

Sekundarschulgemeinde
Dozwil-Kesswil-Uttwil



Rechnung 2024 Budget 2025

Gemeindeversammlung

vom:

Di. 25. März 2025

20:00 Uhr

Mehrzweckhalle Uttwil

Traktanden

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 26. März 2024
2. Abnahme der Jahresrechnung 2024 mit Gewinnverwendung:
CHF 90'561.62 Einlage in Eigenkapital
3. Budget 2025 mit neuem Steuerfuss 24%

Mitteilungen und Umfrage

Diese Broschüre steht auch auf der Homepage unter www.sek-dozwil.ch als PDF zum Download zur Verfügung.

Die Sekundarschulbehörde freut sich, alle Teilnehmenden im Anschluss an die Versammlung zu einem Apéro einzuladen.

Mitarbeitende per 01.02.2025:

Schulleitung

Schneider Andreas Schulleiter

Lehrpersonen

Ackermann David Klassenlehrperson
Dahl Michael Fachlehrperson
Egger Antonella Fachlehrperson
Griesemer Christoph Fachlehrperson
Klaus Michael Klassenlehrperson
Liebschwager Andrea Assistenz-/Fachlehrperson
Mölk Petra Schulische Heilpädagogin
Rathler Kristiina Klassenlehrperson
Rechsteiner Christian Klassenlehrperson
Strässle Miriam Klassenlehrperson
Stäheli Livia Fachlehrperson
Taddeo Angelo Fachlehrperson
Wagner Mario Klassenlehrperson

Schulische Sozialarbeit

Pivetta Bernard Schul. Sozialarbeiter SSA

Jugendtreff

Neuer Anna Jungendtreffleiterin

Schulverwaltung

Gut Adrian Schulpfleger
Sutter Carola Assistenz Schulleitung/-pflege

Hauswart

Schenk Markus & Christina Hauswarte
Schenk Rian Hauswart-Hilfe

Sekundarschulbehörde per 01.01.2025

| | |
|---------------------|----------------------------------|
| Betschart Toni | Präsident |
| Gut Adrian | Ressort Finanzen / Vizepräsident |
| Fasler Adrian | Ressort Liegenschaften |
| Pongratz Michaela | Aktuariat |
| Schmid Adrian | Ressort Schulische Sozialarbeit |
| Steiger Angela | Ressort Jugendtreff |
| Von Rappard Rebecca | Vertreterin PS Uttwil |
| Rumpf Christian | Vertreter PS Dozwil-Kesswil |

Inhaltsverzeichnis:

| | Seite |
|--|---------|
| Protokoll der letzten Gemeindeversammlung | 03 - 04 |
| Bericht Revisoren / Behörde | 04 |
| Rechnung 2024 / Budget 2025 | |
| Bilanz | 05 - 06 |
| Erfolgsrechnung 3stufig, Artengliederung | 7 |
| Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung | 08 - 11 |
| Erfolgsrechnung, Artengliederung | 12 - 13 |
| Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung | - |
| Anhang | |
| Rechnungslegungsgrundsätze / Geldflussrechnung | 14 |
| Anlagenspiegel / Eigenkapitalnachweis / Kennzahlen | 15 |
| Finanzplan 2026 - 2030 | 16 |

Ein Auszug der detaillierten Zahlen der Rechnung 2024 Budget 2025 können auf Wunsch per Email (a.gut@sek-dozwil.ch) oder auf Vorbestellung beim Schulpfleger auf der Gemeinde Dozwil bezogen werden.

Protokoll Schulgemeindeversammlung vom 26. März 2024 **20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Dozwil**

Traktanden:

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 21.03.2023
2. Abnahme der Jahresrechnung 2023 mit Gewinnverwendung:
CHF 18'880.46 Einlage in Eigenkapital
3. Budget 2024 mit Steuerfuss von 25 %

Mitteilungen und Umfrage

Sekundarschulpräsident Toni Betschart heisst 31 Stimmbürger*innen zur Schulgemeindeversammlung herzlich Willkommen, insbesondere auch den Schulleiter Andreas Schneider und von der Presse Hana Mauder Wick (Allgemeiner Anzeiger) und Markus Studerus (Seeblick). Er dankt allen für das Interesse an der Sekundarschule und den Dozwilern für das Gastrecht.

Die Einladungen wurden fristgerecht versandt. Das Stimmrecht wird von niemandem bestritten. Eine Änderung der Traktandenliste wird nicht gewünscht.

Wahl von zwei Stimmzählern

Toni Betschart schlägt Margrit Studerus-Meile und Christian Rumpf als Stimmzähler vor, die einstimmig gewählt werden.

