



Volksschulgemeinde  
Berg-Birwinken

## Einladung zur Schulgemeindeversammlung

Budget 2025



**Donnerstag, 16. Januar 2025  
Aula Neuberg 19.30 Uhr**



# **Einladung zur Schulgemeindeversammlung der Volksschulgemeinde Berg-Birwinken**

## **Budget 2025**

Donnerstag, 16. Januar 2025, 19.30 Uhr, Aula Neuberg

### **Traktanden**

1. Protokoll der Versammlung vom 18. Januar 2024
2. Kreditantrag Sanierung Schulhaus Unterberg
3. Budget 2025
4. Mitteilungen und Umfrage
  - Information Stand Projekt Sportplatz
  - Diverses

### **Hinweis:**

Gäste sind an der Versammlung sehr willkommen, haben aber kein Stimmrecht.

## **Inhaltsverzeichnis**

Einleitung	Seite	3
Protokoll der Versammlung vom 18.01.2024	Seite	4
Kreditantrag Sanierung Schulhaus Unterberg	Seite	8
Budget 2025	Seite	10
Antrag zur Genehmigung	Seite	13
Gestufte Erfolgsrechnung	Seite	14
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	Seite	16
Investitionsrechnung	Seite	20
Finanzplan 2026-2028	Seite	22
Ferienplan	Seite	26

## **Einleitung**

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Volksschulgemeinde Berg-Birwinken

Die Schulraumplanung ist mittlerweile zum täglichen Begleiter der VSBB geworden. Im Zusammenhang mit der Gesamtplanung gilt es, die prognostizierten Schülerzahlen im Auge zu behalten, damit die Tragbarkeit des geplanten Schulhauses gegeben ist.

Betreffend des geplanten Sportplatzes erhalten sie anlässlich der Schulgemeindeversammlung erstmals ausführliche Informationen. Die Planung ist so weit fortgeschritten, dass das Vorprojekt abgeschlossen werden konnte.

An der Sekundarschule steht ein Ausbau des Projektunterrichts an. Die Schule reagiert damit auf die sich verändernden Anforderungen der Berufswelt (inkl. Berufsschulen), welche von den Jugendlichen heute mehr planerisches Können verlangen. Zudem soll insbesondere für die technischen Berufslehren eine gute Basis im Bereich der digitalen Konstruktion gelegt werden können.

An der Budgetversammlung stimmen Sie über den Kredit für die Sanierung des Schulhauses Unterberg ab. Dieser Umbau ist notwendig, weil im Zuge der periodischen Feuerschutzkontrolle ein Mängelprotokoll erstellt wurde. Die aufgeführten Mängel sind innert Frist zu beheben

Geschätzte Stimmbürgerinnen, geschätzte Stimmbürger, wir freuen uns, Sie zahlreich bei der Versammlung begrüßen zu dürfen. Im Anschluss offerieren wir Ihnen gerne einen kleinen Apéro.

Für die Schulbehörde

Michel Freund  
Schulpräsident

## 1. Protokoll der Versammlung vom 18. Januar 2024

---

### Protokoll der Budget-Versammlung 2024

<b>Datum</b>	Donnerstag 18. Januar 2024
<b>Beginn</b>	19.30 Uhr
<b>Ende</b>	20.00 Uhr
<b>Ort</b>	Aula Neuberg, Berg
<b>Vorsitz</b>	Benno Rast (RAB)
<b>Protokoll</b>	Heinz Brülisauer (BRH)

### Traktanden

1. Protokoll der Versammlung vom 19.01.2023
2. Jahresrückblick 2023
3. Kreditantrag
4. Budget 2024
5. Mitteilungen und Umfrage

**Pressevertreterin** **Manuela Olgjati**

<b>Anwesende Stimmberchtigte</b>	<b>51</b>
<b>Gäste ohne Stimmrecht</b>	<b>5</b>

Der Schulpräsident Benno Rast begrüßt die Stimmbürgerinnen, Stimmbürger und Gäste zur Budget-Versammlung der Volksschulgemeinde Berg-Birwinken. Er bedankt sich bereits vorgängig bei Manuela Olgjati, der Vertreterin der Thurgauer Zeitung, für die Berichterstattung in der Tagespresse. Von Seiten der Behörde der VSBB musste sich Liselore Papadopoulos krankheitshalber entschuldigen lassen. Ebenso lässt sich Gemeindepräsident Thomas Bitschnau entschuldigen.

Der Präsident geht davon aus, dass die formellen Voraussetzungen für die Durchführung der Versammlung mit der fristgerechten Zustellung der Budgetbotschaften eingehalten wurden. Bezuglich der Traktandenliste verzichten die Anwesenden auf Änderungen oder Ergänzungen, die Versammlung wird in der publizierten Reihenfolge mit offenen Abstimmungen durchgeführt.

*Vorgeschlagen und als Stimmenzähler gewählt werden Remo Kleiner und Bruno Brüllhardt, beide aus Berg.*

### 1. Protokoll der Versammlung vom 19.01.2023

*Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 19. Januar 2023, verfasst von Heinz Brülisauer, wird einstimmig und ohne Diskussion genehmigt.*

## 2. Jahresrückblick 2023

Der Jahresrückblick ist in der Budget-Botschaft auf den Seiten 9 und 10 abgedruckt. Dieser widerspiegelt die Sicht des Präsidenten auf einige Aspekte des vergangenen Schuljahres. Eine Diskussion zum Jahresrückblick wird durch die Anwesenden nicht beansprucht.

