



Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil
8915 Hausen a. A.

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	06.09.2024
Abnahmeabschluss Schulpflege	17.09.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19.09.2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	25.10.2024
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	27.11.2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht der Schulpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	6
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	8
5 Haushaltgleichgewicht	9 - 10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	14
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 27
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	31 - 32
Anhang zum Budget	33
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14 Finanzkennzahlen	35

Kontakt

Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil
Schulhausstrasse 7
8915 Hausen a. A.

Finanzvorstand: Eva Huwiler

Rechnungsführer/in: Janine Bereuter
Telefon 044 764 83 72
E-Mail finanzverwaltung@sekhausen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

1 Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Für das Jahr 2025 wird in allen drei Kreisgemeinden einerseits eine Stagnation der Steuererträge, andererseits eine Zunahme des Ressourcenausgleichs angenommen. Gleichzeitig steigt der budgetierte Gesamtaufwand der Sek Hausen im Vergleich zum Vorjahr etwas an. Hauptgrund für die Zunahme der Aufwände ist der Anstieg von Schülerinnen und Schülern, die eine externe Sonderschule besuchen. Da die Zunahme der Aufwände das prognostizierte Wachstum der Erträge übersteigt, muss die Sek Hausen für das Jahr 2025 einen Verlust budgetieren. Mittelfristig sollte die Rechnung der Sek aber wieder ausgeglichen abschliessen, da für die Folgejahre wieder steigende Steuererträge prognostiziert sind.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Der Stand der Aufgabenerfüllung ist nach wie vor als gut zu bezeichnen. Die Zustandsanalyse aller Immobilien der Sek Hausen, die 2024 erstellt wurde, hat ergeben, dass der Zustand aller Liegenschaften als gut zu bezeichnen ist. Gleichzeitig werden aufgrund des Alters der Gebäude in den nächsten fünf bis zehn Jahren Sanierungsmassnahmen auf die Sek zukommen. Durch die nach wie vor hohen Schülerzahlen sind die Räumlichkeiten der Sek Hausen momentan voll ausgelastet.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen über CHF 10'000 sind unter "Budget-Details: Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt und begründet.

4 Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Hohe Schülerzahlen, die Digitalisierung des Unterrichts, Ausgaben zur Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben im Bereich Daten- und Informationssicherheit sowie anstehende Investitionen zur Instandhaltung der Schulgebäude werden auch in den kommenden Jahren weiterhin für hohe Aufwände sorgen. Laut Prognosen sollten die Steuererträge in den folgenden Jahren nach einer kurzen Stagnation wieder zunehmen, was zu knapp ausgeglichenen Rechnungen der Sek Hausen führen sollte. Darum wird im Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Hausen, Kappel, Rifferswil ein unveränderter Steuerfuss von 22% beantragt.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	6'528'890.00
Gesamtaufwand		Fr.	2'327'342.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		Fr.	4'201'548.00
Zu deckender Aufwandüberschuss			
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	229'100.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	17'350.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	211'750.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'504'090.91
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung		Fr.	4'201'548.00
Zu deckender Aufwandüberschuss		Fr.	4'070'900.00
Steuerertrag bei 22%		Fr.	-130'648.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8915 Hausen a. A., 17. September 2024

Schulpflege Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil



Schulpflegepräsident/in

Finanzverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Fr.	6'528'890.00
Gesamtaufwand		Fr.	2'327'342.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		Fr.	4'201'548.00
Zu deckender Aufwandüberschuss			
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	229'100.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	17'350.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	211'750.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil 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 Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	18'504'090.91
Steuerfuss		22%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'201'548.00
Steuerertrag bei 22%	Fr.	4'070'900.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-130'648.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen: *behalten*

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8911 Rifferswil, 18.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Rifferswil

Präsident/in

Aktuar/in

Budget

	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	6'528'890	6'207'790
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'327'342	2'234'698
Zu deckender Aufwandüberschuss	4'201'548	3'973'092
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	18'504'090.91	17'640'454.55
Steuerfuss	22.00%	22.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	3'400'600.00	3'276'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	584'400.00	539'700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	76'200.00	56'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	9'700.00	8'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'070'900.00	3'880'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'070'900	3'880'900
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-130'648	-92'192
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	130'648	130'648	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	276'059	276'059	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
	145'411	145'411	
Selbstfinanzierung			
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	211'750	211'750	
	-66'339	-66'339	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)			
	69	69	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			
	69	69	
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*
			ideal
			> 100 %
			80 - 100 %
			50 - 80 %
			< 50 %
			gut bis vertretbar
			problematisch
			ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget **-130'648.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022 5'070'190.81
 ./. Fremdkapital per 31.12.2022 664'603.63
 = Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022 4'405'587.18

