

# Budget 2026

Finanzvorstand Josef Sautter

## Vergleich Budget mit Vorjahren

Hauptaufgabenbereiche	Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	8'870	-	9'510	-	11'510	-
2 Bildung	6'175'110	87'950	6'642'280	100'900	7'248'060	132'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	90'340	45'920	87'990	44'745	97'470	49'485
4 Gesundheit	24'300	-	27'500	-	29'000	-
9 Finanzen und Steuern	1'011'050	7'199'000	780'250	7'408'300	551'250	7'767'900
	<b>7'309'670</b>	<b>7'332'870</b>	<b>7'547'530</b>	<b>7'553'945</b>	<b>7'937'290</b>	<b>7'949'385</b>
	23'200		6'415		12'095	
	Ertragsüberschuss		Ertragsüberschuss		Ertragsüberschuss	

## Vergleich Eckdaten mit Vorjahren

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	prozentuale Abweichungen 2026 zu 2025
Schülerinnen+Schüler	182	176	200	199	205	209	209	219	220	235	7%
Anzahl der Klassen	10	10	11	10	11	11	11	11	12	13	8%
VZE Unterricht	11.71	11.49	12.92	12.69	14.56	13.98	14.71	14.96	15.33	16.00	4%
Schulleitung	100%	100%	100%	100%	100%	100%	130%	130%	130%	130%	0%
Schulverwaltung	60%	60%	70%	80%	80%	100%	100%	100%	100%	100%	0%
Schulgutsverwaltung	30%	30%	40%	40%	40%	40%	45%	45%	45%	45%	0%
Steuersatz	22%	22%	22%	22%	22%	22%	24%	24%	24%	24%	0%

## Begründung von Abweichungen (1/12)

### *2130.3020.01 Besoldung von Lehrkräften, Klassenassistenzen*

Budget 2025	CHF	230'000
Budget 2026	CHF	300'000
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>70'000</b>

- Durch die Integration von Schülerinnen und Schülern (ISR) haben sich die Besoldungen für Schulassistenzen erhöht.
- Gleichzeitig konnten dadurch höhere Kosten für eine externe Sonderschulung vermieden werden.

## Begründung von Abweichungen (2/12)

### ***2130.3611.01 Entschädigung an Kanton, Lehrerbessoldung***

Budget 2025 CHF 2'200'000

Budget 2026 CHF 2'450'000

**Mehrkosten CHF 250'000**

- Infolge der Zunahme der Schülerinnen und Schüler müssen inzwischen alle 3 Klassenzüge mit 4 Klassen geführt werden. Durch die zusätzliche Schulklasse hat sich die Lehrerbessoldung erhöht.

## Begründung von Abweichungen (3/12)

### ***2130.3612.00 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände***

Budget 2025	CHF	1'000
Budget 2026	CHF	56'900
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>55'900</b>

- Zunahme infolge zusätzlicher, fremdplatzierter Schülerinnen und Schüler an Drittschulen.

## Begründung von Abweichungen (4/12)

### ***2130.3612.02 Entschädigung an Sonderschulung für Begabte***

Budget 2025	CHF	59'500
Budget 2026	CHF	119'400
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>59'900</b>

- Zunahme infolge zusätzlicher Schülerinnen und Schüler an Drittschulen an Sonderschulen für Begabte.

## Begründung von Abweichungen (5/12)

### ***2130.3631.01 Beitrag an Kantonale Mittelschulen***

Budget 2025 CHF 329'150

Budget 2026 CHF 382'800

**Mehrkosten CHF 53'650**

- Zunahme infolge mehr Schülerinnen und Schüler an Mittelschulen.



## Begründung von Abweichungen (6/12)

### *2130.3010.05 Lohn Mittagstisch*

Budget 2025	CHF 26'200
Budget 2026	CHF 36'400
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF 10'200</b>

- Die Anzahl der angemeldeten Schülerinnen und Schüler hat weiter zugenommen. Entsprechend musste die Anzahl des Aufsichtspersonals erhöht werden.