## 3. Kreditantrag

Benno Rast erläutert den Versammlungs-Teilnehmenden die Rahmenbedingungen, welche zum Bauvorhaben für einen Schulhaus-Neubau geführt haben. So werden auf dem Areal der Ziegelei bis zum Jahr 2033 ca. 230 neue Wohnungen realisiert, die erste Etappe soll 2025 bezugsbereit sein. Ebenfalls ist – neben weiteren kleineren Bauvorhaben – im Zentrum (BeWoGe, Volg- und Landi-Areal) eine grössere Überbauung in Planung, welche ab 2026 für einen weiteren Bevölkerungszuwachs sorgen wird.

Die Abklärungen der VSBB haben ergeben, dass aufgrund der bekannten Werte die Bevölkerung von Berg um gut 1'000 Personen zunehmen wird, Durchschnittlich ist mit ca. 12 % Schülerinnen und Schülern zu rechnen, was total einem Mehr von 120 Lernenden oder 6 Schulklassen entspricht.

Während an der Sekundarschule noch kein zusätzlicher Raumbedarf ausgewiesen ist, gibt es an der Primarschule Berg keine Raumreserven mehr.

Mit dem Neubau eines Kindergarten-Zentrums – und damit einhergehend der Nutzung der freiwerdenden Räumlichkeiten durch die Primarschule – kann dem Raumbedarf ab 2029 wieder entsprochen werden. Wichtig dabei sei es, die Räumlichkeiten so weit wie möglich multifunktional zu gestalten, dass künftig bei änderndem Bedarf einfache Umnutzungen erfolgen können.

Als idealer Standort habe sich die bestehende Spielwiese (südlich des roten Platzes) herausgestellt. Dies bedinge, dass die bestehenden Sportanlagen hinter die Dreifach-Turnhalle verlegt werden (Land im Eigentum der Politischen Gemeinde Berg).

Weiter führt der Präsident aus, dass aufgrund der Vorstudien mit Kosten von Total ca. CHF 13 Mio. gerechnet werden müsse, davon ca. 2.2 Mio für die Neugestaltung der Sportanlagen und ca. 10 – 11 Mio. für den Schulhaus-Neubau. Die beiden Projekte werden jeweils durch eigene Baukommissionen begleitet.

Während die Sportplatzkommission für die Planung mit relativ bescheidenem finanziellem Aufwand auskommen sollte, muss für das Neubau-Projekt ein Architekturwettbewerb durchgeführt werden. Für dieses Verfahren wurden aufgrund einer entsprechenden Offerte Total CHF 280'000 budgetiert. Mit der Durchführung eines Architekturwettbewerbs verspricht man sich innovative und kreative Lösungen bei grösseren Bauprojekten, weshalb das Planungsgremium dieses Verfahren bevorzugt.

Nachdem aus dem Publikum keine Fragen oder Voten erfolgen, bringt Benno Rast folgendes zur Abstimmung:

## Kreditantrag

*Die Schulbehörde beantragt, den Kredit von CHF 280'000 für die Durchführung eines Architekturwettbewerbes für ein neues Schulhaus in Berg zu bewilligen.*

*Der Antrag wird ohne Gegenstimme genehmigt.*

## 4. Budget 2024

Das Budget 2024 sieht bei einem Totalaufwand von CHF 10'655'410 und einem Ertrag von CHF 10'144'200 einen Aufwandüberschuss von CHF 511'210 vor. Dies bei einem unveränderten Steuerfuss von 95 %.

In diesem Aufwandüberschuss sind bereits CHF 200'000 berücksichtigt, welche in den Erneuerungsfonds für Baufolgekosten eingelebt werden. Die Rückstellung von CHF 200'000 wird in den nächsten Jahren aufgrund der geplanten Bauprojekte regelmässig vorgesehen. Dies auch, um künftige Rechnungen – nach Abschluss der Bauprojekte – mit kleineren Abschreibungen zu entlasten und das zum jetzigen Zeitpunkt überhöhte Eigenkapital abzubauen. Der operative Verlust im kommenden Jahr 2024 beträgt demzufolge CHF 311'210.

Im Vergleich mit dem Budget des Vorjahres weist der Präsident auf folgende grössere Abweichungen hin:

Der Personalaufwand wurde aufgrund der jährlichen individuellen Stufenanstiege und unter Berücksichtigung der Lohn-Nebenkosten um CHF 169'750 erhöht. Ebenfalls berücksichtigt sind dabei generelle Lohnerhöhungen, welche sich aufgrund von übergeordneten gesetzlichen Anpassungen der Lohnbänder im Bereich Kindergarten sowie WAH ergeben haben. Diese Erhöhungen werden jedoch durch Korrekturen der Beitragsleistungen des Kantons wieder aufgefangen.

Der Sachaufwand wurde um CHF 128'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Neben verschiedenen Unterhaltsarbeiten und Ausbauten, welche alljährlich getätigten werden, wird im 2024 die gesamte Sekundarschul-Beleuchtung (inkl. Halle Neuwies) auf LED umgestellt. Zusätzlich wird der Aussen-Geräteraum beim Tartanplatz erweitert um den Abstellraum für den Hausdienst sowie die Sporthnutzungen zu optimieren.

Aufgrund der aktuellen Zinssituation ist mit Mehrkosten bei der Fremdkapital-Finanzierung zu rechnen.

Auf der Einnahmenseite rechnen wir mit höheren Steuereinnahmen. Die kantonalen Beitragsleistungen fallen aufgrund der angepassten Pauschalen für Personal- sowie Betriebs- und Baufolgekosten höher aus, sind jedoch weiterhin direkt mit den Steuereinnahmen verknüpft (höhere Steuereinnahmen ergeben tiefere Beitragsleistungen). Gegenüber dem Budget 2023 rechnen wir im neuen Jahr mit Mehrerträgen von total CHF 588'300.

