

Detailliertes Budget 2027

Erfolgsrechnung Artengliederung 2
Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung 6
Finanzplan 2027–2029 14
Investitionsrechnung Detail 16

VSG Region Sulgen

Erfolgsrechnung 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	**21 047 400**	**19 770 900**	**19 893 700**	**18 622 100**	**18 687 920.77**	**18 687 920.77**
	Nettoergebnis		1 276 500		1 271 600		
3	**AUFWAND**	**21 047 400**		**19 893 700**		**18 687 920.77**	
30	**Personalaufwand**	**16 081 700**		**15 096 700**		**14 447 180.87**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**284 800**		**241 300**		**216 645.10**	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	284 800		241 300		216 645.10	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**2 029 700**		**1 985 000**		**1 914 888.52**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 029 700		1 985 000		1 914 888.52	
302	**Löhne des Lehrpersonals**	**10 709 700**		**9 990 700**		**9 751 334.30**	
3020	Löhne des Lehrpersonals	10 709 700		9 990 700		9 751 334.30	
304	**Zulagen**	**189 700**		**161 400**		**165 616.20**	
3040	Kantonale Familienzulage	189 700		161 400		165 616.20	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**2 688 600**		**2 535 300**		**2 279 581.15**	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	1 050 700		977 200		948 185.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 280 000		1 222 700		1 150 267.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	117 800		110 200		69 072.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	240 100		225 200		112 056.30	
309	**Übriger Personalaufwand**	**179 200**		**183 000**		**119 115.60**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals/ Globalbudget	151 500		157 800		69 061.00	
3091	Personalwerbung	2 500		1 000		2 415.00	
3099	Übriger Personalaufwand	25 200		24 200		47 639.60	
31	**Sachaufwand**	**3 225 200**		**3 040 300**		**2 716 077.45**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1 152 500**		**1 127 300**		**519 072.54**	
3100	Sachaufwand/Globalbudget	1 044 000		1 008 100		11 978.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90 400		98 400		71 388.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	4 400		3 400		6 283.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10 700		10 400		11 092.65	
3104	Lehrmittel			4 000		417 909.54	
3106	Medizinisches Material					339.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3 000		3 000		80.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**105 000**		**98 200**		**114 500.85**	
3110	Anschaffung Raumausstattung	57 300		76 200		33 951.35	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45 300		22 000		74 089.30	
3113	Anschaffung Hardware					6 460.20	
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2 400					
312	**Versorgung und Entsorgung**	**225 000**		**250 000**		**331 605.28**	
3120	Versorgung und Entsorgung	225 000		250 000		331 605.28	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**585 500**		**535 100**		**522 314.86**	
3130	Dienstleistungen Dritter	461 600		414 000		387 741.86	
3132	Honorare	18 300		19 300		37 800.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	600		300		433.50	
3134	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	66 000		63 500		62 372.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	37 000		36 000		32 387.40	
3137	Steuern und Abgaben	2 000		2 000		1 579.00	
314	**Baulicher Unterhalt**	**804 600**		**668 400**		**557 454.35**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	144 500		174 000		116 030.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	660 100		494 400		441 423.60	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**53 700**		**52 400**		**73 862.30**	
3150	Unterhalt Raumausstattung	1 100		100		5 346.80	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47 200		47 600		31 567.45	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		500		28 654.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5 200		4 200		8 293.80	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**179 400**		**169 000**		**201 818.80**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	104 000		103 000		99 311.50	
3162	Raten für operatives Leasing	2 000		1 200		31 405.00	
3163	Software-Lizenzen	73 400		64 800		71 102.30	
317	**Spesenentschädigung**	**85 000**		**109 900**		**341 263.01**	