## Begründung von Abweichungen (7/12)

### ***2180.4260.00 Elternbeitrag Mittagstisch***

Budget 2025	CHF	0
Budget 2026	CHF	11'500
<b>Beiträge</b>	<b>CHF</b>	<b>11'500</b>

- Ab dem neuen Schuljahr wird ein Unkostenbeitrag für die Nutzung des Mittagstischs erhoben.
- Der Unkostenbeitrag beträgt 100 CHF/je Wochentag und je Schülerin/Schüler (z.B. Nutzung von 3 Mittagen je Woche = Unkostenbeitrag 300 CHF/Schuljahr)

## Begründung von Abweichungen (8/12)

### ***2200.3631.00 Beiträge an Kanton Sonderschulungen (Kosten)***

Budget 2025	CHF 550'000
Budget 2026	CHF 530'000
<b>Minderkosten</b>	<b>CHF 20'000</b>

- Unter Berücksichtigung der Ein- und Austritte wird von einer geringen Kostenreduktion für die externe Sonderbeschulung ausgegangen.

## Begründung von Abweichungen (9/12)

### 2130.9100.... Gemeindesteuern (Erträge)

Budget 2025	CHF 6'238'000
Budget 2026	CHF 6'909'600
<b>Mehrerträge</b>	<b>CHF 671'600</b>

- Auf Grundlage der Steuerschätzungen der vier Kreisdgemeinden ist mit Mehreinnahmen von rund 11 % zu rechnen.

## Begründung von Abweichungen (10/12)

### **2130.9300.... Finanz- und Lastenausgleich (Erträge)**

Budget 2024 CHF 772'400

Budget 2025 CHF 668'000

**Mindererträge CHF 104'400**

- Infolge der Steuerfusserhöhung reduziert sich der Finanz- und Lastenausgleich um 14%.

## Begründung von Abweichungen (11/12)

### ***9600.3401 Schuldzins Raiffeisenbank 2. Tranche (Kosten)***

Budget 2025	CHF 45'000
Budget 2026	CHF 20'000
<b>Minderkosten</b>	<b>CHF 20'000</b>

- Es wird mit weniger Zinsaufwand gerechnet, da weniger Fremdfinanzierung notwendig wird, als ursprünglich geplant.

## Begründung von Abweichungen (12/12)

### ***9900.3894.00 Einlage in finanzpolitische Reserve (Kosten)***

Budget 2025 CHF 200'000

Budget 2026 CHF 200'000

- Infolge der begrenzten flüssigen Mittel war für die Schulraumerweiterung eine Fremdfinanzierung von rund CHF 5 Mio. erforderlich.
- Im Jahr 2024 wurde die 2. Tranche über rund CHF 2 Mio. notwendig. Die Amortisation erfolgt innerhalb von rund 6 Jahren und wird mit dieser finanzpolitischen Reserve abgebildet.
- Infolge höherer Aufwendungen in den Bereichen «Sekundarschule» und «Sonderschulungen» konnte der hohe Einlagewert von 2024 nicht wieder erreicht werden.

## Begründung von Abweichungen (1/4)

### **2130.5060.01 EDV (Kosten)**

Budget 2025	CHF	88'000
Budget 2026	CHF	73'500
<b>Minderkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>14'500</b>

- Es ist geplant, den Server inkl. Software zu ersetzen.



## Begründung von Abweichungen (2/4)

### *2130.5060.25 Laptops*

Budget 2025	CHF	49'000
Budget 2026	CHF	60'000
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>11'000</b>

- Infolge steigender Zahlen bei den Schülerinnen und Schülern müssen wieder mehr Laptops angeschafft werden.

## Begründung von Abweichungen (3/4)

### **2170.5030.05 Workout Zone**

Budget 2025	CHF	0
Budget 2026	CHF	80'000
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>80'000</b>

- Geplant ist die Einrichtung einer Workout Zone für Schülerinnen und Schüler.
- Die Einrichtung der Workout Zone wird vom Kanton mit CHF 15'000 bezuschusst und reduziert diese Investition auf CHF 65'000.