Der Finanzplan (Botschaft Seiten 22 – 25) präsentiert sich positiver als in den Vorjahren. Die steigenden Schülerzahlen aufgrund der Zunahme der Wohnbevölkerung wurden darin ebenso berücksichtigt wie die geplanten jährlichen Rückstellungen von CHF

200'000 zugunsten des Baufolgekosten-Fonds. Im Weiteren wurden sämtliche absehbaren und bekannten Investitionen (z.B. Brandschutz-Ertüchtigung im Schulhaus Unterberg 2025, Neubau-Projekte ...) eingerechnet und der Steuerfuss unverändert bei 95 % belassen. Nach heutigem Wissensstand werden sich die Ergebnisse in den nächsten Jahren im jetzigen Rahmen bewegen und damit für die Gesamtrechnung tragbar sein.

Auch zu den Ausführungen zum Budget 2024 sowie den Auswirkungen auf die Gesamtrechnung werden aus dem Publikum keine Fragen gestellt, sodass der Präsident folgende Anträge formuliert:

*Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger*

*Die Behörde der VSBB beantragt:*

*den Steuerfuss für das Jahr 2025 bei 95 % zu belassen und*

*das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 511'210 zu genehmigen.*

*Beide Anträge werden ohne Gegenstimme bewilligt.*

Benno Rast bedankt sich bei den Anwesenden für das Vertrauen in die Arbeit der Behörde.

## **5. Mitteilungen und Umfrage**

Benno Rast weist darauf hin, dass Infos aus dem Schulalltag jeweils aktuell auf der Homepage der VSBB sowie im Mitteilungsblatt der Gemeinde erfolgen.

Auf der Führungsebene der VSBB ergeben sich aufgrund von Pensionierungen einige Änderungen:

Ende Januar verlassen sowohl die Schulsekretärin Uschi Neusch (20 Dienstjahre) als auch der Sekundar-Schulleiter Daniel Müller (40 Dienstjahre) die VSBB. Eine interne Abschiedsfeier wird noch im Januar stattfinden. Benno Rast bedankt sich bei beiden Mitarbeitenden für die langjährige Tätigkeit, welche immer im Sinne und zu Gunsten der VSBB ausgeführt wurde. Zu einem grossen Teil haben sie mit ihrer Arbeit das Bild der VSBB in der Öffentlichkeit geprägt und positiv beeinflusst, was mit einem kräftigen Applaus der Anwesenden gewürdigt wird.

Ebenfalls weist der Präsident darauf hin, dass er im kommenden Sommer selbst in Pension gehen wird. Mit der bereits erfolgten Wahl seines Nachfolgers Michel Freund könnte er diesen Schritt jedoch mit einem guten Gefühl machen.

Benno Rast bedankt sich bei den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern für das Vertrauen und Wohlwollen, welches er anlässlich der von ihm geführten 19 Versammlungen stets gespürt habe. Auch eine positive Grundstimmung gegenüber der Schule sei immer spürbar gewesen. Dies habe sich insbesondere auch bei eingebrachten Anträgen in der Unterstützung durch die Stimmberechtigten gezeigt. Das Votum sowie die langjährige Präsidenten-Tätigkeit werden durch die Anwesenden mit grossem Applaus verdankt!

In der Folge schliesst der Präsident die Budget-Versammlung 2024 und lädt die Anwesenden zum Apéro ein.

Berg, 18. Januar 2024

Der Protokollführer Der Vorsitzende

Heinz Brülisauer Benno Rast

## **2. Kreditantrag Sanierung Schulhaus Unterberg über CHF 500'000**

### **Ausgangslage**

Anlässlich einer periodischen Feuerschutzkontrolle im Schulhaus Unterberg vom 04.10.2021 wurde durch die Gebäudeversicherung TG ein Mängelprotokoll erstellt. In der daraus resultierenden Verfügung wurde die VSBB angewiesen, die Mängel innert Frist zu beheben. Als wesentliche Mängel wurden erhoben (Auszug):

- Deckenverkleidungen in vertikalen Fluchtwegen dürfen nicht brennbar sein
- Leitungen im Untergeschoß sind brandschutzkonform zu dämmen
- Eine Sicherheitsbeleuchtung nach aktuellem Stand der Technik ist zu erstellen

Die Frist für die Behebung der wesentlichen Mängel wurde mit 5 – 7 Jahren festgelegt. Sinnvollerweise werden sämtliche Mängel aus dieser Verfügung zusammen behoben. Um die kürzesten Fristen (bis 2026) einzuhalten müssen die Arbeiten im kommenden Jahr ausgeführt werden. Aufgrund dieser Ausgangslage wurde im Budget 2024 ein Planungskredit über CHF 25'000 beantragt. Die Firma «rbm Ruppaner Baumanagement GmbH» wurde mit der Ausarbeitung des Brandschutzkonzeptes sowie des Kostenvorschlags für die Umsetzung beauftragt.