1. Protokoll der Schulgemeindeversammlung vom 21.03.2023

Das Protokoll der letzten Schulgemeindeversammlung wird einstimmig genehmigt und der Aktuarin Michaela Pongratz verdankt.

2. Abnahme der Jahresrechnung 2023

Schulpfleger Adrian Gut darf mit einem Plus von CHF 18'880.46 eine erfreuliche schwarze Null präsentieren. Er geht auf die wichtigsten Punkte ein. Die Behörde schlägt vor, den Gewinn gemäss Traktandenliste zu verwenden.

Die Diskussion wird eröffnet und nicht benutzt.

Die Jahresrechnung 2023 wird mit Gewinnverwendung CHF 18'880.46 Einlage in Eigenkapital einstimmig genehmigt.

3. Budget 2024 mit Steuerfuss von 25 %

Adrian Gut erklärt den Finanzplan 2025 – 2029 und erläutert die wichtigsten Werte zum Budgets 2024 mit Steuerfuss von 25 %. Insbesondere erwähnt er, dass trotz der zu erwartenden markant sinkenden Schülerzahlen in den nächsten Jahren der tiefe Steuerfuss von 25% nach Möglichkeit beibehalten werden soll.

Die Diskussion wird eröffnet:

- Markus Studerus erwähnt, dass in Uttwil die Schülerzahlen wieder steigend sind, d.h. diese Schüleranzahl dann in 8-9 Jahren auch an der Sekundarschule bemerkbar sein werden.
- Rene Künzle fragt, mit welcher Steuerfusserhöhung man allenfalls rechnen müsste. Adrian Gut antwortet, mit maximal 3% im ärgsten Fall.
- Marcel Bischof möchte wissen, weshalb die Schülerzahlen sinken bei steigendem Bevölkerungswachstum. Adrian Gut erklärt dies mit tiefem Familienzug in Uttwil.
- Rene Künzle möchte wissen, für welche Investitionen die CHF 130'000 im 2025 budgetiert wurden. Adi Fasler antwortet, für Lüftungswartung und Beleuchtungssystem.
- Klemen Vehovec fragt, wann in etwa auf die Anpassung des Steuerfusses reagiert werden sollte. Adrian Gut antwortet, zurzeit noch nicht, auch mit der grossen Hoffnung, dass das angesammelte Eigenkapital zur Überbrückung reichen wird.

Das Budget 2024 mit Steuerfuss von 25% wird einstimmig verabschiedet.

Mitteilungen und Umfrage

Toni Betschart bedankt sich für das entgegengebrachte Vertrauen. Im Weiteren informiert er über das von der Behörde angedachte Projekt, eine Solaranlage für die Sekundarschule zu realisieren. Intensive Abklärungen haben jedoch ergeben, dass eine stabile und verlässliche Turnhallendachkonstruktion bezüglich Traglast unrealistisch und eine Erschliessung allfälliger alternativer Neben-

gebäude finanziell zu umfangreich und kompliziert ist. Aus diesem Grund wird das Projekt momentan nicht mehr weiterverfolgt. Die Diskussion wird eröffnet und nicht benutzt.

Kurt Zwicker (ehemals Amt für Volksschule, Fachbereich Schulberatung) verdankt der Behörde und der Schule auch dieses Jahr wieder ihr umsichtiges und effizientes Wirken.

Zum Abschluss bedankt sich Präsident Toni Betschart bei Schulpfleger Adrian Gut für seine immense Arbeit und der Aktuarin Michaela Pongratz für ihre Protokollverfassungen. Im Weiteren dankt er Schulleiter Andreas Schneider, allen Lehrpersonen, dem Hauswartehepaar Schenk und deren Reinigungshilfe für den grossen Einsatz im Rahmen ihrer Arbeit für die Sekundarschule. Den Behördenmitgliedern dankt Toni Betschart für die tolle Zusammenarbeit und den Stimmbürger*innen für ihre Teilnahme an der Versammlung.

Im Anschluss an die Versammlung wird noch ein kleiner Apéro von der Sekundarschulgemeinde offeriert, welcher durch das Hauswartehepaar organisiert ist. Der Präsident bedankt sich ebenfalls bei ihnen und wünscht allen eine gute Heimkehr.

Schluss der Versammlung: 20.40 Uhr

Der Präsident:

Toni Betschart

Die Aktuarin:

Michaela Pongratz

Bericht Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat heute, 17. Februar 2025, die Jahresrechnung gemäss § 24 – 27 der Gemeindeordnung stichprobenweise geprüft.

Bei der Kontrolle stellten wir fest, dass die gesetzlichen Vorschriften und Finanzkompetenzen eingehalten wurden. Die Buchhaltung wurde ordnungsgemäss geführt und in sauberer Ausführung präsentiert.

