

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**-938’020.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Finanzvermögen per 31.12.2025	**3’365’683.56**
./. Fremdkapital per 31.12.2025	**844’475.24**
= Nettovermögen (1) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**2’521’208.32**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**2’521’208.32**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	298’000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	71’130.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**369’130.00**

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

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
88%	98%	98%	93%	93%	91%	88%				93%

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%	0%	0%	-0.3%	0%	0%	0%	0%			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
9%	12%	15%	12%	6%	4%	4%	12%	3%		9%

Gestufter Erfolgsausweis		**Budget 2027**	**Budget 2026**	**Rechnung 2025**
30	Personalaufwand	751'270	708'710	695'218.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	712'090	707'000	585'105.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	298'000	337'800	298'414.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	3'155'500	2'896'600	2'734'033.46
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	**4'916'860**	**4'650'110**	**4'312'772.09**
40	Fiskalertrag	2'575'900	2'745'505	2'841'273.16
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	64'010	103'300	132'382.80
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	1'294'930	1'147'705	1'012'793.00
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	**3'934'840**	**3'996'510**	**3'986'448.96**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-982'020**	**-653'600**	**-326'323.13**
34	Finanzaufwand	8'100	4'800	8'420.76
44	Finanzertrag	52'100	45'400	53'044.99
	Ergebnis aus Finanzierung	**44'000**	**40'600**	**44'624.23**
	Operatives Ergebnis	**-938'020**	**-613'000**	**-281'698.90**
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-938'020**	**-613'000**	**-281'698.90**
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'924'960	4'654'910	4'321'192.85
	Total Ertrag	3'986'940	4'041'910	4'039'493.95

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	139'000	607'000	166'563.78
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen	0	0	0.00
56	Eigene investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**139'000**	**607'000**	**166'563.78**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	139'000	607'000	166'563.78
Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-139'000	-607'000	-166'563.78

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Auswirkung auf Budget positiv / negativ
Sekundarstufe				
2130.3020.03	20’500	0	20’500.00	Ab 2027 brauchen wir eine Klassenassistenz und eine Person vom Zivildienst als Unterstützung
2130.3151.00	11’700	29’400	-17’700.00	Weniger Unterhalt an Apparaten, Maschinen, Geräten und Werkzeugen geplant
2130.3161.00	49’900	39’900	10’000.00	Kosten für Mietlaptops sind gestiegen und wir haben eine höhere Schülerzahl
2130.3300.60	31’000	18’800	12’200.00	Mehr Mobiliar, welches über 5 Jahre abgeschrieben wird
2130.3611.00	1’724’000	1’592’000	132’000.00	Mehr VZE und höhere Lohnkosten infolge Teuerung und Stufenanstieg
2130.3612.01	148’400	125’600	22’800.00	Mehr SuS im 10. Schuljahr
2130.4260.00	2’160	39’200	37’040.00	Asylbeiträge werden nicht mehr budgetiert, da wir nicht wissen, wer bis wann welchen Asylstatus hat
Musikschulen				
2140.3612.00	95’500	68’600	26’900.00	Mehr SuS an der Musikschule und es findet seit langem wieder das Freifach Schülerband statt
Liegenschaften				
2170.3111.00	25’000	5’000	20’000.00	Ersatz von zwei Saugscheuermaschinen
2170.3144.00	55’000	76’000	-21’000.00	Weniger Unterhaltskosten als budgetiert, schwierig eine Prognose zu erstellen
2170.3300.40	267’000	319’000	-52’000.00	Neubau Trakt B ist vollständig abgeschrieben, demzufolge weniger Abschreibungen
Schulverwaltung				
2191.3612.00	97’200	86’000	11’200.00	Steuerbezugskosten Gemeinde: Angaben gem. Rechnung 2025
Volksschule, Sonstiges				
2192.3611.00	138’400	91’000	47’400.00	3 Schüler mehr im Langzeitgymnasium als letztes Jahr
Sonderschulen				
2200.3631.00	357’600.00	623’500	265’900.00	Sonderschulen werden aufgeteilt in "Kantonale" 3631.00 und "Private" 3636.00
2200.3636.00	275’800.00	0	-275’800.00	Sonderschulen werden aufgeteilt in "Kantonale" 3631.00 und "Private" 3636.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Auswirkung auf Budget positiv / negativ
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100 - div. Konten	2’558’200	2’733’905	175’705.00	Angaben gem. Steuerämter - es werden weniger Steuererträge erwartet
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.10	1’294’430	1’147’205	-147’225.00	Angaben gem. Kanton - es wird ein höherer Ressourcenausgleich erwartet