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen **4'405'587.18**

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 276'059.00
 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr 122'127.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld **398'186.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	90%	85%	89%	86%	92%					∅	> 25 % < 25 %
											genügend ungenügend
											88%

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%.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	0%	0%	0%	0%	0%					∅	< 5 % > 5 %
											genügend ungenügend
											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.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Richtwerte
	4%	3%	15%	2%	2%					∅	> 10 % < 10 %
											genügend ungenügend
											5%

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	1'306'780	1'265'131	1'201'852.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'154'467	968'103	816'517.92
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	276'059	219'886	210'775.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	3'779'342	3'742'428	3'651'703.25
37 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand	6'516'648	6'195'548	5'880'849.17
40 Fiskalertrag	4'887'900	4'842'100	4'762'735.60
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	62'910	65'150	61'833.75
43 Übrige Erträge			
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46 Transferertrag	1'415'159	1'174'300	1'092'269.87
47 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Ertrag	6'365'969	6'081'550	5'916'839.22
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150'679	-113'998	35'990.05
34 Finanzaufwand	7'000	7'000	3'128.65
44 Finanzertrag	27'031	28'806	46'896.93
Ergebnis aus Finanzierung	20'031	21'806	43'768.28
Operatives Ergebnis	-130'648	-92'192	79'758.33
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-130'648	-92'192	79'758.33
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen	5'242	5'242	511.62
49 Interne Verrechnungen	5'242	5'242	511.62
Total Aufwand	6'528'890	6'207'790	5'884'489.44
Total Ertrag	6'398'242	6'115'598	5'964'247.77

Investitionsrechnung VW, Sachgruppen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	229'100	249'000	109'278.75
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	229'100	249'000	109'278.75
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	17'350	29'500	
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	17'350	29'500	
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	229'100	249'000	109'278.75
Total Investitionseinnahmen	17'350	29'500	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-211'750	-219'500	-109'278.75

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 04/20-21 vom 30.11.2020 0.5%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

BILDUNG

Die Kosten im Bereich Bildung steigen um CHF 324'115 oder 5.8%. Die Hauptgründe dafür sind einerseits eine Zunahme der Schülerinnen und Schüler, die eine externe Sonderschule besuchen und andererseits Investitionen in die Schulliegenschaften bzw. deren Abschreibungen.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
2130.3020.02	170'860	159'057	11'803	Höhere Löhne infolge mehr benötigter Stütz- und Fördermassnahmen.
2130.3020.03	125'144	100'465	24'679	Höhere Löhne infolge höherer Stellenprozenten bei den Schülern.
2130.3020.05	40'000	30'000	10'000	Die Vikariatslöhne wurden den Ausgaben der letzten Jahren angepasst.
2130.3090.00	33'806	20'800	13'006	Höhere Kosten aufgrund von benötigten und bereits geplanten Weiterbildungen.
2130.3104.01	125'900	93'900	32'000	Höhere Kosten infolge des neuen Naturkundelehrmittels.
2130.3611.00	2'490'451	2'536'000	-45'549	Tiefere Lehrpersonenlohnkosten infolge tieferer Schülerzahlen.
2130.3612.00	55'000	125'000	-70'000	Tiefere Kosten an den SZV da im 2025 keine Nachzahlungen für die Vorjahre geleistet werden müssen.
2130.3631.00	151'650	255'200	-103'550	Weniger Schüler:innen an Mittelschulen.
2130.3636.00	129'900	117'489	12'411	Höhere Kosten aufgrund von zwei Schüler:innen mehr an Sportschulen.
2130.4611.00	-54'000	-72'000	18'000	Weniger Austauschschüler:innen als letztes Jahr.
2130.4612.00	-135'250	-125'000	-10'250	Höhere Einnahmen aufgrund grösserer Unterstützung bei Austauschprojekt.
2130.4631.00	-38'600	-52'460	13'860	Tiefere Einnahmen aufgrund weniger ISR Schüler:innen.
2170.3111.00	28'000	9'800	18'200	Höhere Kosten aufgrund benötigter Anschaffungen im Bereich Apparate, Maschinen, Werkzeuge.