Aufgrund des Prüfungsergebnisses beantragen wir zuhanden der Gemeindeversammlung:

- **Die Jahresrechnung 2024 ist zu genehmigen.**
- **Dem Rechnungsführer ist Entlastung zu erteilen.**

Die Revisoren:

P. Eggenberger

S. Eichmann

S. Da Costa

Bericht Sekundarschulbehörde

Die Rechnung 2024 wurde heute, 11. Februar 2025, von uns eingesehen und **für in Ordnung befunden**. Dem Rechnungsführer A. Gut wird für seine gute Arbeit gedankt.

Die Sekundarschulbehörde:

T. Betschart

A. Fasler

M. Pongratz

A. Schmid

A. Steiger

Ch. Rumpf

R. von Rappard

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonto | 01. Januar 2024 | Veränderung (brutto) | | 31. Dezember 2024 |
|------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 1 | AKTIVEN | 3'309'136.41 | 13'462'294.66 | 13'232'305.44 | 3'539'125.63 |
| 10 | Finanzvermögen | 3'309'136.41 | 13'462'294.66 | 13'232'305.44 | 3'539'125.63 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 1'157'341.70 | 9'682'121.49 | 8'607'726.23 | 2'231'736.96 |
| 1002 | Bank | 1'157'341.70 | 9'682'121.49 | 8'607'726.23 | 2'231'736.96 |
| 101 | Forderungen | 375'702.31 | 418'842.92 | 374'014.81 | 420'530.42 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten | 164'790.21 | 164'309.76 | 163'102.70 | 165'997.27 |
| 1012 | Steuer Guthaben | 210'912.10 | 254'533.16 | 210'912.11 | 254'533.15 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 1'500'000.00 | 3'250'000.00 | 4'250'000.00 | 500'000.00 |
| 1023 | Festgelder | 1'500'000.00 | 3'250'000.00 | 4'250'000.00 | 500'000.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 564.40 | 111'330.25 | 564.40 | 111'330.25 |
| 1040 | RA Personalaufwand (30) | 64.40 | 8'468.40 | 64.40 | 8'468.40 |
| 1041 | RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | 500.00 | 102'861.85 | 500.00 | 102'861.85 |
| 107 | Finanzanlagen | 20'000.00 | | | 20'000.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 20'000.00 | | | 20'000.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 255'528.00 | | | 255'528.00 |
| 1080 | Grundstücke FV | 255'528.00 | | | 255'528.00 |

Bilanz

RE/BU Bilanz 4stellig

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonto | 01. Januar 2024 | Veränderung (brutto) | | 31. Dezember 2024 |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Zuwachs | Abgang | |
| 2 | PASSIVEN | 3'309'136.41 | 3'883'036.18 | 3'653'046.96 | 3'539'125.63 |
| 20 | Fremdkapital | 188'942.15 | 3'773'594.10 | 3'634'166.50 | 328'369.75 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 71'430.50 | 3'537'347.50 | 3'580'814.85 | 27'963.15 |
| 2000 | Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten | 71'430.50 | 1'033'533.50 | 1'077'000.85 | 27'963.15 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | | 2'503'814.00 | 2'503'814.00 | |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 117'511.65 | 236'246.60 | 53'351.65 | 300'406.60 |
| 2040 | RA Personalaufwand (30) | 24'808.65 | 23'748.60 | 24'808.65 | 23'748.60 |
| 2043 | RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/46) | 91'553.00 | 211'348.00 | 27'393.00 | 275'508.00 |
| 2045 | RA Übriger betrieblicher Ertrag (42) | 1'150.00 | 1'150.00 | 1'150.00 | 1'150.00 |
| 29 | Eigenkapital | 3'120'194.26 | 109'442.08 | 18'880.46 | 3'210'755.88 |
| 291 | Fonds | 780'000.00 | | | 780'000.00 |
| 2910 | Fonds | 780'000.00 | | | 780'000.00 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 255'528.00 | | | 255'528.00 |
| 2960 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 255'528.00 | | | 255'528.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'084'666.26 | 109'442.08 | 18'880.46 | 2'175'227.88 |
| 2990 | Jahresergebnis | 18'880.46 | 90'561.62 | 18'880.46 | 90'561.62 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 2'065'785.80 | 18'880.46 | | 2'084'666.26 |