3170	Reisekosten und Spesen	85 000		109 900		90 765.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					250 497.76	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**					**29 593.71**	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					29 593.71	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**34 500**		**30 000**		**24 591.75**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	34 500		30 000		24 591.75	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1 010 600**		**996 500**		**853 050.00**	
330	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**986 600**		**982 500**		**829 050.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	986 600		982 500		829 050.00	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**24 000**		**14 000**		**24 000.00**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24 000		**14 000**		24 000.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	**Finanzaufwand**	**194800**		**181300**		**156249.70**	
340	**Zinsaufwand**	**180000**		**166000**		**139766.60**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	140000		40000		31330.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	40000		126000		108436.10	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**14800**		**15300**		**16483.10**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6000		6000		7983.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8800		9300		8499.30	
36	**Transferaufwand**	**535100**		**578900**		**515362.75**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**333700**		**375200**		**317675.15**	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	333700		375200		317675.15	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**201400**		**203700**		**197687.60**	
3632	Beiträge an Gemeinden	24700		24700		24100.80	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	176700		179000		173586.80	
4	**ERTRAG**		**19770900**		**18622100**		**18503989.13**
40	**Fiskalertrag**		**14500000**		**13800000**		**13907117.16**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**14500000**		**13800000**		**12441132.26**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		14500000		13800000		10133135.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						1275352.06
4002	Quellensteuern natürliche Personen						1032645.15
401	**Direkte Steuern juristische Personen**						**1465984.90**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen						1465984.90
42	**Entgelte**		**101000**		**53300**		**153503.93**
423	**Schul- und Kursgelder**		**6000**		**6000**		**7290.00**
4231	Kursgelder		6000		6000		7290.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**5300**		**4800**		**6393.05**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5300		4800		6393.05
425	**Erlös aus Verkäufen**						**7380.00**
4250	Verkäufe						7380.00
426	**Rückerstattungen**		**89700**		**42500**		**132440.88**
4260	Rückerstattungen Dritter		89700		42500		132440.88
44	**Finanzertrag**		**139400**		**140900**		**157151.34**
440	**Zinsertrag**		**9600**		**9600**		**22050.44**
4401	Verzugszinsen		8000		8000		20450.44
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1600		1600		1600.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**67 800**		**70000**		**69 548.50**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		58 800		61000		60 200.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		9000		9000		9348.50
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**62000**		**61 300**		**65 552.40**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62000		61 300		63902.40
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV						1650.00
46	**Transferertrag**		**4931400**		**4528800**		**4187 389.70**
460	**Ertragsanteile**		**500000**		**500000**		**440300.10**
4601	Grundstückgewinnsteuern		500000		500000		440300.10
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**30000**		**30000**		**64841.30**
4612	Entschädigungen von Gemeinden		30000		30000		64841.30
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**4394700**		**3992100**		**3676248.30**
4621.5	Finanzausgleich des Kantons		3500000		3350000		2836148.00
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		894700		642100		840100.30
469	**Übriger Transferertrag**		**6700**		**6700**		**6000.00**
4699	Rückverteilungen		6700		6700		6000.00
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**99100**		**99100**		**98827.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**99100**		**99100**		**98827.00**
4893.1	Entnahmen / Rückführung Vorfinanzierungen in Gebrauch		75000		75000		74727.00
4896	Entnahmen Neubewertungsreserven		24100		24100		24100.00
9	**ABSCHLUSSKONTEN**						**183931.64**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**						**183931.64**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**						**183931.64**
9001	Aufwandüberschuss						183931.64