2170.3144.00	115'700	128'700	-13'000	Tiefere Unterhalts- und Reparaturkosten bei Weid 1+2.
2170.3144.01	35'800	8'900	26'900	Höhere Unterhalts- und Reparaturkosten im Singsaal.
2170.3300.60	183'717	115'312	68'405	Höhere Abschreibungskosten aufgrund neuer Investitionen (siehe Seite 28).
2190.3611.00	192'734	179'307	13'427	Höhere Lohnkosten aufgrund 15 Stellenprozenten mehr.
2200.3631.01	397'000	192'500	204'500	Höhere Kosten aufgrund von 4 zusätzlichen Schüler:innen in Sonderschulen.

3

KULTUR, SPORT, FREIZEIT

Die Kosten für den Sportplatz bleiben in etwa gleich zum Vorjahr. Grösste Veränderung ist, dass die Aufgaben des Sportplatzwartes extern vergeben wurden.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
3410.3010.00	0	41'335	-41'335	Es konnte kein Sportplatzwart gefunden werden, daher wurden die Aufgaben extern vergeben (siehe Kt. 3410.3130.00).
3410.3130.00	84'206	600	83'606	Höhere Kosten aufgrund der Vergabe der Sportplatzpflege an Gartenbaufirmen.
3410.3140.00	44'500	79'500	-35'000	Tiefere Kosten für den Unterhalt des Grundstückes.
3410.4612.00	-141'023	-128'394	-12'629	Höhere Entschädigung der Gemeinde aufgrund höherer Kosten beim Sportplatz.

9

FINANZEN und STEUERN

Leicht höhere Steuereinnahmen sowie ein höherer Ressourcenausgleich in allen drei Kreismunicipalitäten führen zu einem Mehrertrag von CHF 295'640 gegenüber dem Budget 2024.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
9100.40xx.xx	4'887'900	4'842'100	45'800	Höhere Steuereinnahmen der drei Gemeinden.
9300.4632.xx	1'046'286	796'446	249'840	Höherer Ressourcenausgleich aller drei Gemeinden.

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'900		10'600		7'856.85	
2 BILDUNG	6'178'202	305'260	5'879'937	331'110	5'576'280.29	341'398.07
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	278'646	143'454	259'511	130'600	255'598.20	129'674.05
4 GESUNDHEIT	25'500		26'500		22'494.47	
5 SOZIALE SICHERHEIT	12'400		12'400		12'400.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	23'242	5'949'528	18'842	5'653'888	9'859.63	5'493'175.65
Total Aufwand / Ertrag	6'528'890	6'398'242	6'207'790	6'115'598	5'884'489.44	5'964'247.77
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		130'648		92'192	79'758.33	
Total	6'528'890	6'528'890	6'207'790	6'207'790	5'964'247.77	5'964'247.77