Der durch die Planungsfirma hinzugezogene Sachverständige für Brandschutz hat in Absprache mit der Immobilienkommission der VSBB ein Konzept erstellt. Dieses sieht anstelle der bisherigen zwei Fluchtwiege (Eingänge/Treppenhäuser Ost und Mitte) nur noch einen zentralen Fluchtweg vor (Eingang/Treppenhaus Mitte). Durch den Einbau von Brandschutz-Türen auf allen 3 Etagen des Schulhauses Unterberg sowie die Schliessung des Luftraumes im Westteil durch Einbau eines Holzbodens können sämtliche verfügbaren Anforderungen – dies in Absprache mit der GVTG – erfüllt werden. Als weitere Vorteile dieses Vorhabens sieht die Behörde der VSBB folgende Punkte:

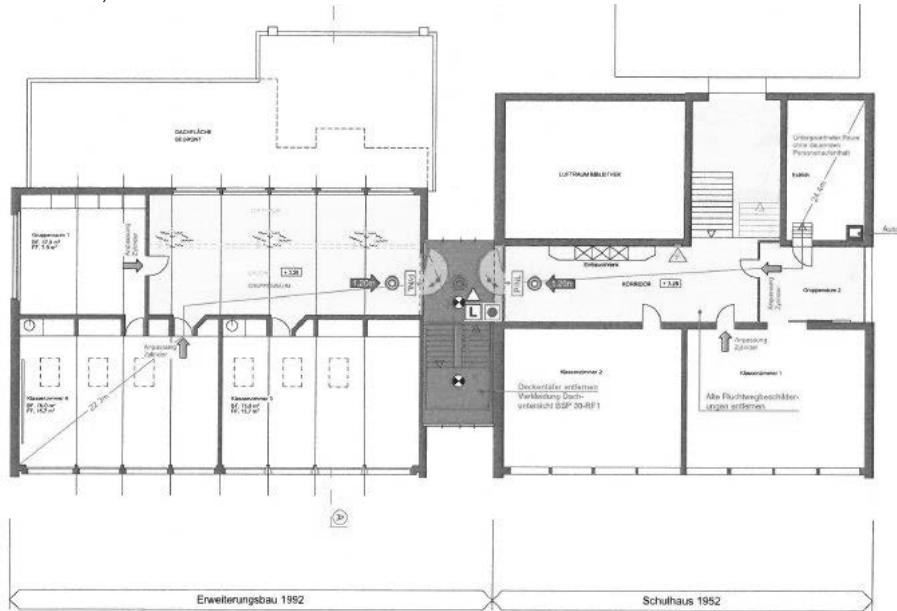
- Zugewinn von schulischer Nutzfläche hauptsächlich im OG und EG des Schulhauses durch Einbau der Brandschutztüren sowie Schliessung des Luftraumes (ca 150 m<sup>2</sup>).
- Die Beibehaltung des bisherigen Fluchtweg-Konzeptes würde bedeuten, dass in sämtlichen Korridor-Flächen des Schulhauses die Täferdecken durch nicht brennbare Alternativen (Beispiel → Abb. 1, OG) ersetzt werden müssten. Der Einbau von Brandschutz-Türen reduziert diesen Aufwand beträchtlich (ca. 300 m<sup>2</sup>).

- Wegfall von Brandschutz-Massnahmen wie Rückbau von Einbauschränken, Ertüchtigung Gruppenraum OG West...
- Verkürzung der Bauzeit aufgrund Umwandlung von Fluchtweg-Flächen in schulisch nutzbare Räumlichkeiten: dadurch kann das Projekt während des Schulbetriebes umgesetzt werden, es müssen keine Provisorien erstellt werden. Die lärmintensiven Arbeiten können während der Schulferien an die Hand genommen werden.

Parallel zu den durch die GVTG verordneten Massnahmen beabsichtigt die VSBB, die Beleuchtung im gesamten Schulhaus Unterberg auf LED umzustellen. Dies bringt Arbeiten mit sich, welche nicht Fluchtwiege, sondern hauptsächlich Schulzimmer, Gruppenräume und allgemeine Räumlichkeiten (z.B. Hausdienst) betreffen. Die Belastung für sämtliche Nutzenden der Liegenschaft Unterberg kann mit den erläuterten Massnahmen auf maximal 1 Jahr (partiell) reduziert werden.

Die Gesamtkosten für das Projekt belaufen sich laut Kostenvoranschlag (+/- 10 %) auf CHF 460'000.

→ Abb. 1, OG



### Kreditantrag

Die Schulbehörde beantragt:

*Den Investitionskredit von CHF 500'000 für die Sanierungsmassnahmen im Schulhaus Unterberg zu genehmigen.*

### 3. Budget 2025

Das Budget 2025 ergibt bei einem Gesamtaufwand von CHF 10'947'100 sowie einem budgetierten Ertrag von CHF 10'650'100 einen Aufwandüberschuss von CHF 297'000.

Detaillierte Versionen der Erfolgsrechnung nach Arten/Funktionen sowie der Investitionsrechnung können auf der Homepage der VSBB eingesehen werden (<https://vsbb.ch/downloads-133.html>). Ebenfalls finden Sie dort diese Botschaft in elektronischer Form.

In der Folge erläutern wir Ihnen grössere Differenzen zwischen den Budgets 2024 und 2025:

#### Aufwand

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Gesamtaufwand:	10'947'100	10'655'410	+291'690

Das Total der Ausgaben ist im Jahr 2025 gegenüber dem Vorjahr um einiges höher. Der Kostenanstieg ist in höheren Personalkosten begründet. Demgegenüber ist der Sachaufwand minim tiefer als im Vorjahr.

#### 30 Personalaufwand

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Personalaufwand:	8'286'100	7'986'260	+299'840

Allgemein: ordentliche Stufenansteige von Lehrpersonen und Lohnansteige des Verwaltungspersonals gemäss kantonaler Vorgaben. Generell sieht der Kanton zusätzlich 0.5 % für den Teuerungsausgleich vor.

Die Lohnkosten werden aufgrund der aktuellen Pensen für das gesamte Folgejahr hochgerechnet. Im Weiteren wurden bekannte Mutationen, z.B. 2025 Eröffnung eines weiteren Kindergartens, berücksichtigt.