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'360		18'750		11'099.45	
2	Bildung	4'873'800	102'410	4'612'960	141'700	4'275'267.64	170'782.80
4	Gesundheit	10'100		5'900		6'344.13	
9	FINANZEN UND STEUERN	28'700	3'884'530	17'300	3'900'210	28'481.63	3'868'711.15
	Total Aufwand / Ertrag	**4'924'960**	**3'986'940**	**4'654'910**	**4'041'910**	**4'321'192.85**	**4'039'493.95**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**938'020**		**613'000**		**281'698.90**
	Total	**4'924'960**	**4'924'960**	**4'654'910**	**4'654'910**	**4'321'192.85**	**4'321'192.85**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**12'360**		**18'750**		**11'099.45**	
	Nettoergebnis		12'360		18'750		11'099.45
01	**Legislative und Exekutive**	**12'360**		**18'750**		**11'099.45**	
	Nettoergebnis		12'360		18'750		11'099.45
011	**Legislative**	**12'360**		**18'750**		**11'099.45**	
	Nettoergebnis		12'360		18'750		11'099.45
0110	**Legislative**	**12'360**		**18'750**		**11'099.45**	
	Nettoergebnis		12'360		18'750		11'099.45
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'000		4'000		3'529.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		128.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10				6.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		20.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		5'000		1'848.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		9'400		5'565.80	
2	**Bildung**	**4'873'800**	**102'410**	**4'612'960**	**141'700**	**4'275'267.64**	**170'782.80**
	Nettoergebnis		4'771'390		4'471'260		4'104'484.84
21	**Obligatorische Schule**	**4'229'200**	**95'710**	**3'978'360**	**136'900**	**3'665'919.84**	**164'441.10**
	Nettoergebnis		4'133'490		3'841'460		3'501'478.74
213	**Sekundarstufe**	**2'685'950**	**55'310**	**2'457'800**	**90'000**	**2'296'569.64**	**124'207.65**
	Nettoergebnis		2'630'640		2'367'800		2'172'361.99
2130	**Sekundarstufe**	**2'685'950**	**55'310**	**2'457'800**	**90'000**	**2'296'569.64**	**124'207.65**
	Nettoergebnis		2'630'640		2'367'800		2'172'361.99
3020.01	Besoldung Fachlehrer	89'350		81'100		98'346.30	
3020.02	Besoldung Förderzentrum	107'900		111'500		105'653.85	
3020.03	Besoldung Lehrepersonen Fördermassnahmen	20'500				150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300		13'100		13'567.34	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-6.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'650		13'700		10'982.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'500		1'686.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'000		2'112.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'200		13'100		11'540.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'250		15'300		8'636.05	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		2'349.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500		5'500		4'923.64	
3104.00	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	79'750		74'250		69'072.75	
3105.00	Lebensmittel	29'000		27'000		22'784.80	
3109.00	Schulmaterial Handfertigkeitsunterricht	18'000		18'000		17'427.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800		8'800		472.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		4'500		3'267.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		1'087.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	8'400				8'050.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'000		12'000		7'383.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		2'500		2'755.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'700		29'400		16'167.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt	23'000		19'000		24'545.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'800		5'800		4'491.82	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	49'900		39'900		38'463.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'600					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3171.01	Schulreisen	16'300		15'500		7'223.25	
3171.02	Exkursionen/Theaterbesuche	12'000		12'000		7'172.20	
3171.03	Klassenlager	28'400		19'600		23'430.10	
3171.04	Schneesportlager	48'050		45'750		43'575.00	
3171.05	Projekt-/Kurs-/Sportwoche	15'000		16'000		10'484.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		3'100		4'458.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'000		18'800		6'852.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'724'000		1'592'000		1'522'963.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden	148'400		125'600		103'330.00	
3612.02	Beitrag Zweckverband Humlikon	109'000		105'800		91'171.38	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe						150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'160		39'200		79'691.25
4260.01	Elternbeiträge Lager etc.		31'850		31'200		28'666.40
4260.02	Elternbeiträge 10. Schuljahr		21'300		19'600		15'700.00
214	**Musikschulen**	**95'500**		**68'600**		**80'278.70**	
	Nettoergebnis		95'500		68'600		80'278.70
2140	**Musikschulen**	**95'500**		**68'600**		**80'278.70**	
	Nettoergebnis		95'500		68'600		80'278.70
3612.00	Beitrag Musikschule Weinland Nord	95'500		68'600		80'278.70	
217	**Schulliegenschaften**	**705'040**	**39'900**	**768'110**	**46'400**	**691'695.44**	**39'850.00**
	Nettoergebnis		665'140		721'710		651'845.44
2170	**Schulliegenschaften**	**705'040**	**39'900**	**768'110**	**46'400**	**691'695.44**	**39'850.00**
	Nettoergebnis		665'140		721'710		651'845.44