Erfolgsrechnung 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**21 047 400.00**	**19 770 900.00**	**19 893 700.00**	**18 622 100.00**	**18 687 920.77**	**18 687 920.77**
	Nettoergebnis		1 276 500		1 271 600		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**73 900**		**78 100**		**51 478.95**	
	Nettoergebnis		73 900		78 100		51 478.95
1	**LEGISLATIVE**	**73 900**		**78 100**		**51 478.95**	
	Nettoergebnis		73 900		78 100		51 478.95
11	**Legislative**	**73 900**		**78 100**		**51 478.95**	
110	**Legislative**	**73 900**		**78 100**		**51 478.95**	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	20 500		20 000		10 365.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	3 400		2 400		5 931.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	32 300		34 800		25 050.75	
3132	Honorare	8 500		8 500		7 882.15	
3170	Reisekosten und Spesen	9 000		12 200		2 191.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	200		200		57.05	
2	**BILDUNG**	**20 724 000**	**1 162 700**	**19 581 900**	**861 700**	**18 401 423.93**	**1 198 597.28**
	Nettoergebnis		19 561 300		18 720 200		17 202 826.65
21	**Obligatorische Schule**	**20 724 000**	**1 162 700**	**19 581 900**	**861 700**	**18 401 423.93**	**1 198 597.28**
	Nettoergebnis		19 561 300		18 720 200		17 202 826.65
211	**Eingangsstufe**	**2 817 200**	**232 300**	**2 524 800**	**246 300**	**2 665 044.28**	**298 162.30**
2110	**Kindergarten**	**2 279 000**	**167 300**	**1 988 800**	**113 700**	**2 124 233.63**	**187 283.05**
3020	Löhne des Lehrpersonals	1 795 900		1 544 600		1 701 741.95	
3040	Kantonale Familienzulage	32 300		28 200		29 574.25	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	147 700		126 800		135 890.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	172 000		168 600		165 480.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16 500		14 100		9 849.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	34 000		29 200		15 902.30	
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	15 500		14 900		10 720.35	
3099	Übriger Personalaufwand					2 485.40	
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	55 100		52 400			
3104	Lehrmittel					35 822.43	
3110	Anschaffung Raumausstattung					3 697.25	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2 432.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	10 000		10 000			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					511.00	
3170	Reisekosten und Spesen					211.15	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					9913.85	
4260	Rückerstattungen Dritter						13111.25
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		167300		113700		174171.80
2111	**Basisstufe**	**386600**		**408700**	**29600**	**437810.45**	**20271.25**
3020	Löhne des Lehrpersonals	293400		314600		337775.95	
3040	Kantonale Familienzulage	8100		4200		8895.80	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	24200		25200		27014.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	31100		31200		36768.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2700		2800		1899.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	5600		5700		3104.15	
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	4400		4400		623.00	
3099	Übriger Personalaufwand					25.65	
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	17100		20600			
3104	Lehrmittel					13528.10	
3110	Anschaffung Raumausstattung					2058.85	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					220.00	
3130	Dienstleistungen Dritter					3155.10	
3150	Unterhalt Raumausstattung					889.05	
3163	Software-Lizenzen					56.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1795.30	
4621.6	Direktzahlungen von Kanton				29600		20271.25
2118	**Vorschulische Förderung**	**151600**	**65000**	**127300**	**103000**	**103000.20**	**90608.00**
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	1500		1500		1364.00	
3020	Löhne des Lehrpersonals	59300		21100		13327.55	
3040	Kantonale Familienzulage	1900				119.80	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	4800		1700		1183.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2500		2400		1203.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		200		81.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	1100		400		130.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	80000		100000		85590.50	
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		65000		103000		90608.00
212	**Primarstufe**	**7911700**	**586100**	**7503800**	**391700**	**6935835.07**	**534035.70**
2120	**Primarstufe**	**7911700**	**586100**	**7503800**	**391700**	**6935835.07**	**534035.70**
3020	Löhne des Lehrpersonals	5772400		5475200		5203326.90	
3040	Kantonale Familienzulage	79200		64500		62130.00	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	467500		432000		417235.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	573000		531700		490422.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52900		49900		30633.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	106600		100600		49827.50	
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	60800		71400		41478.30	
3099	Übriger Personalaufwand					19381.45	
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	594400		582000			
3104	Lehrmittel			4000		242748.76	
3110	Anschaffung Raumausstattung	27000		37000		22981.90	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1800		2000		16256.25	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Anschaffung Hardware					2006.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	99000		106800		93160.60	
3132	Honorare			2000			
3150	Unterhalt Raumausstattung	1000				3031.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2000		7600		14209.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					14673.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4600		3600		8293.80	
3162	Raten für operatives Leasing					9923.40	
3163	Software-Lizenzen	30900		30900		31423.20	
3170	Reisekosten und Spesen	38600		2600		2097.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					155793.36	
3612	Entschädigungen an Gemeinden					4800.00	
4231	Kursgelder		6000		6000		7150.00
4260	Rückerstattungen Dritter						34210.90
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		580100		385700		492674.80
213	**Sekundarstufe 1**	**3985300**	**120300**	**3844300**	**44900**	**3479244.45**	**140544.38**
2130	**Sekundarstufe**	**3985300**	**120300**	**3844300**	**44900**	**3479244.45**	**140544.38**
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	2400		2400			
3020	Löhne des Lehrpersonals	2788700		2635200		2481371.25	
3040	Kantonale Familienzulage	34900		32700		32025.25	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	223800		214700		198539.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	276000		276700		256194.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24800		23700		14602.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	51100		49000		23869.90	
309x	Globalbudget Schulleitung Aus- und Weiterbildung des Personals	21100		19200		4735.60	
3099	Übriger Personalaufwand					4943.30	
31xx	Globalbudget Schulleitung Sachaufwand	363500		337300			
3102	Drucksachen, Publikationen					351.50	
3104	Lehrmittel					125810.25	
3106	Medizinisches Material					339.95	
3110	Anschaffung Raumausstattung	22400		35800			
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20029.80	
3113	Anschaffung Hardware					2926.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	46000		35000		34646.65	
3132	Honorare					7023.75	
3150	Unterhalt Raumausstattung					1425.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4041.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					13612.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	600		600			
3162	Raten für operatives Leasing					20352.80	
3163	Software-Lizenzen					2019.65	
3170	Reisekosten und Spesen	18000		18000		17787.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					82995.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	112000		164000		129600.00	
4231	Kursgelder						140.00
4250	Verkäufe						1920.00
4260	Rückerstattungen Dritter		18000		14800		21797.58
4612	Entschädigungen von Gemeinden		20000		20000		54312.35
4621.6	Direktzahlungen von Kanton		82300		10100		62374.45