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
Nettoergebnis	10'900	10'900	10'600	10'600	7'856.85	7'856.85
0110 Legislative						
Nettoergebnis	10'900	10'900	10'600	10'600	7'856.85	7'856.85
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'800		1'500		977.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten, externe Revision	9'100		9'100		6'878.90	
2 BILDUNG						
Nettoergebnis	6'178'202	305'260 5'872'942	5'879'937	331'110 5'548'827	5'576'280.29	341'398.07 5'234'882.22
2130 Sekundarstufe						
Nettoergebnis	4'198'041	281'760 3'916'281	4'239'746	309'360 3'930'386	3'962'393.01	319'046.92 3'643'346.09
3020.00 Löhne der LP gemeindeeigene Lehrpersonen	54'654		54'073		40'218.60	
3020.01 Löhne der LP Zusatzstunden, Freifächer, Kurse	8'660		10'880		7'700.10	
3020.02 Löhne der LP Stütz- und Fördermassnahmen	170'860		159'057		154'665.25	
3020.03 Löhne Schullasistenz	125'144		100'465		90'400.50	
3020.04 Löhne der LP ISR	157'942		126'537		144'975.10	
3020.05 Löhne der LP Vikariate	40'000		30'000		43'189.45	
3020.09 Rückerstattung Krankentaggeld, UVG, EO, Mutter- und Vaterschaft					-5'911.20	
3042.00 Verpflegungszulagen	2'976		2'892		2'937.90	
3049.00 Übrige Zulagen (Hausämter)	4'000		4'000		4'000.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'003		22'350		21'243.19	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'093		34'350		29'384.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'762		1'322		1'913.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'442		3'772		3'573.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32'129		31'401		31'472.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	33'806		20'800		11'562.60	
3090.01 Schulentwicklung	18'000		18'000		15'737.25	
3091.00 Personalwerbung	500		1'000		330.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'500		4'000		2'307.87	
3102.00 Druck- und Kopiermaterial	6'000		6'000		5'209.85	
3104.01 Lehrmittel	125'900		93'900		68'246.29	
3104.02 Schulmaterial, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		20'813.55	
3104.03 Schulmaterial Werken	19'885		12'000		10'991.77	
3104.04 Schulmaterial Naturkunde	4'800		4'800		2'055.55	
3104.05 Schulmaterial Handarbeit textil	9'000		9'000		7'109.96	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.06 Schulmaterial Medien, DVD					55.35	
3105.00 Lebensmittel (Hauswirtschaft)	25'600		25'800		21'525.91	
3106.00 Medizinisches Material	1'000		1'000		666.60	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	2'900		2'000		3'237.65	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'747.95	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000					
3111.01 Anschaffung Musikinstrumente	2'500		2'500		3'085.20	
3111.02 Anschaffung Foto/Video	4'500		4'500		7'113.35	
3111.03 Anschaffung Sport	6'000		6'000		2'892.50	
3113.00 Anschaffung Hardware, IT-Geräte	33'400		29'200		6'651.65	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	4'000		3'200		1'733.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Kabelnetzgebühr)	2'900		1'450		1'082.50	
3130.01 Elternrat	2'000		2'000		1'038.30	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'720		17'537		9'561.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		6'350.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					662.00	
3158.00 Unterhalt Software (Service-Verträge, Upgrades, Patches)	34'755		29'105		20'794.02	
3161.00 Miete Kopierer	10'000		10'000		11'890.30	
3170.00 Reisekosten und Spesen	31'667		32'833		468.10	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen	57'400		57'400		35'672.15	
3171.01 Klassenlager	40'142		40'433		43'690.05	
3171.02 Anlässe / Projekte	10'000		10'000		35'285.10	
3171.03 Schülerparlament	42'000		42'000		8'448.00	
3171.10 Schneesporthlager	2'490'451		2'536'000		44'744.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone (Lohnkostenanteile)	55'000		125'000		2'401'943.80	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		110'000		129'039.00	
3612.01 Musikschule	151'650		255'200		103'911.00	
3631.00 Beiträge an kantonale Mittelschulen	129'900		117'489		227'800.00	
3636.00 Beiträge an kantonale Klassenlager, Schulreisen, 12. S.J.					117'175.00	
4260.00 Elternbeiträge Klassenlager, Schulreisen, 12. S.J.		26'910		32'900		26'765.75
4260.10 Elternbeiträge Schneesporthlager		27'000		27'000		29'100.00
4611.00 Entschädigung vom Kanton		54'000		72'000		82'112.22
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		135'250		125'000		122'222.95
4631.00 Staatsbeiträge		38'600		52'460		58'846.00
2170 Schulliegenschaften	749'290	14'500	661'474	16'500	589'702.53	16'383.15
Nettoergebnis		734'790		644'974		573'319.38
3010.01 Lohn Hauswartung	174'262		182'089		181'670.58	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02 Lohn Hauswartung Ass. inkl. Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	7'000		7'000		5'168.00	
3042.00 Verpflegungszulage	2'700		2'724		2'724.00	
3049.00 Übrige Zulagen	1'584		1'584		1'584.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'326		11'828		10'875.17	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'621		21'735		22'664.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'249		1'301		1'305.52	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'814		2'070		1'826.31	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'438		2'542		2'506.86	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	2'400		1'800		600.00	
3091.00 Personalwerbung	1'000					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigung)	7'500		8'000		8'631.40	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Handtuchservice)	3'000		3'000		3'089.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		9'800		35'823.05	
3120.00 Wasser	15'000		15'000		14'453.50	
3120.01 Strom	8'000		8'000		7'091.60	
3120.02 Heizung Singsaal	12'100		12'100		8'743.39	
3120.03 Heizung Weid I	25'200		25'200		18'918.55	
3120.04 Heizung Weid II	15'200		15'200		10'518.79	
3120.05 Gebühren DILECA	1'500		1'000		1'339.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'390		13'400		13'389.85	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken (Umgebung)	29'700		22'000		7'581.25	
3144.00 Unterhalt Weid 1+2	115'700		128'700		68'694.53	
3144.01 Unterhalt Singsaal	35'800		8'900		13'111.42	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		193.85	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		8'500		8'831.71	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	17'589		17'589		17'589.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'717		115'312		120'776.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13'100			
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		14'500		16'500		16'383.15
2180 Tagesbetreuung	1'000		1'000		379.85	
Nettoergebnis		1'000		1'000		379.85
3612.00 Entschädigungen an Primar Hausen Mittagstisch	1'000		1'000		379.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