Erfolgsrechnung

RE/BU Ergebnis+Erfolgsausweis

3stufige Erfolgsrechnung nach 2stelliger Artengliederung

Alle Zahlen in CHF

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | | |
| | Betrieblicher Aufwand | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 2'134'600.00 | | 1'981'835.15 | | 2'032'300.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 661'900.00 | | 723'180.04 | | 653'800.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 102'000.00 | | 290'248.05 | | 303'500.00 | |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 2'898'500.00 | | 2'995'263.24 | | 2'989'600.00 | |
| | Betrieblicher Ertrag | | | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'297'000.00 | | 2'594'575.83 | | 2'378'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 103'000.00 | | 219'208.75 | | 94'500.00 |
| 46 | Transferertrag | | 162'700.00 | | 234'679.10 | | 191'700.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | | 2'562'700.00 | | 3'048'463.68 | | 2'664'200.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2'898'500.00 | 2'562'700.00 | 2'995'263.24 | 3'048'463.68 | 2'989'600.00 | 2'664'200.00 |
| | Nettoergebnis | | 335'800.00 | 53'200.44 | | | 325'400.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 14'300.00 | | 37'361.18 | | 14'300.00 |
| | Nettoergebnis | 14'300.00 | | 37'361.18 | | 14'300.00 | |
| | OPERATIVES ERGEBNIS | 2'898'500.00 | 2'577'000.00 | 2'995'263.24 | 3'085'824.86 | 2'989'600.00 | 2'678'500.00 |
| | Nettoergebnis | | 321'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | -60'000.00 | | | | |
| | Nettoergebnis | | 60'000.00 | | | | |
| | GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG | 2'898'500.00 | 2'637'000.00 | 2'995'263.24 | 3'085'824.86 | 2'989'600.00 | 2'678'500.00 |
| | Erfolg | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | FUNKTIONALE GLIEDERUNG | 2'898'500.00 | 2'898'500.00 | 3'085'824.86 | 3'085'824.86 | 2'989'600.00 | 2'989'600.00 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6'300.00 | | 8'582.30 | | 5'800.00 | |
| 1 | Legislative | 6'300.00 | | 8'582.30 | | 5'800.00 | |
| 11 | Legislative | 6'300.00 | | 8'582.30 | | 5'800.00 | |
| 110 | Legislative | 6'300.00 | | 8'582.30 | | 5'800.00 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 1'100.00 | | 2'935.05 | | 1'100.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 2'000.00 | | 2'926.60 | | 1'500.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 1'900.00 | | 1'813.00 | | 1'900.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 1'300.00 | | 907.65 | | 1'300.00 | |
| 2 | BILDUNG | 2'839'000.00 | 196'100.00 | 2'758'305.48 | 310'386.45 | 2'734'100.00 | 186'600.00 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'839'000.00 | 196'100.00 | 2'758'305.48 | 310'386.45 | 2'734'100.00 | 186'600.00 |
| 213 | Sekundarstufe 1 | 1'999'100.00 | 46'700.00 | 1'834'001.38 | 49'131.10 | 1'934'400.00 | 44'700.00 |
| 2130 | Sekundarstufe | 1'999'100.00 | 46'700.00 | 1'834'001.38 | 49'131.10 | 1'934'400.00 | 44'700.00 |
| 302 | Löhne des Lehrpersonals | 1'372'000.00 | | 1'248'134.10 | | 1'280'900.00 | |
| 304 | Zulagen | 16'000.00 | | 17'233.30 | | 17'300.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 284'000.00 | | 254'623.40 | | 264'000.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 9'000.00 | | 10'856.75 | | 11'000.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 88'000.00 | | 77'822.60 | | 83'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 86'000.00 | | 74'647.25 | | 134'000.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 23'000.00 | | 15'034.10 | | 16'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 21'000.00 | | 18'404.80 | | 18'000.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 3'000.00 | | 4'158.43 | | 5'000.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 68'100.00 | | 81'016.65 | | 73'200.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 27'000.00 | | 30'100.00 | | 30'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'000.00 | | 1'970.00 | | 2'000.00 | |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | | | 3'663.00 | | |
| 426 | Rückerstattungen | | | | 670.10 | | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 46'700.00 | | 44'798.00 | | 44'700.00 |
| 217 | Schulliegenschaften | 471'700.00 | 104'400.00 | 556'533.50 | 216'025.65 | 423'700.00 | 95'900.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 471'700.00 | 104'400.00 | 556'533.50 | 216'025.65 | 423'700.00 | 95'900.00 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 133'000.00 | | 129'355.80 | | 133'000.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 20'700.00 | | 20'705.70 | | 20'700.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 1'396.90 | | 1'000.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 15'700.00 | | 10'910.55 | | 15'700.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 3'000.00 | | 313.45 | | 3'000.00 | |
| 312 | Versorgung und Entsorgung | 90'300.00 | | 87'192.70 | | 81'300.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 24'000.00 | | 30'449.55 | | 24'000.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 180'000.00 | | 269'997.65 | | 140'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 4'000.00 | | 6'211.20 | | 5'000.00 | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'200.00 | | 2'380.00 | | 2'000.00 |