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	**Schulliegenschaften**	**3495000**	**156000**	**3341400**	**154800**	**3082850.44**	**162793.65**
2170	**Schulliegenschaften**	**3495000**	**156000**	**3341400**	**154800**	**3082850.44**	**162793.65**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	840500		848200		824027.63	
3020	Löhne des Lehrpersonals					-2329.60	
3040	Kantonale Familienzulage	18700		16100		16182.95	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	67300		67900		64179.10	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	80600		80800		76450.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7500		7500		4689.80	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	15400		15500		7421.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	19800		11200		2281.35	
3091	Personalwerbung					750.00	
3099	Übriger Personalaufwand	8000		8000		6976.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90000		98000		70959.30	
3110	Anschaffung Raumausstattung					4369.75	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43500		20000		35030.65	
3113	Anschaffung Hardware					1527.10	
3120	Versorgung und Entsorgung	225000		250000		331605.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	29200		29000		33014.23	
3134	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	65000		62500		61461.00	
3137	Steuern und Abgaben	2000		2000		1579.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	144500		174000		116030.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	660100		494400		441423.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45000		40000		12665.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)					203.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	104000		103000		99311.50	
3163	Software-Lizenzen	2800				2702.50	
3170	Reisekosten und Spesen	7500		8800		9885.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	986600		982500		829050.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24000		14000		24000.00	
3632	Beiträge an Gemeinden	8000		8000		7400.80	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleis-tungen		5000		4500		6213.05
4260	Rückerstattungen Dritter		4000		4000		6301.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62000		61300		63902.40
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV						1650.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden		10000		10000		10000.00
4893.1	Entnahmen / Rückführung Vorfinanzierungen in Gebrauch		75000		75000		74727.00
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**2514800**	**68000**	**2367600**	**24000**	**2238449.69**	**63061.25**
2190	**Schulverwaltung**	**1201400**	**25800**	**1081600**	**10300**	**1041899.01**	**35418.70**
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	245400		204900		191885.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	378600		343400		347084.71	
3040	Kantonale Familienzulage	6000		7200		7083.40	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	50000		44300		43033.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	60100		54300		47082.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5600		4900		2944.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	11400		10100		4661.10	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3800		10700		265.00	
3091	Personalwerbung	1500				1665.00	
3099	Übriger Personalaufwand	14000		13000		12804.40	
3100	Büromaterial	6000		5500		5909.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	1000		1000			
3110	Anschaffung Raumausstattung	7000		1500			
3130	Dienstleistungen Dritter	107100		97400		111367.60	
3132	Honorare	5000		5000		21764.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	600		300		433.50	
3134	Sachversicherungsprämien, Haftpflichtversicherungen	1000		1000		911.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200				139.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		500		164.80	
3162	Raten für operatives Leasing	2000		1200		1128.80	
3163	Software-Lizenzen	34400		30400		29122.25	
3170	Reisekosten und Spesen	4500		4000		4679.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	34500		30000		24549.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	221500		211000		183218.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300		180.00
4250	Verkäufe						5460.00
4260	Rückerstattungen Dritter		25500		10000		29249.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden						528.95
2191	**Schulleitung**	**759100**	**42200**	**719600**	**13700**	**671867.62**	**27642.55**
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	15000		12500		13030.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	572800		549200		514146.87	
3020	Präsidium VSLTG					16120.30	
3040	Kantonale Familienzulage	4700		4800		6148.10	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	46400		45000		42522.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	63700		55100		54629.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5200		5000		3097.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	10600		10300		5122.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20100		20000		3481.20	
3091	Personalwerbung	1000		1000			
3099	Übriger Personalaufwand	1700		1700		575.00	
3100	Büromaterial	1500		1500		696.40	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3000		3000		80.00	
3110	Anschaffung Raumausstattung					843.60	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					119.80	
3132	Honorare	3000		2000		1129.65	
3163	Software-Lizenzen	3300		1500		3243.00	
3170	Reisekosten und Spesen	7100		7000		6840.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand					42.35	
4260	Rückerstattungen Dritter		42200		13700		27642.55
2192	**Schulische Sozialarbeit**	**293400**		**303500**		**275597.81**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222600		230200		216048.41	