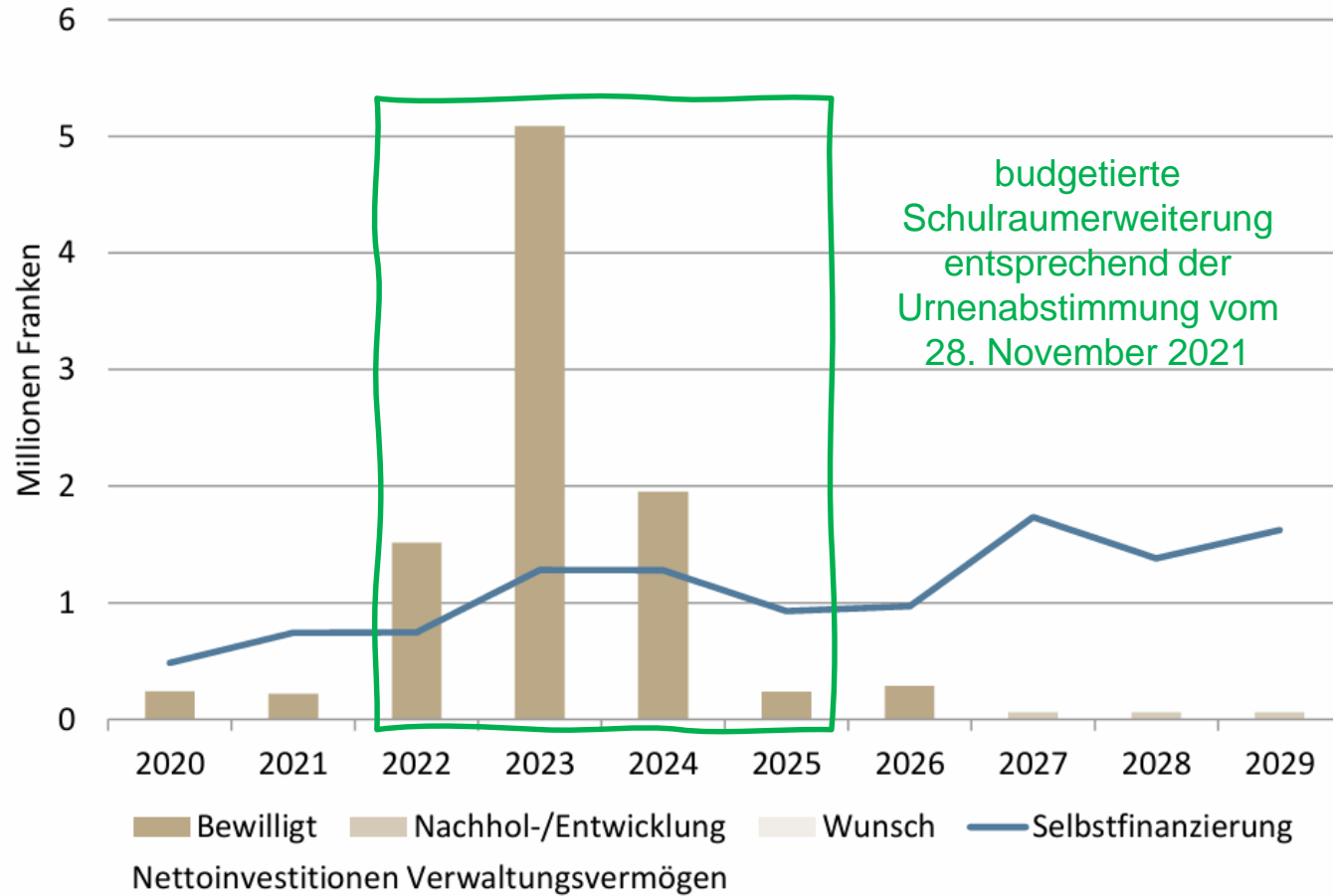
## Begründung von Abweichungen (4/4)

### *2170.5030.05 Beleuchtung für den „roten Platz“*

Budget 2025	CHF	0
Budget 2026	CHF	85'000
<b>Mehrkosten</b>	<b>CHF</b>	<b>85'000</b>

- Die Beleuchtung des «roten Platzes» muss erneuert werden.

## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen



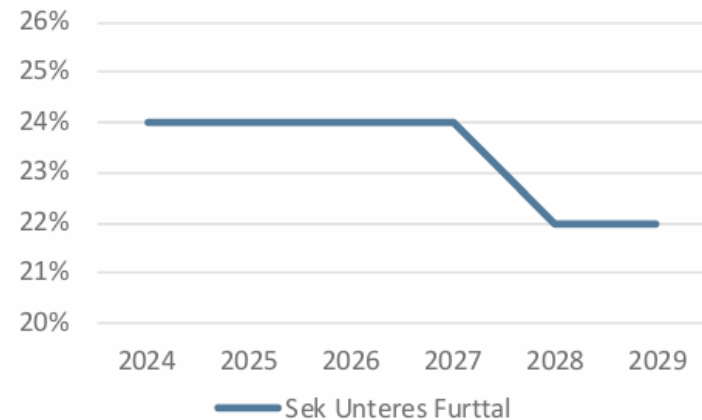
## Massvolle Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss soll eine kontinuierliche Entwicklung aufweisen. Angestrebt wird eine möglichst stabile Steuerbelastung.