3010.01	Lohnkosten Hausdienst	177'100		174'000		172'883.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'100		11'900		11'120.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'460		11'460		11'266.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'504.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'772.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'300		1'261.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000		9'180.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		15'000		9'668.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		5'000		811.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'500		105'000		94'243.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000		21'000		19'431.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	230		300		230.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'100		14'000		11'360.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'000		76'000		52'928.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'800		6'800		2'320.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		150		150.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'000		319'000		291'562.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'000		1'450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				7'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'400		38'400		38'400.00
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**742'710**	**500**	**683'850**	**500**	**597'376.06**	**383.45**
	Nettoergebnis		742'210		683'350		596'992.61
2190	**Schulleitung**	**302'900**		**319'600**		**285'162.30**	**209.45**
	Nettoergebnis		302'900		319'600		284'952.85
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	61'000		61'000		60'337.85	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	13'000		13'000		6'145.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			8'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'600		4'254.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		2'934.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		164.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		677.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'000		519.00	
3091.00	Personalwerbung			3'000		7'321.20	
3099.00	Personalanlässe	6'000		6'000		5'515.80	
3100.00	Büromaterial	1'000		2'250		517.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		337.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		2'200		8'085.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		4'000		4'170.10	
3130.01	Fest und Traueranlässe	1'000		2'200		786.60	
3130.04	Mitgliederbeiträge	2'000		1'800		1'910.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Homepage SKM	1'500		850		838.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500			
3158.00	Unterhalt Sofware , Serviceverträge, Lizenzen	12'500		12'600		13'107.03	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'500		2'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	179'000		178'000		162'705.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	2'700		2'700		2'335.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						209.45
2191	**Schulverwaltung**	**191'260**		**171'100**		**176'873.35**	
	Nettoergebnis		191'260		171'100		176'873.35
3010.01	Besoldung Schulsekretariat	39'800		35'900		38'908.25	
3010.02	Besoldung Finanzverwaltung	27'100		22'900		21'391.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO, Verwaltungskosten	4'600		4'000		3'822.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'700		3'900		3'853.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		500		517.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		700		609.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		500		433.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'700		2'341.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		146.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'900			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	1'260		3'000		2'691.70	
3132.00	Achivarkosten			3'000			
3158.00	Unterhalt IT	9'400		3'000		2'632.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	100		100		84.00	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton	2'200		2'000		2'189.85	
3612.00	Steuerbezugskosten Gemeindesteuerämter	97'200		86'000		97'251.00	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**248'550**	**500**	**193'150**	**500**	**135'340.41**	**174.00**
	Nettoergebnis		248'050		192'650		135'166.41
3020.00	Löhne Schulsozialarbeit	64'000		53'400		50'685.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		3'700		3'259.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'000		2'830.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		441.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		519.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500		400		370.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500		4'750.00	
3101.00	Lehrer- und Schülerbibliothek	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		3'200		1'089.00	
3130.01	Besuchstage	1'000		1'000		946.70	
3130.02	Schulschlusskosten	8'150		8'150		4'327.45	
3130.03	Diverse Beiträge, Sporttag etc.	8'000		8'000		5'866.96	
3130.04	Mitgliederbeiträge (SSAV)	4'700		4'700			
3134.00	Haftpflichtversicherungen	1'500		1'500		1'454.00	
3190.00	Allgemeiner Sachaufwand	5'500		6'500		1'900.00	
3611.00	Kostenbeiträge Langzeitgymnasium Kanton	138'400		91'000		51'900.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		174.00
22	**Sonderschulen**	**644'600**	**6'700**	**634'600**	**4'800**	**609'347.80**	**6'341.70**
	Nettoergebnis		637'900		629'800		603'006.10
220	**Sonderschulen**	**644'600**	**6'700**	**634'600**	**4'800**	**609'347.80**	**6'341.70**
	Nettoergebnis		637'900		629'800		603'006.10
2200	**Sonderschulen**	**644'600**	**6'700**	**634'600**	**4'800**	**609'347.80**	**6'341.70**
	Nettoergebnis		637'900		629'800		603'006.10
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	357'600		623'500		599'433.80	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	11'200		11'100		9'914.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	275'800					
4260.00	Rückersttatung Dritter		6'700		4'800		6'341.70