3040	Kantonale Familienzulage	3700		3500		3330.00	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	17800		18500		17502.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21000		21900		22035.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2000		2000		1257.60	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	4100		4200		2017.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6000		6000		4319.40	
3099	Übriger Personalaufwand	1500		1500		447.80	
3100	Büromaterial	6400		8800		5269.45	
3110	Anschaffung Raumausstattung	900		1900			
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	2400					
3130	Dienstleistungen Dritter	600		600		1364.75	
3132	Honorare	1800		1800			
3150	Unterhalt Raumausstattung	100		100			
3163	Software-Lizenzen	2000		2000		1855.00	
3170	Reisekosten und Spesen	300		300			
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00	
2193	**Schülertransport**	**57000**		**57000**		**47072.45**	
3130	Dienstleistungen Dritter	57000					
3170	Reisekosten und Spesen			57000		47072.45	
2194	**Schulbibliothek**	**10700**		**10400**		**11876.00**	
3100	Büromaterial					103.35	
3103	Globalbudget Fachliteratur, Zeitschriften	10700		10400		11092.65	
3163	Software-Lizenzen					680.00	
2199	**Volksschule Sonstiges «Übriges»**	**193200**		**195500**		**190136.80**	
3632	Beiträge an Gemeinden	16700		16700		16700.00	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	176500		178800		173436.80	
4	**GESUNDHEIT**	**50400**		**48100**		**44889.40**	
	Nettoergebnis		50400		48100		44889.40
43	**Gesundheitsprävention**	**50400**		**48100**		**44889.40**	
	Nettoergebnis		50400		48100		44889.40
433	**Schulgesundheit**	**50400**		**48100**		**44889.40**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**50400**		**48100**		**44889.40**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11600		10400		9980.90	
3040	Kantonale Familienzulage	200		200		126.65	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	900		800		796.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		12.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeld-versicherungen	200		200			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					1156.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		400		429.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	37000		36000		32387.40	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**199100**	**18608200**	**185600**	**17760400**	**190128.49**	**17489323.49**
	Nettoergebnis	18409100		17574800		17299195.00	
91	**Steuern**		**14500000**		**13800000**	**29061.43**	**13907117.16**
	Nettoergebnis	14500000		13800000		13878055.73	
910	**Steuern**		**14500000**		**13800000**	**29061.43**	**13907117.16**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**		**14500000**		**13800000**	**29061.43**	**13907117.16**
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					29061.43	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		14500000		13800000		10133135.05
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen						1275352.06
4002	Quellensteuern natürliche Personen						1032645.15
4010	Gewinnsteuern juristische Personen						1465984.90
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3500000**		**3350000**		**2836148.00**
	Nettoergebnis	3500000		3350000		2836148.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3500000**		**3350000**		**2836148.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**3500000**		**3350000**		**2836148.00**
4621.5	Finanzausgleich des Kantons		3500000		3350000		2836148.00
95	**Ertragsanteile**		**500000**		**500000**		**440300.10**
	Nettoergebnis	500000		500000		440300.10	
950	**Ertragsanteile übrige**		**500000**		**500000**		**440300.10**
9500	**Ertragsanteile übrige**		**500000**		**500000**		**440300.10**
4601	Grundstückgewinnsteuern		500000		500000		440300.10
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**199100**	**101500**	**185600**	**103700**	**161067.06**	**115826.59**
	Nettoergebnis		97600		81900		45240.47
961	**Zinsen**	**180000**	**9600**	**166000**	**9600**	**140298.88**	**22050.44**
9610	**Zinsen**	**180000**	**9600**	**166000**	**9600**	**140298.88**	**22050.44**
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					532.28	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	140000		40000		31330.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	40000		126000		108436.10	
4401	Verzugszinsen		8000		8000		20450.44
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1600		1600		1600.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**18700**	**91900**	**19200**	**94100**	**20376.50**	**93776.15**
9630	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**18700**	**91900**	**19200**	**94100**	**20376.50**	**93776.15**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3600		3600		3600.00	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	300		300		288.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6000		6000		7983.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8800		9300		8499.30	
4260	Rückerstattungen Dritter						127.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		58800		61000		60200.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		9000		9000		9348.50
4896	Entnahmen Neubewertungsreserven		24100		24100		24100.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	**Finanzvermögen n.a.g.**	**400**		**400**		**391.68**	
9690	**Finanzvermögen n.a.g.**	**400**		**400**		**391.68**	
3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		391.68	
97	**Rückverteilungen**		**6700**		**6700**		**6000.00**
	Nettoergebnis	6700		6700		6000.00	
971	**Rückverteilung aus CO_2-Abgabe**		**6700**		**6700**		**6000.00**
9710	**Rückvergütung aus CO_2-Abgabe**		**6700**		**6700**		**6000.00**
4699	Rückverteilungen		6700		6700		6000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**183931.64**
	Nettoergebnis					183931.64	
999	**Abschluss**						**183931.64**
9990	**Abschluss**						**183931.64**
9001	**Aufwandüberschuss**						**183931.64**