Das Pensem für das Präsidium wurde mit 50 % definiert. Bald stellte sich heraus, dass dieses für die Erfüllung der Aufgaben nicht ausreichend dotiert ist. Für organisatorische Anpassungen im Jahr 2025 wurde ein zusätzlicher Reserveposten im Personalaufwand vorgesehen.

Der Wechsel in der Schulleitung Sek hat einige organisatorische Änderungen ergeben. Dies widerspiegelt sich insbesondere in der Reorganisation des Förderzentrums. Im Zuge dieser Neuorganisation wurde ebenfalls eine Schul-Sozialarbeiterin im Teilzeitpensem eingestellt.

An der Primarschule wird der immer grösser werdende Arbeitsanfall in der Schulleitung durch die Anstellung einer Co-Schulleitung im Teilzeitpensem kompensiert.

### 31 Sachaufwand

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Sachaufwand:	1'672'000	1'639'150	-32'850

Das Gesamttotal im Sachaufwand ist gegenüber dem Vorjahr ausgeglichen. Trotzdem gibt es in den verschiedenen Bereichen einige Abweichungen:

#### 311, nicht aktivierbare Anlagen

An der Sekundarschule möchten wir im Bereich Making diverse Anschaffungen tätigen, um zeitgemässen Unterricht erteilen zu können; in Mattwil muss der Rasen-Traktor ersetzt werden.

#### 314, baulicher Unterhalt

Für Immobilien-Unterhalt werden gegenüber dem Vorjahr CHF 35'000 Minderaufwand budgetiert.

Wie jedes Jahr werden im baulichen Unterhalt grössere Reservepositionen eingesetzt. Die Anforderungen im Schulalltag verlangen immer wieder kurzfristige Anpassungen. Aufgrund der grossen Anzahl an Gebäuden muss immer mit unvorhergesehenen Aufwänden gerechnet werden. So sind zum Beispiel 2 Liftanlagen in Betrieb, für welche von Seiten des Anbieters nur noch begrenzt Ersatzteile verfügbar sind (Sek Nord und MZH). Die Oferete für den Ersatz des Liftes in der Sekundarschule beläuft sich auf > CHF 60'000.

#### 315, Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen

Vor einigen Jahren wurde ein Vertrag für Beratungsaufwand im ICT-Bereich abgeschlossen. Um von einem günstigeren Tarif zu profitieren, werden pauschal Beratungsstunden eingekauft, letztmals im Jahr 2021. Die Service-Stunden müssen jetzt wieder erworben werden.

Diverse zusätzliche Unterhaltsarbeiten müssen dieses Jahr an die Hand genommen werden, so z.B. der Ersatz von Gurten in den Turnhallen (z.B. Schaukelringe..., CHF 6'500), Ersatz von Batterien von Reinigungsmaschinen (CHF 4'000), Unterhalt von Instrumenten im Singsaal (CHF 2'700).

#### 317, Spesenentschädigung

Insbesondere im Bereich der Schüler-Lager sind höhere Kosten für Unterkünfte und Aktivitäten spürbar.

### 33 Abschreibungen

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Abschreibungsaufwand:	548'000	586'000	-38'000

Der effektive Abschreibungsaufwand 2024 wird ca. CHF 8'000 tiefer ausfallen aufgrund der effektiven Abschreibungen für die 2023 realisierte PV-Anlage Neuberg (-8'000).

Mit Abschluss des Kalenderjahres 2024 sind folgende Positionen vollständig abgeschrieben:

Informatik-Beschaffung	- 19'675
Schulhaus Mauren Neubau	- 25'625
MZH Berg, Partikelfilter	- 18'445

Demgegenüber wird folgender Posten neu aufgenommen:

Sanierung Unterberg	33'500 Schätzung: CHF 500'000/15 Jahre
---------------------	--

### **Ertrag**

	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
Gesamtertrag:	10'650'100	10'144'200	+505'900

Auf der Ertragsseite rechnen wir aufgrund der Steuereinnahmen der Vorjahre mit Mehrerträgen von CHF 652'000 gegenüber 2024.

Dem gegenüber ergibt die provisorische Berechnung der kantonalen Beitragsleistungen für Besoldungs- und übrigen Aufwand sowie an die integrative Sonderschulung und die vorschulische Sprachförderung (46, Transferertrag) Minderreinnahmen von CHF 137'500.

Der Beitrag der Gemeinde an die Unterhaltskosten des Hauses Kleinberg („Freiraum“, CHF 9'600) entfällt, zumal die Liegenschaft wieder vollumfänglich schulisch genutzt wird.

### **Finanzplan**

Den Finanzplan 2026 – 2028 finden Sie in der Botschaft auf den Seiten 26 – 27.

Die Erstellung des Finanzplanes beruht zu einem grossen Teil auf Annahmen. So werden beispielsweise Aufwände und Erträge der Rechnung 2023 mit Teuerungsfaktoren hochgerechnet. Ebenso werden Kapitalkosten aufgrund der geplanten Investitionen sowie der Entwicklungen auf dem Zinsmarkt berechnet. Teuerung sowie Entwicklungen auf dem Zinsmarkt sind im heutigen politischen und wirtschaftlichen Umfeld keine konstanten Werte und stellen eine rein individuelle Sichtweise dar.

Ebenfalls einen grossen Einfluss auf die Aussagen des Finanzplanes bewirken die Schülerzahlen. Diese bestimmen direkt die Höhe der kantonalen Beitragsleistungen an die Volksschulen. Die Schülerzahlen sind jedoch aufgrund des Wachstums der Gemeinde schwierig einzuschätzen.