| 426 | Rückerstattungen | | 100'800.00 | | 212'495.65 | | 92'500.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 1'400.00 | | 1'150.00 | | 1'400.00 |
| 219 | Obligatorische Schule, übriges | 368'200.00 | 45'000.00 | 367'770.60 | 45'229.70 | 376'000.00 | 46'000.00 |
| 2190 | Schulverwaltung | 137'700.00 | | 137'794.80 | | 141'500.00 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 47'500.00 | | 47'651.35 | | 48'100.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 12'000.00 | | 11'993.40 | | 12'200.00 | |
| 304 | Zulagen | 800.00 | | 810.00 | | 800.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 8'100.00 | | 8'276.50 | | 8'600.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 5'100.00 | | 4'610.55 | | 5'100.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'000.00 | | 178.70 | | 1'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 2'000.00 | | 360.75 | | 2'000.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'000.00 | | 2'367.15 | | 3'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | | | 179.45 | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 200.00 | | 175.95 | | 200.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 11'500.00 | | 11'182.55 | | 11'500.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 5'000.00 | | 3'568.40 | | 5'000.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 42'500.00 | | 46'390.05 | | 44'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | | | 50.00 | | | |
| 2191 | Schulleitung | 102'800.00 | | 103'515.75 | | 104'700.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 79'500.00 | | 79'477.00 | | 80'700.00 | |
| 304 | Zulagen | 1'350.00 | | 1'350.00 | | 1'350.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 16'950.00 | | 17'151.90 | | 17'450.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | 676.25 | | 1'200.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 400.00 | | 518.00 | | 400.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | | | 274.40 | | | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | | | 468.20 | | | |
| 317 | Spesenentschädigung | 3'600.00 | | 3'600.00 | | 3'600.00 | |
| 2192 | Volksschule Sonstiges SSA | 127'700.00 | 45'000.00 | 126'460.05 | 45'229.70 | 129'800.00 | 46'000.00 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 104'600.00 | | 103'728.00 | | 106'500.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|-------------|--|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 19'600.00 | | 19'751.85 | | 19'900.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 1'300.00 | | 1'117.35 | | 1'400.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 600.00 | | 244.70 | | 400.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 400.00 | | 450.00 | | 400.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 900.00 | | 856.15 | | 900.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 300.00 | | 312.00 | | 300.00 | |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 45'000.00 | | 45'229.70 | | 46'000.00 |
| 4 | GESUNDHEIT | 3'000.00 | | 2'341.00 | | 2'500.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 3'000.00 | | 2'341.00 | | 2'500.00 | |
| 433 | Schulgesundheit | 3'000.00 | | 2'341.00 | | 2'500.00 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 3'000.00 | | 2'341.00 | | 2'500.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'500.00 | | 1'951.00 | | 2'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 500.00 | | 390.00 | | 500.00 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 50'200.00 | 2'702'400.00 | 316'596.08 | 2'775'438.41 | 247'200.00 | 2'803'000.00 |
| 91 | Steuern | 20'000.00 | 2'297'000.00 | 14'469.44 | 2'594'575.83 | 20'000.00 | 2'378'000.00 |
| 910 | Steuern | 20'000.00 | 2'297'000.00 | 14'469.44 | 2'594'575.83 | 20'000.00 | 2'378'000.00 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 20'000.00 | 2'297'000.00 | 14'469.44 | 2'594'575.83 | 20'000.00 | 2'378'000.00 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 20'000.00 | | 14'469.44 | | 20'000.00 | |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 2'160'000.00 | | 2'418'217.43 | | 2'236'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 137'000.00 | | 176'358.40 | | 142'000.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 30'000.00 | | 211'348.00 | | 227'000.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 30'000.00 | | 211'348.00 | | 227'000.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 30'000.00 | | 211'348.00 | | 227'000.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 30'000.00 | | 211'348.00 | | 227'000.00 | |
| 95 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 143'409.35 | | 100'000.00 |
| 950 | Ertragsanteile übrige | | 70'000.00 | | 143'409.35 | | 100'000.00 |
| 9500 | Ertragsanteile übrige | | 70'000.00 | | 143'409.35 | | 100'000.00 |
| 460 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 143'409.35 | | 100'000.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