2190 Schulleitung	298'221	298'221	284'362	284'362	257'700.57	257'700.57
Nettoergebnis						
3000.01 Löhne Behördenmitglieder	72'470		72'030		70'483.50	
3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Behördenmitglieder	12'000		12'000		13'130.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'406		5'380		4'974.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	175		175		173.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	866		908		856.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'270		1'262			
3090.00 Aus- und Weiterbildung Schulpflege	3'000		3'000		2'395.60	
3099.00 übriger Personalaufwand (Retraite)	5'500		5'500			
3100.01 Büromaterial Schulpflege					134.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'209.01	
3132.00 Honorar externe Berater, Fachexperten	3'800		3'800		3'102.71	
3611.00 Lohnkostenanteile Schulleitung	192'734		179'307		161'239.35	
2191 Schulverwaltung	317'408	317'408	301'834	301'834	329'334.91	329'334.91
Nettoergebnis						
3010.00 Lohn Schulverwaltung	106'373		105'221		123'387.00	
3010.09 Rückerstattung KTV, UVG, EO, Mutter- und Vaterschaft					-7'820.50	
3042.00 Verpflegungszulage	1'080		1'080		1'117.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'877		6'803		8'181.00	
3052.00 Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	17'232		12'928		16'280.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	756		748		956.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'101		1'190		1'373.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'981		1'960		1'595.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	1'200		1'200		195.00	
3100.00 Büromaterial	2'200		4'200		803.55	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften Abos	300		300		826.85	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'700					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen Software, Lizenzen	490					
3130.00 Porti, Telefon	3'200		2'300		3'008.25	
3130.01 Bankspesen	400		500		397.06	
3130.02 Dienstleistungen Dritter	11'100		5'600		4'730.75	
3158.00 Unterhalt Software, Up-grades, Release, Service Verträge	9'400		10'000		16'730.75	
3611.01 Kostenanteile kantonale Lohnadministration	6'018		5'804		6'009.40	
3612.00 Steuerbezugskosten Hausen	90'000		90'000		92'008.90	
3612.01 Steuerbezugskosten Kappel	30'000		28'000		32'678.95	
3612.02 Steuerbezugskosten Rifferswil	24'000		24'000		26'874.25	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192 Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	129'953	129'953	134'893	134'893	98'500.17	98'500.17
3010.00 Lohn Bibliothek	8'167		12'969		13'638.90	
3010.01 Lohn Schulsozialarbeit	71'000		70'573		46'036.25	
3010.09 Rückerstattung Taggelder KTG, UVG, EO, Mutter- und Vaterschaft					-713.65	
3042.00 Verpflegungszulage	804		634		647.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'118		5'393		4'459.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'519		11'693		9'075.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	563		591		535.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	820		910		748.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'474		1'732		912.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	3'100		3'800		1'167.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge, Geschenke Personal)	9'300		9'300		7'392.85	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		316.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'600		1'600		1'392.65	
3103.00 Schülerbibliothek (Bücher, Zeitschriften)	5'820		5'820		4'701.72	
3103.01 Lehrerbibliothek (Bücher, Zeitschriften)	2'000		2'000		1'483.10	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen Software, Lizenzen					361.85	
3130.00 Dienstleistungen Dritter inkl. Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	3'968		3'478		2'914.15	
3130.01 Elternabende	500		500		341.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien (Gemeindehaftpflicht)	300		300		300.00	
3171.00 Sporttag	1'500		1'500		813.20	
3611.00 Verkehrsunterricht/Umgang neue Medien	1'900		1'600		1'974.50	
2200 Sonderschulen Nettoergebnis	483'439	9'000	255'828	5'250	337'436.70	5'968.00
		474'439		250'578		331'468.70
3612.01 Entschädigungen an SZV	42'439		31'828		39'047.85	
3631.01 Beiträge an Kanton/Beiträge an Sonderschulung gemäss VSG	397'000		192'500		235'566.00	
3631.02 Beiträge an Kanton/Spitalschulung	21'000		10'000		21'258.90	
3636.01 Transportkosten	23'000		21'500		41'563.95	
4230.00 Elternbeiträge		9'000		5'250		5'968.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	850	850	800	800	832.55	832.55
Berufliche Grundbildung Nettoergebnis						
3631.00	850		800		832.55	
Beiträge an Berufsbildungsfonds SVA						
3	278'646	143'454	259'511	130'600	255'598.20	129'674.05
3	278'646	135'192	259'511	128'911	255'598.20	125'924.15
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis						
3410	278'646	143'454	259'511	130'600	255'598.20	129'674.05
Nettoergebnis		135'192		128'911		125'924.15
3010.00			41'335		36'828.35	
Lohn Sportplatzabwart			3'845		2'305.35	
3010.01	11'448		559		516.00	
Lohn Reinigungspersonal			2'892		3'868.25	
3042.00	180		4'793		4'888.80	
Verpflegungszulage			290		464.45	
3050.00	744					
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00						
AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	82					
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	119		490		649.55	
Personalbeiträge an Familienausgleichskasse			575		525.00	
3055.00	190		600			
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'200			
3090.00			1'500		1'691.80	
Aus- und Weiterbildung eigenes Personals			3'000		814.00	
3091.00						
Personalwerbung						
3101.00	1'500					
Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00	2'000					
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3120.00	19'000		16'000		19'058.60	
Wasser			2'500		3'224.80	
3120.01	3'000		1'000		1'797.25	
Strom			600		2'486.95	
3120.02	1'700		507		506.75	
Heizung			600		611.45	
3130.00	84'206		79'500		86'316.30	
Dienstleistungen Dritter			3'500		2'555.70	
3134.00	534		15'400		7'276.20	
Sachversicherungsprämien			3'500		5'362.60	
3137.00	600					
Steuern + Abgaben Fahrzeuge						
3140.00	44'500					
Unterhalt an Grundstücken						
3140.01	2'900					
Reinigung durch Dritte Grundstücke						
3144.00	20'700					
Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	9'050					
Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3160.00	1'440		1'440		1'440.00	
Miete Garage			69'910		69'910.15	
3300.30	69'910		1'475			
Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV			2'500		2'499.90	
3300.40	2'343					
Planmässige Abschreibungen Hochbau VV						
3300.60	2'500					
Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV						
4472.00		2'431		2'206		4'808.00
Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						
4612.00		141'023		128'394		124'866.05
Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden						