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Gesundheit**	**10'100**		**5'900**		**6'344.13**	
	Nettoergebnis		10'100		5'900		6'344.13
433	**Schulgesundheitsdienst**	**10'100**		**5'900**		**6'344.13**	
	Nettoergebnis		10'100		5'900		6'344.13
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10'100**		**5'900**		**6'344.13**	
	Nettoergebnis		10'100		5'900		6'344.13
3106.00	Medizinisches Material	600		600		783.00	
3637.01	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	6'500		3'800		4'061.13	
3637.02	Ärztlicher SchülerInnenuntersuch	3'000		1'500		1'500.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**28'700**	**4'822'550**	**17'300**	**4'513'210**	**28'481.63**	**4'150'410.05**
	Nettoergebnis	4'793'850		4'495'910		4'121'928.42	
91	**Steuern**	**17'700**	**2'575'900**	**11'600**	**2'745'505**	**17'748.31**	**2'841'273.16**
	Nettoergebnis	2'558'200		2'733'905		2'823'524.85	
910	**Steuern**	**17'700**	**2'575'900**	**11'600**	**2'745'505**	**17'748.31**	**2'841'273.16**
	Nettoergebnis	2'558'200		2'733'905		2'823'524.85	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**17'700**	**2'575'900**	**11'600**	**2'745'505**	**17'748.31**	**2'841'273.16**
	Nettoergebnis	2'558'200		2'733'905		2'823'524.85	
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Steuern	17'700		11'600		17'748.31	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'933'000		1'903'000		1'950'534.88
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		137'000		206'000		218'132.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer natürlicher Personen		1'900		1'500		1'956.58
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		28'000		43'000		41'598.35
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-109'000		-58'000		-123'775.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuer nat. Personen		-1'000		-1'000		-1'427.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		315'000		340'000		343'510.12
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		34'000		39'000		69'531.25
4001.20	Nachsteuer Vermögensteuer natürliche Personen		1'500		500		1'572.96
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'000		10'000		14'165.15
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-35'000		-15'000		-49'871.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		98'000		87'000		118'865.15
4010.00	Gewinnsteuer jur. Personen Rechnungsjahr		104'000		105'000		89'978.23
4010.10	Gewinnsteuern jur. personen früherer Jahre		12'000		54'000		-19'468.59
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						122.22
4010.40	Aktive Steuerausscheidung Gewinnsteuer jur. Personen		24'000		17'000		158'440.35
4010.50	Passive Steuerausscheidung Gewinnsteuer jur. Personen		-4'000		-8'000		-450.35
4011.00	Kapitalsteuer jur. Personen Rechnungsjahr		19'000		16'000		14'785.27
4011.10	Kapitalsteuer jur. Personen früherer Jahre		3'500		5'295		10'215.49
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuer juristische Personen						-3.80
4011.40	Aktive Steuerausscheidung Kapitalsteuer juristische Personen		3'000		1'260		2'861.25
4011.50	Passive Steuerausscheidung Kapitalsteuern juristische Personen		-1'000		-1'050		
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'294'430**		**1'147'205**		**1'012'793.00**
	Nettoergebnis	1'294'430		1'147'205		1'012'793.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'294'430**		**1'147'205**		**1'012'793.00**
	Nettoergebnis	1'294'430		1'147'205		1'012'793.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'294'430**		**1'147'205**		**1'012'793.00**
	Nettoergebnis	1'294'430		1'147'205		1'012'793.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'294'430		1'147'205		1'012'793.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**11'000**	**13'700**	**5'700**	**7'000**	**10'733.32**	**14'644.99**
	Nettoergebnis	2'700		1'300		3'911.67	
961	**Zinsen**	**11'000**	**13'700**	**5'700**	**7'000**	**10'733.32**	**14'644.99**
	Nettoergebnis	2'700		1'300		3'911.67	
9610	**Zinsen**	**11'000**	**13'700**	**5'700**	**7'000**	**10'733.32**	**14'644.99**
	Nettoergebnis	2'700		1'300		3'911.67	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	3'000		1'000		2'396.56	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	8'000		4'600		8'336.76	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		12'000		5'000		12'896.99
4450.00	Zinsen Darlehen		1'700		2'000		1'748.00
97	**Rückverteilungen**		**500**		**500**		
	Nettoergebnis	500		500			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500**		**500**		
	Nettoergebnis	500		500			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500**		**500**		
	Nettoergebnis	500		500			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**938'020**		**613'000**		**281'698.90**
	Nettoergebnis	938'020		613'000		281'698.90	
999	**Abschluss**		**938'020**		**613'000**		**281'698.90**
	Nettoergebnis	938'020		613'000		281'698.90	
9999	**Abschluss**		**938'020**		**613'000**		**281'698.90**
	Nettoergebnis	938'020		613'000		281'698.90	
9001.00	Aufwandüberschuss		938'020		613'000		281'698.90
	Total Aufwand	**4'924'960**		**4'654'910**		**4'321'192.85**	
	Total Ertrag		**4'924'960**		**4'654'910**		**4'321'192.85**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2 Bildung