RE/BU ER Kombination 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|--------|--|---------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 200.00 | 12'900.00 | 217.02 | 36'211.18 | 200.00 | 12'900.00 |
| 961 | Zinsen | 200.00 | 12'900.00 | 217.02 | 36'211.18 | 200.00 | 12'900.00 |
| 9610 | Zinsen | 200.00 | 12'900.00 | 217.02 | 36'211.18 | 200.00 | 12'900.00 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 200.00 | | 217.02 | | 200.00 | |
| 440 | Zinsertrag | | 12'900.00 | | 36'211.18 | | 12'900.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 1'000.00 | | 1'242.05 | | 1'000.00 |
| 971 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'242.05 | | 1'000.00 |
| 9710 | Rückvergütung aus CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'242.05 | | 1'000.00 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 1'000.00 | | 1'242.05 | | 1'000.00 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 321'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 60'000.00 | | | | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 60'000.00 | | | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 60'000.00 | | | | |
| 999 | Abschluss | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 9990 | Abschluss | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 2'898'500.00 | 2'898'500.00 | 3'085'824.86 | 3'085'824.86 | 2'989'600.00 | 2'989'600.00 |
| 3 | AUFWAND | 2'898'500.00 | | 2'995'263.24 | | 2'989'600.00 | |
| 30 | Personalaufwand | 2'134'600.00 | | 1'981'835.15 | | 2'032'300.00 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 48'600.00 | | 50'586.40 | | 49'200.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 329'100.00 | | 324'554.20 | | 332'400.00 | |
| 302 | Löhne des Lehrpersonals | 1'372'000.00 | | 1'248'134.10 | | 1'280'900.00 | |
| 304 | Zulagen | 18'150.00 | | 19'393.30 | | 19'450.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 349'350.00 | | 320'509.35 | | 330'650.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 17'400.00 | | 18'657.80 | | 19'700.00 | |
| 31 | Sachaufwand | 661'900.00 | | 723'180.04 | | 653'800.00 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 107'700.00 | | 92'601.15 | | 102'000.00 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 91'000.00 | | 75'595.85 | | 139'000.00 | |
| 312 | Versorgung und Entsorgung | 90'300.00 | | 87'192.70 | | 81'300.00 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 53'800.00 | | 52'533.00 | | 47'300.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 180'000.00 | | 269'997.65 | | 140'000.00 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 25'000.00 | | 24'795.45 | | 23'000.00 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 4'100.00 | | 5'190.53 | | 6'100.00 | |
| 317 | Spesenentschädigung | 84'800.00 | | 97'018.85 | | 89'900.00 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 20'200.00 | | 14'686.46 | | 20'200.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 5'000.00 | | 3'568.40 | | 5'000.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 102'000.00 | | 290'248.05 | | 303'500.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 69'500.00 | | 76'490.05 | | 74'000.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 30'000.00 | | 211'348.00 | | 227'000.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'500.00 | | 2'410.00 | | 2'500.00 | |
| 4 | ERTRAG | | 2'637'000.00 | | 3'085'824.86 | | 2'678'500.00 |
| 40 | Fiskalertrag | | 2'297'000.00 | | 2'594'575.83 | | 2'378'000.00 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 2'160'000.00 | | 2'418'217.43 | | 2'236'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 137'000.00 | | 176'358.40 | | 142'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 103'000.00 | | 219'208.75 | | 94'500.00 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'200.00 | | 2'380.00 | | 2'000.00 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | | | 3'663.00 | | |
| 426 | Rückerstattungen | | 100'800.00 | | 213'165.75 | | 92'500.00 |