Finanzplan 2028 bis 2030

Erfolgsrechnung (CHF in 1000)	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	14447	15097	16082	16282	16501	16722
31 Sachaufwand	2716	3040	3225	3322	3388	3395
33 Abschreibungen	853	997	1011	1200	1450	1450
35 Einlagen Fonds EK	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	515	579	535	544	553	563
39 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag						
40 Fiskalertrag	13907	13800	14500	14790	15010	15232
42 Entgelte	154	53	101	53	53	53
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45 Entnahmen Fonds EK	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	4187	4529	4931	5085	4751	4421
49 Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	*–284*	*–1330*	*–1320*	*–1420*	*–2078*	*–2422*
34 Finanzaufwand	156	181	195	228	371	419
44 Finanzertrag	157	141	139	141	141	141
Ergebnis aus Finanzierung	*1*	*–40*	*–55*	*–88*	*–230*	*–278*
Operatives Ergebnis	**–283**	**–1371**	**–1376**	**–1507**	**–2308**	**–2701**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	99	99	99	99	75	75
Abschreibung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	99	99	99	99	75	75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**–184**	**–1272**	**–1277**	**–1408**	**–2233**	**–2626**
in Steuerprozenten	–1.2%	–8.6%	–8.3%	–8.9%	–14.0%	–16.2%

Investitionsrechnung (CHF in 1000)	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030
Ausgaben	5700	546	1238	12200	2100	4100
Einnahmen	869	68	750	750	0	0
Nettoinvestition	**4831**	**478**	**488**	**11450**	**2100**	**4100**

Bilanz per 31.12. (CHF in 1000)	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030
Verwaltungsvermögen (14)	13806	13287	12765	23015	23665	26315
kurz-/langfristige Finanzverbindlichkeiten (201/206)	16000	17800	19400	32350	36750	43550
Eigenkapital (29)	**7200**	**5761**	**4386**	**2879**	**570**	**–2130**
davon Fonds/Vorfinanzierungen (291/293)	2127	1984	1909	1834	1759	1684
davon restliches EK (292/296/298/2999)	5257	5049	3753	2452	1044	–1189
davon Jahresergebnis (2990)	–184	–1272	–1277	–1408	–2233	–2626