Konto	Budget 2027	
2130.5040.27	43’000.00	Mobiliar, B21
2130.5040.28	18’000.00	Mobiliar, A22
2170.5040.31	24’000.00	Sanierung A22
2170.5040.32	54’000.00	Sanierung B21

9 Finanzvermögen

Konto	Budget 2027
	keine Investitionen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	139'000		607'000		166'563.78	
	Total Ausgaben / Einnahmen	**139'000**		**607'000**		**166'563.78**	
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**139'000**		**607'000**		**166'563.78**
	Total	**139'000**	**139'000**	**607'000**	**607'000**	**166'563.78**	**166'563.78**

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**Bildung**	**139'000**		**607'000**		**166'563.78**	
	Nettoergebnis		139'000		607'000		166'563.78
21	**Obligatorische Schule**	**139'000**		**607'000**		**166'563.78**	
	Nettoergebnis		139'000		607'000		166'563.78
213	**Sekundarstufe**	**61'000**		**59'000**			
	Nettoergebnis		61'000		59'000		
2130	**Sekundarstufe**	**61'000**		**59'000**			
	Nettoergebnis		61'000		59'000		
5040.25	Möbel für Schulküchen B03 / B04			14'000			
5040.26	Mobiliar			45'000			
5040.27	Mobiliar, B21	43'000					
5040.28	Mobiliar, A22	18'000					
217	**Schulliegenschaften**	**78'000**		**548'000**		**166'563.78**	
	Nettoergebnis		78'000		548'000		166'563.78
2170	**Schulliegenschaften**	**78'000**		**548'000**		**166'563.78**	
	Nettoergebnis		78'000		548'000		166'563.78
5040.28	Schulküche B03 / B04			548'000		20'419.25	
5040.29	Brandschutztüren A					96'324.53	
5040.30	PV-Anlage					49'820.00	
5040.31	Sanierung A22, Braunschweiler	24'000					
5040.32	Sanierung B21, Wild	54'000					
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**139'000**		**607'000**		**166'563.78**
	Nettoergebnis	139'000		607'000		166'563.78	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**139'000**		**607'000**		**166'563.78**
	Nettoergebnis	139'000		607'000		166'563.78	
999	**Abschluss**		**139'000**		**607'000**		**166'563.78**
	Nettoergebnis	139'000		607'000		166'563.78	
9999	**Abschluss**		**139'000**		**607'000**		**166'563.78**
	Nettoergebnis	139'000		607'000		166'563.78	
6900.00	Aktivierung		139'000		607'000		166'563.78