Abhängig von den erwarteten künftigen Schülerbeständen sowie der geplanten Investitionen kann in der Folge sowohl im Personal-, Sach- als auch im Finanzaufwand mit Korrekturfaktoren gearbeitet werden. Schwankungen in den Steuererträgen spielen bei den Empfängern von kantonalen Beitragsleistungen eine untergeordnete Rolle.

Wie sie dem Finanzplan 2026 – 2028 entnehmen können, rechnen wir für die kommenden Jahre mit leicht negativen Rechnungsergebnissen. Jeweils berücksichtigt sind auch jährlich CHF 200'000, welche in den Baufolgekosten-Fonds eingelebt werden. Dieser

Fonds soll 2029 – nach Abschluss der geplanten schulischen Bauprojekte – zugunsten der zukünftigen Abschreibungen wieder aufgelöst werden.

Für die Finanzplanung ab 2029 bis zum Abschluss der Bauvorhaben in der Gemeinde werden die Schülerzahlen in der Wichtigkeit markant zunehmen. Sollten die erwarteten Schülerinnen und Schüler in unserer Gemeinde ausbleiben, hätte dies direkten Einfluss auf die Tragbarkeit der schuleigenen Bauprojekte.

Auch diese Prognosen können mithilfe des Finanzplanes hervorgehoben und eingeordnet werden. Die Behörde ist also gefordert, der Entwicklung der nächsten Jahre ein besonderes Augenmerk zu widmen und daraus die richtigen Schlüsse – vor allem hinsichtlich der Zukunft der VSBB-Bauvorhaben – zu ziehen.

### **Steuerfuss**

Den Steuerfuss möchten wir trotz des budgetierten Rückschlages von CHF 297'000 bei 95 % belassen.

### **Antrag**

Die Schulbehörde beantragt:

- *Den Steuerfuss für das Jahr 2025 unverändert bei 95 % zu belassen.*
- *Die Investitionsrechnung und das vorliegende Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 297'000 zu genehmigen.*

**Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025**

	Bezeichnung	Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag
<b>GESTUFTE ERFOLGSRECHNUNG</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	8'286'100.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'672'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	548'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'000.00	
36	Transferaufwand	193'000.00	
39	Interne Verrechnungen		
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>10'899'100.00</b>	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
40	Fiskalertrag		8'957'000.00
42	Entgelte		48'000.00
43	Verschiedene Erträge		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		
46	Transferertrag		1'616'500.00
49	Interne Verrechnungen		
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>		<b>10'621'500.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>10'899'100.00</b>	<b>10'621'500.00</b>
	Nettoergebnis		277'600.00
34	Finanzaufwand	48'000.00	
44	Finanzertrag		28'600.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>19'400.00</b>
	<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>10'947'100.00</b>	<b>10'650'100.00</b>
	Nettoergebnis		297'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
	<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>10'947'100.00</b>	<b>10'650'100.00</b>
	Erfolg		297'000.00

Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7'986'260.00		7'684'824.90	
1'639'150.00		1'416'520.31	
586'000.00		577'911.15	
200'000.00		200'000.00	
189'000.00		184'246.15	
<b>10'600'410.00</b>		<b>10'063'502.51</b>	
8'305'000.00		8'832'610.61	
47'000.00		63'077.35	
1'754'000.00		1'161'557.95	
<b>10'106'000.00</b>		<b>10'057'245.91</b>	
<b>10'600'410.00</b>	<b>10'106'000.00</b>	<b>10'063'502.51</b>	<b>10'057'245.91</b>
	494'410.00		6'256.60
55'000.00		44'407.80	
38'200.00			134'116.68
<b>16'800.00</b>		<b>89'708.88</b>	
<b>10'655'410.00</b>	<b>10'144'200.00</b>	<b>10'107'910.31</b>	<b>10'191'362.59</b>
	511'210.00	83'452.28	
<b>10'655'410.00</b>	<b>10'144'200.00</b>	<b>10'107'910.31</b>	<b>10'191'362.59</b>
	511'210.00	83'452.28	

**Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025**

<b>Bezeichnung</b>		<b>Budget 2025</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>		
		<b>10'947'100.00</b>	<b>10'947'100.00</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>24'350.00</b>	
	Nettoergebnis		<b>24'350.00</b>
<b>1</b>	<b>Legislative</b>	<b>24'350.00</b>	
<b>11</b>	<b>Legislative</b>	<b>24'350.00</b>	
110	Legislative	24'350.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>10'785'990.00</b>	<b>205'600.00</b>
	Nettoergebnis		10'580'390.00
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>10'784'490.00</b>	<b>205'600.00</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'515'650.00</b>	<b>48'000.00</b>
2110	Kindergarten	882'000.00	28'000.00
2111	Basisstufe	584'850.00	
2118	Vorschulische Förderung	48'800.00	20'000.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>3'436'800.00</b>	<b>95'000.00</b>
2120	Primarstufe	3'436'800.00	95'000.00
<b>213</b>	<b>Sekundarstufe 1</b>	<b>2'500'550.00</b>	<b>19'000.00</b>
2130	Sekundarstufe	2'500'550.00	19'000.00
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'990'250.00</b>	<b>43'600.00</b>
2170	Schulliegenschaften	1'990'250.00	43'600.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges</b>	<b>1'341'240.00</b>	
2190	Schulverwaltung	694'600.00	
2191	Schulleitung	494'000.00	
2192	Volksschule Sonstiges SSA	105'200.00	
2193	Volksschule Sonstiges Transporte	27'500.00	
2194	Volksschule Sonstiges Bibliothek	19'940.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>1'500.00</b>	
<b>299</b>	<b>Bildung übriges</b>	<b>1'500.00</b>	
2990	Bildung n.a.g.	1'500.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>38'560.00</b>	
	Nettoergebnis		<b>38'560.00</b>

Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>10'655'410.00</b>	<b>10'655'410.00</b>	<b>10'191'362.59</b>	<b>10'191'362.59</b>
28'500.00		24'169.75	
	28'500.00		24'169.75
<b>28'500.00</b>		<b>24'169.75</b>	
<b>28'500.00</b>		<b>24'169.75</b>	
28'500.00		24'169.75	
<b>10'485'700.00</b>	<b>181'700.00</b>	<b>9'819'606.13</b>	<b>262'611.35</b>
	10'304'000.00		9'556'994.78
<b>10'480'490.00</b>	<b>181'400.00</b>	<b>9'812'980.98</b>	<b>262'611.35</b>
<b>1'419'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>1'315'399.52</b>	<b>30'216.65</b>
789'100.00		759'694.43	30'216.65
559'800.00		555'705.09	
70'900.00	20'000.00		
<b>3'338'100.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>3'245'339.14</b>	<b>143'939.30</b>
3'338'100.00	88'500.00	3'245'339.14	143'939.30
<b>2'546'900.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>2'424'186.95</b>	<b>23'899.40</b>
2'546'900.00	19'000.00	2'424'186.95	23'899.40
<b>2'013'750.00</b>	<b>53'900.00</b>	<b>1'676'544.34</b>	<b>63'891.05</b>
2'013'750.00	53'900.00	1'676'544.34	63'891.05
<b>1'161'940.00</b>		<b>1'151'511.03</b>	<b>664.95</b>
684'050.00		710'720.59	664.95
433'000.00		403'607.20	
25'000.00		19'206.50	
19'890.00		17'976.74	
<b>5'210.00</b>	<b>300.00</b>	<b>6'625.15</b>	
<b>5'210.00</b>	<b>300.00</b>	<b>6'625.15</b>	
5'210.00	300.00	6'625.15	
<b>36'010.00</b>		<b>41'947.55</b>	
	36'010.00		41'947.55

**Erfolgsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025**

<b>Bezeichnung</b>		<b>Budget 2025</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>38'560.00</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheit</b>	<b>38'560.00</b>	
4330	Schulgesundheitsdienst	38'560.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>98'200.00</b>	<b>10'741'500.00</b>
	Nettoergebnis	10'643'300.00	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>50'000.00</b>	<b>8'957'000.00</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>50'000.00</b>	<b>8'957'000.00</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	50'000.00	8'957'000.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'229'500.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'229'500.00</b>
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'229'500.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>250'000.00</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile übrige</b>		<b>250'000.00</b>
9500	Ertragsanteile übrige		250'000.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>48'200.00</b>	<b>4'000.00</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>48'000.00</b>	<b>4'000.00</b>
9610	Zinsen	48'000.00	4'000.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		
9630	Liegenschaften Finanzvermögen		
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen n.a.g.</b>	<b>200.00</b>	
9690	Finanzvermögen n.a.g.	200.00	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>4'000.00</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>4'000.00</b>
9710	Rückvergütung aus CO2-Abgabe		4'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>297'000.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>297'000.00</b>
9990	Abschluss		297'000.00

Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36'010.00</b>		<b>41'947.55</b>	
<b>36'010.00</b>		<b>41'947.55</b>	
<b>105'200.00</b>	<b>10'473'710.00</b>	<b>305'639.16</b>	<b>9'928'751.24</b>
10'368'510.00		9'623'112.08	
<b>50'000.00</b>	<b>8'305'000.00</b>	<b>-21'647.03</b>	<b>8'832'610.61</b>
<b>50'000.00</b>	<b>8'305'000.00</b>	<b>-21'647.03</b>	<b>8'832'610.61</b>
50'000.00	8'305'000.00	-21'647.03	8'832'610.61
	<b>1'399'500.00</b>		<b>724'326.00</b>
	<b>1'399'500.00</b>		<b>724'326.00</b>
	1'399'500.00		724'326.00
	<b>250'000.00</b>		<b>267'843.55</b>
	<b>250'000.00</b>		<b>267'843.55</b>
	250'000.00		267'843.55
<b>55'200.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>43'833.91</b>	<b>99'916.68</b>
<b>55'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>34'829.91</b>	<b>7'116.68</b>
55'000.00	4'000.00	34'829.91	7'116.68
	<b>8'794.50</b>		<b>92'800.00</b>
	8'794.50		92'800.00
<b>200.00</b>		<b>209.50</b>	
200.00		209.50	
	<b>4'000.00</b>		<b>4'054.40</b>
	<b>4'000.00</b>		<b>4'054.40</b>
	4'000.00		4'054.40
	<b>511'210.00</b>		<b>283'452.28</b>
	<b>511'210.00</b>		<b>283'452.28</b>
	511'210.00		283'452.28

**Investitionsrechnung 1.1.2025 - 31.12.2025**

Nummer	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2025
			Ertrag
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Nettoergebnis	<b>780'000.00</b>	<b>780'000.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b> Nettoergebnis	<b>780'000.00</b>	<b>780'000.00</b>
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>780'000.00</b>	<b>780'000.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>780'000.00</b>	<b>780'000.00</b>
5040.04	Mittelberg Ausbau DG		
5040.05	Planungskredit Neubau 2029	280'000.00	
5061.02	Neuberg Photo-Voltaik		
5061.03	Sanierung Unterberg	500'000.00	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		
6830.00	Enthnahme Baufolgekosten		
6830.01	Enthnahme Baufolgekosten, Auflösung		
6900.00	Aktivierung		780'000.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b> Nettoergebnis		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Nettoergebnis		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		
6900.00	Aktivierung		