Parameter	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030
Steuerkraft (einfache Steuer) (CHF in 1000)	15064	14839	15430	15739	15975	16214
Veränderung Steuerkraft		–1.5%	4.0%	2.0%	1.5%	1.5%
Steuerfuss effektiv	93%	93%	93%	93%	93%	93%
Steuerfuss notwendig	94%	102%	101%	102%	107%	109%
Lohnanpassung Verwaltungspersonal				1.0%	1.0%	1.0%
Lohnanpassung Lehrpersonal				1.0%	1.0%	1.0%
Teuerung Sachaufwand				0.2%	0.2%	0.2%
Kapitalkosten (Zinssatz)				1.1%	1.1%	1.1%
Anzahl Schüler (Durchschnitt RJ)	870.2	908.7	945.8	937.2	919.0	910.5

Kennzahlen	Rechnung 2025	Budget 2026	Budget 2027	Finanzplan 2028	2029	2030
Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	38.5%	29.0%	20.8%	13.3%	2.6%	–9.4%
Nettoverschuldungsquotient	47.5%	54.5%	46.5%	107.4%	123.9%	153.5%
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.9%	1.0%	1.7%	2.0%
Zinsbelastungsrisiko	4.3%	4.8%	4.9%	8.0%	9.2%	11.0%
Aufwanddeckung	–	–	93.6%	93.1%	89.6%	88.0%

Investitionsrechnung 2027

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	INVESTITIONSRECHNUNG	**237 900**		**545 500**		**5 478 533.90**	**5 478 533.90**
	Nettoergebnis		237 900		545 500		
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**237 900**		**545 500**		**5 478 533.90**	
50	**Sachanlagen**	**237 900**		**545 500**		**5 409 058.90**	
504	**Hochbauten**			**222 000**		**4 090 976.05**	
5040.19	Schönenberg - Sanierung Buhwiler-strasse und Umgebung					386 425.25	
5040.21	Befang - Sanierung Umgebung Befang					2 351 808.50	
5040.25	Götighofen - Umgebungsgestaltung (Spielplatz, Velosständer, Eingangsbe-reich)					30 489.60	
5040.27	Oberdorf - Sanierung WC UG neues Schulhaus					203 254.20	
5040.28	Schönenberg - Einbau Klassenzim-mer					397 752.95	
5040.29	Oberdorf - Einbau Klassenzimmer					447 075.00	
5040.31	Begleitung Machbarkeitsstudie Schulraum					96 856.85	
5040.32	Schönenberg - Umbau Oettlishaus					126 064.90	
5040.33	Kradolf - Projekt Sanierung/Erweite-rung MZH					45 717.55	
5040.34	Oberdorf - Rückbau Schulstrasse 8 und Projekt			122 000		5 531.25	
5040.35	Schönenberg - Spielplatzsanierung / Parkplatz und Fahrradunterstand			100 000			
506	**Mobilien**					**188 355.10**	
5060.04	VSG - Neueinrichtungen Klassen-zimmer/Büro					188 355.10	
506.1	**Haustechnik**			**150 000**		**947 355.90**	
5061.02	Ersatz FL-Beleuchtung durch LED					808 646.40	
5061.06	VSG - Sportplatzbeleuchtungen umrüsten					22 652.35	
5061.07	Götighofen/Donzhausen - Erneue-rung Schliessanlage					116 057.15	
5061.08	Befang - Einbau Schliesszylinder			150 000			
506.2	**Informatik Hardware**	**237 900**		**173 500**		**182 371.85**	
5062.06	IT / Anschaffung Hardware VSG					182 371.85	
5062.07	VSG - IT / Anschaffung Hardware			173 500			
5062.08	VSG - IT / Anschaffung Hardware 2027	237 900					

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	**Passivierung**					**69475.00**	
590	**Passivierung**					**69475.00**	
5900.00	Passivierung					69475.00	
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**						**5478533.90**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**						**69475.00**
632	**Gemeinden und Gemeindezweckverbände**						**61586.00**
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden						61586.00
634	**Öffentliche Unternehmungen**						**7889.00**
6340.00	Investitionsbeiträge von öff. Unternehmungen						7889.00
68	**Ausserordentliche Investitionseinnahmen**						**808646.40**
683	**Entnahme Baufolgekosten**						**808646.40**
6830.00	Entnahme Baufolgekosten						808646.40
69	**Übertrag an Bilanz**						**4600412.50**
690	**Aktivierung**						**4600412.50**
6900.00	Aktivierung						4600412.50