Erfolgsrechnung

Artengliederung

RE/BU ER Arten 3stellig

| Nummer | Bezeichnung | Budget 2024 | | Rechnung 2024 | | Budget 2025 | |
|------------|----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 44 | Finanzertrag | | 14'300.00 | | 37'361.18 | | 14'300.00 |
| 440 | Zinsertrag | | 12'900.00 | | 36'211.18 | | 12'900.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 1'400.00 | | 1'150.00 | | 1'400.00 |
| 46 | Transferertrag | | 162'700.00 | | 234'679.10 | | 191'700.00 |
| 460 | Ertragsanteile | | 70'000.00 | | 143'409.35 | | 100'000.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 45'000.00 | | 45'229.70 | | 46'000.00 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 46'700.00 | | 44'798.00 | | 44'700.00 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 1'000.00 | | 1'242.05 | | 1'000.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 60'000.00 | | | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 60'000.00 | | | | |
| 9 | ABSCHLUSSKONTEN | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | 261'500.00 | 90'561.62 | | | 311'100.00 |

Rechnungslegungsgrundsätze HRM2 (ab 2018)

| | | | | | | | |
|--|-------------|-----|------------|---|---|--------------------------------|--|
| Aktivierungsgrenze | pro Projekt | Fr. | 100'000 | Mehrwert (ohne Anteil reiner Unterhalt) | | | Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses über die Investitionsrechnung abgewickelt und aktiviert. |
| Verpflichtungskredite | pro Projekt | Fr. | 500'000 | Projekte (auch) über mehrere Kalenderjahre hinweg | (Mehrfährige Projekte mit tieferen Gesamtkosten können von der Behörde freiwillig als Verpflichtungskredit beantragt werden.) | | Erreicht ein Projekt diese Grenze, wird dieses den Stimmbürgern immer als eigenständiges Traktandum zum Entscheid vorgelegt. |
| Einlage Erneuerungsfonds (Kann bei Aufwandüberschüssen gekürzt oder ganz gestrichen werden) | pro Jahr | Fr. | 30'000 | Wenn Bestand zwischen Fr. 500'000 und Fr. 1 Mio. | 50'000 | wenn Bestand unter Fr. 500'000 | Zur Finanzierung künftiger Kosten Liegenschaftsunterhalt/-erneuerung; unabhängig vom Rechnungsergebnis |
| Verwendung Ertragsüberschüsse | pro Jahr | % | bis zu 90% | | | | Vom Ertragsüberschuss werden für zusätzliche Abschreibungen oder zusätzliche Einlagen in den Erneuerungsfonds verwendet. |

Geldflussrechnung

| Geldfluss Betriebstätigkeit | Total | Total | Total |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Jahresergebnis | 90'562 | | |
| Guthaben | -44'828 | | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | -110'766 | | |
| Laufende Verbindlichkeiten | -43'467 | | |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 182'895 | | |
| Fonds im Eigenkapital | 0 | 74'395 | |
| Investitionstätigkeit | | 0 | |
| Anlagetätigkeit | | 1'000'000 | |
| Geldfluss Investitions-/ Anlagetätigkeit | | 1'000'000 | |
| Finanzierungstätigkeit | | | 0 |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit | | | 0 |
| Total Geldfluss | | | 1'074'395 |

Da keine Rückstellungen, Beteiligungen und Eventualverpflichtungen vorliegen, entfallen die entsprechenden Nachweise.

| Anlagenpiegel | | | | | | | |
|--|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| | Stand 01.01.2024 | Zugang | Abgang | Stand 31.12.2024 | Abschreib. 2024 | Kumul. Abschreib. | Buchwert |
| Anteil 78% Pz. 290, 3276m ² | 255'528 | - | - | 255'528 | - | - | 255'528 |
| Total Finanzvermögen | 255'528 | - | - | 255'528 | - | - | 255'528 |
| Liegenschaften Dozwil | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 |
| Total Verwalt.-Vermögen | 0 | - | - | 0 | - | - | 0 |

| Eigenkapitalnachweis | | | | | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|----------------------------|
| | | 01.01.2024 | Einlage | Entnahme | 31.12.2024 | Grund Veränderung |
| Fonds | 291 | 780'000 | - | - | 780'000 | |
| Erneuerungsfonds Bauten | 2910.10 | 780'000 | - | - | 780'000 | |
| Neubewertungsreserve FF | 296 | 255'528 | - | - | 255'528 | |
| Neubewertung per 1.1.2017 | 2960.00 | 255'528 | - | - | 255'528 | |
| Bilanzüberschuss | 299 | 2'084'666 | 109'442 | 18'880 | 2'175'227 | |
| Jahresergebnis | 2990.00 | 18'880 | 90'562 | 18'880 | 90'562 | Ertragsüberschuss |
| Kum. Ergebnisse Vorjahre | 2999.00 | 2'065'786 | 18'880 | - | 2'084'666 | Umbuchung Ergebnis Vorjahr |
| Total | 29 | 3'120'194 | 109'442 | 18'880 | 3'210'755 | |

| Finanzkennzahlen | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kennzahl (neu ab 2019) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Nettoverschuldungsquotient | -64.8% | -76.4% | -96.1% | -121.4% | -132.6% | -134.7% |
| Zinsbelastungsanteil | -0.1% | -0.2% | -0.1% | -0.1% | -0.2% | -1.2% |
| Zinsbelastungsrisiko | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| Aufwanddeckung | 101.8% | 126.7% | 105.8% | 116.2% | 95.4% | 103.0% |
| Eigenkapitalquote total | 53.9% | 76.7% | 93.7% | 111.5% | 109.3% | 107.2% |
| Eigenkapitalquote frei Reserve | 36.0% | 46.0% | 58.0% | 74.0% | 73.0% | 73.0% |