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	25'500	26'500	26'500	22'494.47	22'494.47	
	Nettoergebnis						
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000	2'000	2'000	116.47	116.47	
	Nettoergebnis						
3106.00	Medizinisches Material	1'000	2'000	2'000	116.47		
4330	Schulgesundheitsdienst	12'000	12'000	12'000	10'638.00	10'638.00	
	Nettoergebnis						
3136.00	Honorar Schularzt	3'000	3'000	3'000	2'800.00		
3136.01	Honorar Schulzahnarzt	9'000	9'000	9'000	7'838.00		
4900	Gesundheitswesen, übriges	12'500	12'500	12'500	11'740.00	11'740.00	
	Nettoergebnis						
3130.00	Gesundheitstage	12'500	12'500	12'500	11'740.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00	
	Nettoergebnis						
5440	Jugendschutz	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00	
	Nettoergebnis						
3636.00	Jugendtreff	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	23'242	18'842	18'842	89'617.96	5'493'175.65	
	Nettoergebnis	6'056'934	5'727'238	5'727'238	5'403'557.69		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'887'900	4'842'100	4'842'100	4'762'735.60	4'762'735.60	
	Nettoergebnis						
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Hausen	2'053'000				1'994'316.73	
4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Kappel	761'000				711'549.55	
4000.02	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Rifferswil	586'600				601'903.82	
4000.10	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Hausen	367'000				336'392.58	
4000.11	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Kappel	152'000				121'897.15	
4000.12	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Rifferswil	123'800				99'952.70	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Hausen	3'350				6'898.86	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.21	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Kappel					-88.66
4000.22	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Rifferswil					2'227.28
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Hausen	19'000	18'000			17'029.85
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Kappel	1'000	1'000			
4000.42	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Rifferswil	2'600	1'000			865.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Hausen	-38'000	-43'000			-35'140.40
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Kappel	-10'000	-5'000			-7'614.15
4000.52	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Rifferswil	-72'000	-68'700			-13'889.80
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Hausen	-10'000	-5'000			-4'530.25
4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Kappel	1'000	-1'000			-692.30
4000.62	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Rifferswil	-800	-800			-690.90
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen RJ Hausen	385'000	345'000			344'378.82
4001.01	Vermögenssteuer natürliche Personen RJ Kappel	109'000	106'000			106'436.55
4001.02	Vermögenssteuer natürliche Personen RJ Rifferswil	90'400	88'700			92'912.68
4001.10	Vermögenssteuer nat. Pers. früherer Jahre Hausen	101'000	150'000			87'733.72
4001.11	Vermögenssteuer nat. Pers. früherer Jahre Kappel	27'000	27'000			24'346.60
4001.12	Vermögenssteuer nat. Pers. früherer Jahre Rifferswil	24'800	25'800			37'704.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen	1'650	1'250			3'461.56
4001.21	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel					3'641.66
4001.22	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil					630.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen	8'000	11'000			7'427.00
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel	10'000	10'000			
4001.42	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil	400	2'000			135.55
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen	-12'000	-13'000			-11'207.00
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel	-2'000	-2'000			-2'132.75
4001.52	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil	-8'000	-11'300			-1'765.55
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen Hausen	20'000	20'000			46'095.05