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2	**Bildung**	**298'000**	**337'800**	**298'414.00**
21	**Obligatorische Schule**	**298'000**	**337'800**	**298'414.00**
213	**Sekundarstufe**	**31'000**	**18'800**	**6'852.00**
2130	**Sekundarstufe**	**31'000**	**18'800**	**6'852.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'000	18'800	6'852.00
217	**Schulliegenschaften**	**267'000**	**319'000**	**291'562.00**
2170	**Schulliegenschaften**	**267'000**	**319'000**	**291'562.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'000	319'000	291'562.00
	Total	**298'000**	**337'800**	**298'414.00**
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	298'000	337'800	298'414.00
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	**298'000**	**337'800**	**298'414.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	5’409	5345	5379		
Steuerfuss	18%	18%	18%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’435	2457	2935		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-460%**	-45%	10%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0.0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**0%**	0%	-89%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**0**	0	-469	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Mittelfristiger Finanzhaushalt

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2028	2029	2029	2030	2030
Anteil Gemeindesteuern	18%	18%	18%	18%	18%	18%	20%	18%	20%	18%	20%
Ertrag	**3'737'879.44**	**4'031'940.34**	**4'039'493.95**	**4'041'910.00**	**3'986'940.00**	**4'078'195.90**	**4'370'777.90**	**4'181'000.00**	**4'479'000.00**	**4'288'000.00**	**4'592'000.00**
davon Allg. Gemeindesteuern	2'622'596.30	2'756'491.16	2'814'273.13	2'745'505.00	2'575'900.00	2'627'418.00	2'920'000.00	2'680'000.00	2'978'000.00	2'734'000.00	3'038'000.00
davon Ressourcenzuschuss	984'850.00	957'566.00	1'012'793.00	1'147'705.00	1'294'930.00	1'333'777.90	1'333'777.90	1'374'000.00	1'374'000.00	1'416'000.00	1'416'000.00
sonstige Einnahmen	130'433.14	317'883.18	212'427.82	148'700.00	116'110.00	117'000.00	117'000.00	127'000.00	127'000.00	138'000.00	138'000.00
Aufwände	**3'929'257.22**	**4'096'752.20**	**4'321'192.85**	**4'654'910.00**	**4'924'960.00**	**4'920'155.40**	**4'921'800.00**	**4'958'655.40**	**4'960'300.00**	**5'048'802.51**	**5'049'300.00**
davon Abschreibungen	280'709.30	289'451.00	298'414.00	337'800.00	297'300.00	299'300.00	299'300.00	295'300.00	295'300.00	305'300.00	305'300.00
davon Sonderschulen	397'105.30	520'577.30	700'519.18	735'600.00	746'900.00	661'500.00	661'500.00	704'000.00	704'000.00	704'000.00	704'000.00
davon Personal Kantonal	1'581'378.85	1'595'568.50	1'685'668.00	1'770'000.00	1'903'000.00	1'941'060.00	1'942'000.00	1'941'060.00	1'942'000.00	1'979'881.20	1'980'000.00
davon Personal Kommunal	659'279.90	680'894.20	695'218.74	711'610.00	751'270.00	766'295.40	767'000.00	766'295.40	767'000.00	781'621.31	782'000.00
allg. Aufwände	1'010'783.87	1'010'261.20	941'372.93	1'093'900.00	1'226'490.00	1'252'000.00	1'252'000.00	1'252'000.00	1'252'000.00	1'278'000.00	1'278'000.00
Aufwand oder Ertragsüberschuss	-191'377.78	-64'811.86	-281'698.90	-613'000.00	-938'020.00	-841'959.50	-551'022.10	-777'655.40	-481'300.00	-760'802.51	-457'300.00
Investitionen	**239'974.20**	**177'491.10**	**166'563.78**	**607'000.00**	**139'000.00**	**40'000.00**	**40'000.00**	**60'000.00**	**60'000.00**	**200'000.00**	**200'000.00**
Kapital 31.12. Rechnungsjahr	2'395'180.96	2'514'539.91	2'491'163.45	1'609'000.00	829'280.00	247'000.00	538'000.00	-296'000.00	292'000.00	-952'000.00	-60'000.00

2020 wurde der Steuerfuss für die SKM von 22% auf 18% gesenkt mit dem Ziel, die flüssigen Mittel zu reduzieren. Diese Darstellung des mittelfristigen Finanzhaushaltes hilft uns unter Anderem dabei, die Entwicklungstendenz der flüssigen Mittel im Auge zu behalten. Wenn die flüssigen Mittel genug gesenkt werden konnten, streben wir eine ausgeglichene Rechnung an, dies wird jedoch bei in etwa gleichbleibenden Ausgaben eine Erhöhung des Steuerfusses zur Folge haben.