Budget 2025, Finanzplan 2026 - 2030

Sekundarschulgemeinde Dozwil-Kesswil-Uttwil

| Annahmen für Finanzplan | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | RE 2024 | BU 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 | FPL 2030 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Steuerfuss in % | 28 | 25 | 25 | 25 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 |
| Steuerkraft (100%) | 9'195'641 | 9'999'403 | 10'053'167 | 10'337'766 | 9'756'000 | 10'056'000 | 10'220'000 | 10'387'000 | 10'589'000 | 10'792'000 |
| Schülerzahl (Durchschnitt Kalenderjahr) | 115 | 119 | 111 | 98 | 90 | 90 | 88 | 88 | 90 | 98 |
| Bruttoschuld bei Bank (Jahres-Durchschnitt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zinssatz für Bankdarlehen (Durchschnitt) | - | - | - | - | - | 1.0% | 1.0% | 1.0% | 1.0% | 1.0% |
| Laufende Rechnung nach Arten | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | RE 2024 | BU 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 | FPL 2030 |
| 3 Aufwand | 2'833'492 | 2'781'723 | 2'853'883 | 2'995'263 | 2'989'600 | 2'983'123 | 3'050'268 | 3'107'939 | 3'171'144 | 3'199'890 |
| 30 Personalaufwand | 2'093'702 | 2'127'373 | 2'061'007 | 1'981'835 | 2'032'300 | 2'062'785 | 2'093'726 | 2'125'132 | 2'157'009 | 2'219'364 |
| 31 Sachaufwand | 615'308 | 546'310 | 689'055 | 723'180 | 653'800 | 620'338 | 626'541 | 632'807 | 639'135 | 645'526 |
| 33 Abschreibungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15'000 | 15'000 |
| 34 Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 Einlage in Fonds/Spezialfinanzierung | 50'000 | 30'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 Transferaufwand | 74'482 | 78'040 | 103'821 | 290'248 | 303'500 | 300'000 | 330'000 | 350'000 | 360'000 | 320'000 |
| 4 Ertrag | 3'034'120 | 3'198'423 | 2'872'763 | 3'085'825 | 2'678'500 | 2'712'275 | 2'755'009 | 2'797'505 | 2'844'443 | 2'896'662 |
| 40 Fiskalertrag (Steuern) | 2'536'998 | 2'554'067 | 2'531'787 | 2'594'576 | 2'378'000 | 2'413'440 | 2'452'800 | 2'492'880 | 2'541'360 | 2'590'080 |
| 42 Entgelte | 99'000 | 83'960 | 112'051 | 219'209 | 94'500 | 95'918 | 97'356 | 98'817 | 100'299 | 101'803 |
| 43 Versch. Erträge / Entgelte | 8 | 6'409 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 Finanzertrag | 17'034 | 5'740 | 8'084 | 37'361 | 14'300 | 9'300 | 9'300 | 8'300 | 3'300 | 3'300 |
| 46 Transferertrag | 381'080 | 548'247 | 220'841 | 234'679 | 191'700 | 193'617 | 195'553 | 197'509 | 199'484 | 201'479 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergebnis Laufende Rechnung | 200'628 | 416'700 | 18'880 | 90'562 | -311'100 | -270'848 | -295'258 | -310'434 | -326'701 | -303'229 |
| Investitionsplanung | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | RE 2024 | BU 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 | FPL 2030 |
| Investitionen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100'000 | 130'000 | 1'000'000 | 0 |
| Finanzkennzahlen | RE 2021 | RE 2022 | RE 2023 | RE 2024 | BU 2025 | FPL 2026 | FPL 2027 | FPL 2028 | FPL 2029 | FPL 2030 |
| Selbstfinanzierungsanteil in % | 8.3 | 14.0 | 0.7 | 2.9 | -11.6 | -10.0 | -13.8 | -15.0 | -30.5 | -10.0 |
| Zinsbelastungsanteil in % | -0.1 | -0.1 | -0.2 | -1.2 | -0.4 | -0.4 | -0.3 | -0.2 | -0.1 | 0.0 |
| Nettoschuld pro Einwohner in CHF | -738 | -854 | -861 | -884 | -790 | -709 | -597 | -474 | -126 | -50 |
| Bilanzüberschuss (Gewinnvortrag) | 1'649'086 | 2'065'786 | 2'084'666 | 2'175'228 | 1'864'128 | 1'593'280 | 1'298'022 | 987'588 | 660'887 | 357'658 |
| Eigenkapital (inkl Fonds EK) | 2'654'614 | 3'101'314 | 3'120'194 | 3'210'756 | 2'899'656 | 2'628'780 | 2'233'522 | 1'793'088 | 660'887 | 357'658 |
| Benötigter Steuerfuss in % | | | | 0 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 |