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.01		20'000		20'000		16'183.45
4002.02		1'700		1'000		2'215.95
4010.00		54'000		39'000		38'539.86
4010.01		8'000		7'000		6'671.30
4010.02		14'200		10'200		14'750.01
4010.10		35'000		48'000		50'950.50
4010.11		7'000		6'000		9'715.95
4010.12		16'500		16'100		19'673.59
4010.40		22'000		20'000		18'920.80
4010.50				-3'000		
4010.61				1'000		
4011.00		6'000		6'000		5'829.59
4011.01		2'000		1'000		1'619.65
4011.02		1'700		1'700		1'645.79
4011.10		3'000		2'000		2'797.10
4011.11		1'000				2'486.65
4011.12				600		-542.99
4011.40		1'000		1'000		528.35
4011.41						564.05
9300		1'046'286		796'446		703'709.00
Nettoergebnis	1'046'286		796'446		703'709.00	
4632.10		556'482		412'000		483'804.00
4632.11		137'335		98'026		11'536.00
4632.12		254'262		190'065		123'881.00
4632.21		30'504		19'055		17'764.00
4632.22		67'703		77'300		66'724.00
9610		18'000		13'600		26'217.40
Nettoergebnis	18'000		13'600		9'348.01	
			1'742		16'869.39	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Hausen	2'400		2'400		3'507.55	
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Kappel	2'000		2'000		353.40	
3181.02 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Rifferswil	6'600		2'200		2'358.41	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern Hausen	4'900		4'900		1'937.16	
3499.11 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern Kappel	1'000		1'000		679.00	
3499.12 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern Rifferswil	1'100		1'100		512.49	
4401.01 Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						17'816.72
4401.10 Zinsen auf Steuern Hausen		4'900		4'900		4'472.34
4401.11 Zinsen auf Steuern Kappel		3'000		3'000		2'074.85
4401.12 Zinsen auf Steuern Rifferswil		2'200		2'200		1'341.87
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'242		5'242		511.62
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	5'242	5'242	5'242	5'242	511.62	511.62
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'242		5'242		511.62	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis					513.65	513.65
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe					513.65	
9999 Abschluss Nettoergebnis	130'648	130'648	92'192	92'192	79'758.33	79'758.33
9000.00 Ertragsüberschuss						
9001.00 Aufwandüberschuss		130'648		92'192		
Total Aufwand	6'528'890		6'207'790		5'964'247.77	
Total Ertrag		6'528'890		6'207'790		5'964'247.77