### Messgrösse:

Stabiler Steuerfuss

### Steuerhaushalt



Für das Jahr 2028 ist eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozente geplant.

## Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich

Die Erfolgsrechnung soll mittel-/langfristig (8 Jahre) ausgeglichen sein. Zwischenzeitlich entstehende Aufwandüberschüsse können dem Eigenkapital abgebucht werden. Auf jeden Fall sollen die jährlichen Konsumaufwendungen über wiederkehrende Erträge finanziert werden. Angestrebt wird ein Selbstfinanzierungsanteil von mindestens 5 %.

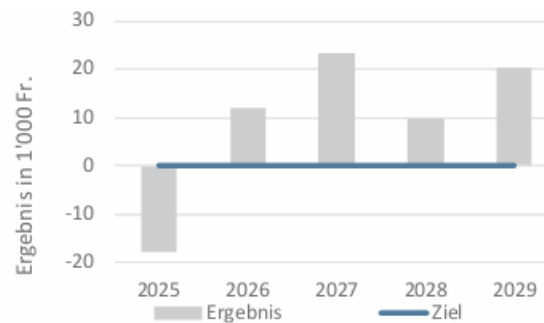
### Messgrösse 1:

Ergebnis Erfolgsrechnung ca. 0

### Messgrösse 2:

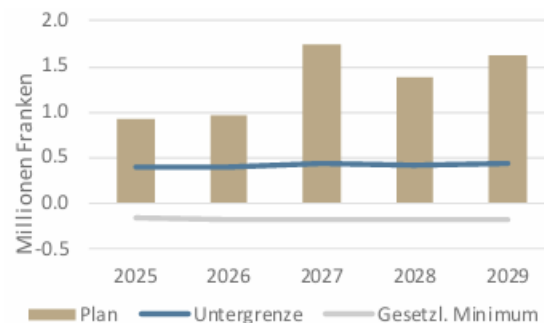
Selbstfinanzierung  $\geq 5\%$  Ertrag

Steuerhaushalt



Zu Beginn der Planperiode sind aufgrund gestiegener Kosten und der budgetierten Einlagen in die finanzpolitischen Reserven noch Aufwandüberschüsse zu erwarten. Anschliessend zeichnen sich gut ausgeglichene Ergebnisse ab.

Steuerhaushalt



Trotz des höheren Aufwandsniveaus und des ab 2028 tieferen Steuerfusses liegt die Selbstfinanzierung weiterhin deutlich über der festgelegten Untergrenze.

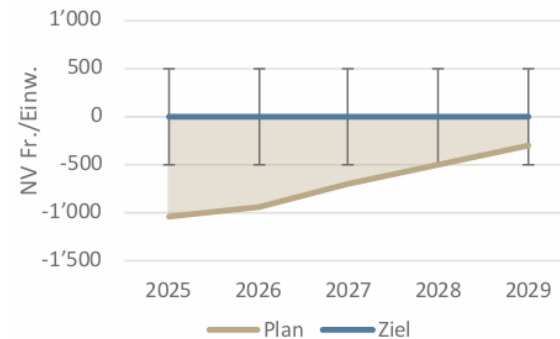
## Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen (negativ = Nettoschuld) soll sich in einer definierten Bandbreite bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf maximal 500 Fr./E ansteigen, vor der Vornahme von neuen Projekten muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (Nettovermögen > 500 Fr./E), wären Steuerfussenkungen angezeigt.

### Messgrösse:

Nettovermögen zwischen +/- 500 Franken je Einwohner

### Steuerhaushalt



Dank der guten Selbstfinanzierung und der geringen Investitionen kann die bestehende hohe Nettoschuld rasch abgebaut werden. Am Ende der Planperiode liegt sie wieder innerhalb der festgelegten Bandbreite.

## Finanzielle Eckdaten

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	7'937'290
Gesamtertrag	CHF	7'949'385
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>12'095</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben (Nettoinvestitionen)	CHF	298'500
Einnahme	CHF	15'000

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	CHF	-
Einnahme	CHF	-

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag 100 %</b>	<b>CHF</b>	<b>23'511'667</b>
<b>Steuerfuss</b>		<b>24%</b>