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG

Die Beleuchtung der Schulgebäude muss auf LED umgerüstet werden. 2025 erfolgt die Umrüstung in den Gebäuden Singsaal und Weid I.

Konto	Budget 2024
2170.5040.18	80'600.00
2170.5040.19	113'800.00
	LED Beleuchtung Singsaal
	LED-Beleuchtung Weid I

3

KULTUR, SPORT, FREIZEIT

Auch die Flutlichtanlage des Sportplatzes muss mit LED ausgestattet werden. Nach der ersten Etappe 2024 erfolgt 2025 die zweite und finale Etappe der Umrüstung.

Konto	Budget 2024
3410.5040.03	34'700.00
3410.6320.00	-17'350.00
	Ersatz der LED bei der Flutlichtanlage 2. Etappe
	Investitionsbeitrag der Gemeinde Hausen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
2 BILDUNG	194'400		190'000		109'278.75	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	34'700	17'350	59'000	29'500		
4 GESUNDHEIT						
5 SOZIALE SICHERHEIT						
9 FINANZEN UND STEUERN		211'750		219'500		109'278.75
Total Ausgaben / Einnahmen	229'100	229'100	249'000	249'000	109'278.75	109'278.75
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	229'100	229'100	249'000	249'000	109'278.75	109'278.75

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	194'400	194'400	190'000	190'000	109'278.75	109'278.75
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	194'400	194'400	190'000	190'000	109'278.75	109'278.75
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	194'400	194'400	190'000	190'000	109'278.75	109'278.75
5040.16	Erneuerung Netzwerkinfrastruktur ICT						
5040.17	Umbau Naturkunde-Zimmer			190'000		109'278.75	
5040.18	LED-Beleuchtung Singsaal	80'600					
5040.19	LED-Beleuchtung Weid I	113'800					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
	Nettoergebnis	34'700	17'350 17'350	59'000	29'500 29'500	109'278.75	
34	Sport und Freizeit						
	Nettoergebnis	34'700	17'350 17'350	59'000	29'500 29'500		
3410	Sport						
	Nettoergebnis	34'700	17'350 17'350	59'000	29'500 29'500		
5040.02	Flutlichtanlage Ersatz LED			59'000			
5040.03	Flutlichtanlage Ersatz LED 2. Etappe	34'700			29'500		
6320.00	Investitionsbeitrag von Gemeinden		17'350				
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	211'750	211'750	219'500	219'500	109'278.75	109'278.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	211'750	211'750	219'500	219'500	109'278.75	109'278.75
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	211'750	211'750	219'500	219'500	109'278.75	109'278.75
6900.00	Aktiviere Ausgaben		211'750		219'500		109'278.75

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0	0	0	0	0.00	0.00
Total		0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken des FV ins VV	0	0	0	0	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0.00	0.00
999	Abschluss	0	0	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	0	0	0	0	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
8990.00	Zugang Sachanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	6'602	6'480	6'448	
Steuerfuss	22%	22%	22%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	10'033	10'083	10'727	
Selbstfinanzierungsgrad	69%	58%	266%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-93%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	-683	< 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.				

Sekundarschulgemeinde	2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	230	145	344	452	550	1'722						
Nettoinvestitionen VV	-241	-212	-2'325	-396	-347	-3'520						
Veränderung Nettovermögen	-11	-66	-1'981	56	204	-1'799						
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-						
Haushaltüberschuss/-defizit	-11	-66	-1'981	56	204	-1'799						
1) ohne FK-Fonds												
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	5'976	443	6'241	432	6'353	438	6'438	445	6'523	452	2.2%	0.5%
Fiskalbereich		4'842		4'888	2	5'053	2	5'379	2	5'546		3.5%
Direkter Finanzausgleich		898		1'046		1'190		1'072		1'081		4.7%
Abschreibungen VV	253		276		367		388		385		11.1%	
Interne Verrechnungen	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	0.0%	0.0%
Finanzaufwand/-ertrag	7	29	7	27	8	27	31	27	30	27	43.9%	-1.6%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV												
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	6'241	6'218	6'529	6'398	6'736	6'713	6'864	6'928	6'946	7'111		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-23		-131		-23		64		165			53
Abschreibungen	253		276		367		388		385			1'669
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-			-
Selbstfinanzierung	230		145		344		452		550			1'722
Steuerfuss	22%		22%		22%		22%		22%			
Einfacher Staatssteuerertrag	17'973		18'504		19'056		20'374		20'986			3.9%
2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto												
Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-45	-151	-41		69		168		168		-0	
Ergebnis aus Finanzierung	22	20	19		-4		-3		-3		53	
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis	-23	-131	-23		64		165		165		53	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)	241	212	2'325		396		347		347		3'520	
Finanzvermögen (FV)	-	-	-		-		-		-		-	
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen	4'359		4'428		4'570		4'513		4'404		1%	
Verwaltungsvermögen	3'310		3'246		5'204		5'212		5'173		56%	
Fremdkapital		-35		100		2'223		2'110		1'797	-5227%	
Eigenkapital		7'704		7'574		7'551		7'615		7'780	1%	
Total	7'669	7'669	7'674	7'674	9'774	9'774	9'725	9'725	9'577	9'577	25%	
Nettovermögen/-schuld	4'394		4'328		2'347		2'403		2'607			
Kennzahlen											Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	3.7%		2.3%		5.1%		6.5%		7.7%		↘ 5.1% Ø	
Selbstfinanzierungsgrad	95%		69%		15%		114%		159%		↗ 49% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	0.0%		0.0%		0.0%		0.3%		0.3%		↕ 0.1% Ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	674		654		349		353		378		↗ 481 Ø	