Budget 2024		Rechnung 2023	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
280'000.00	280'000.00	254'171.40	254'171.40
280'000.00	280'000.00	254'171.40	195'376.04 58'795.36
280'000.00	280'000.00	254'171.40	195'376.04 58'795.36
280'000.00	280'000.00	254'171.40	195'376.04
280'000.00	280'000.00	254'171.40	195'376.04
280'000.00		143'838.75	
280'000.00		110'332.65	
		11'860.00	
		143'838.75	
		39'677.29	
280'000.00			58'795.36
		58'795.36	
		58'795.36	
		58'795.36	
		58'795.36	

**Finanzplan 2026-2028**

(CHF in 1'000)	Budget	Budget
Parameter	2024	2025
Steuerkraft 100 %	8'689	9'376
Veränderung Steuerkraft	%	7.9
Steuerfuss effektiv	%	95
Steuerfuss notwendig	%	101
Lohnanpassungen	%	
Teuerung Sachaufwand	%	
Kapitalkosten (Zins)	%	
Anzahl Schüler	511	548
(Durchschnitt Rechnungsjahr)		
<b>Erfolgsrechnung</b>		
Betrieblicher Aufwand		
30 Personalaufwand	7'986	8'286
31 Sachaufwand	1'639	1'672
33 Abschreibungen	586	548
35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200
36 Transferaufwand	189	193
Betrieblicher Ertrag		
40 Fiskalertrag	8'305	8'957
42 Entgelte	47	48
46 Transferertrag	1'754	1'617
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-494</b>	<b>-278</b>
34 Finanzaufwand	55	48
44 Finanzertrag	38	29
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-17</b>	<b>-19</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-511</b>	<b>-297</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand		
48 Ausserordentlicher Ertrag		
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-511</b>	<b>-297</b>

<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
9'516	9'659	9'804
1.5	1.5	1.5
95	95	95
100	99	99
1.0	1.0	1.0
1.0	1.0	1.0
1.5	1.5	1.5
555	555	560

---

8'518	8'601	8'735
1'739	1'756	1'777
620	620	620
200	200	0
198	198	203

---

9'091	9'227	9'365
32	32	32
1'782	1'918	2'082
<b>-370</b>	<b>-199</b>	<b>144</b>

---

102	181	228
29	29	28
<b>-73</b>	<b>-152</b>	<b>-200</b>
<b>-444</b>	<b>-351</b>	<b>-55</b>

---

<b>-444</b>	<b>-351</b>	<b>-55</b>
-------------	-------------	------------

**Finanzplan 2025-2028**

(CHF in 1'000)	Budget	Budget
<b>Bilanz per 31.12.</b>	2024	2025
Verwaltungsvermögen	9'834	9'796
langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'750	6'800
Eigenkapital	3'513	<b>4'270</b>
davon Fonds/Vorfinanzierungen	200	600
davon restliches EK	3'821	3'967
davon Jahresergebnis	-511	-297

**Kennzahlen**

Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	33.00%	39.00%
Nettoverschuldungsquotient	65.10%	54.30%
Zinsbelastungsanteil	0.50%	0.40%
Zinsbelastungsrisiko	3.30%	3.20%
Aufwanddeckung	95.20%	97.30%

Die Finanzkennzahlen geben eine Aussage über die finanzielle Lage der Schulgemeinde.

Dazu dient ein Vergleich mit vorgegebenen Richtwerten.

Eigenkapitalquote (zu operativem Aufwand)	25 % bis 40 %	gut
	12 % bis 24 %	genügend
Nettoverschuldungsquotient	unter 100 %	gut
	100 % bis 150 %	genügend
Zinsbelastungsanteil	unter 2 %	sehr gut
	2 % bis 4 %	gut
Zinsbelastungsrisiko	3 % - 5 %	tragbar
	5 % bis 7%	erhöht
Aufwanddeckung (Ertrag zu effektivem Aufwand)	97,5 % - 120 %	zu überwachen
	unter 97,5 %	Massnahmen prüfen

<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
12'176	13'556	17'936
8'670	10'140	14'610
<b>4'026</b>	<b>3'875</b>	<b>3'819</b>
800	1'000	1'000
3'670	3'226	2'875
-444	-351	-55

35.40%	33.50%	33.00%
77.70%	90.00%	127.60%
0.90%	1.10%	1.50%
4.00%	4.50%	6.30%
96.10%	97.00%	99.50%

# Ferienplan

<b>Beginn Schuljahr 2024/2025</b>		<b>MO</b>	<b>12.08.24</b>		
Sportferien	1 Woche	SA	25.01.25	SO	02.02.25
Frühlingsferien	2 Wochen	SA	05.04.25	MO	21.04.25
Pfingstferien	1 Woche	DO	29.05.25	MO	09.06.25
Sommerferien	5 Wochen	SA	05.07.25	SO	10.08.25
<b>Beginn Schuljahr 2025/2026</b>		<b>MO</b>	<b>11.08.25</b>		
Herbstferien	2 Wochen	SA	04.10.25	SO	19.10.25
Weihnachtsferien	2 Wochen	SA	20.12.25	SO	04.01.26
Sportferien	1 Woche	SA	24.01.26	SO	01.02.26
Frühlingsferien	2 Wochen	FR	03.04.26	SO	19.04.26
Pfingstferien	1 Woche	DO	14.05.26	MO	25.05.26
Sommerferien	5 Wochen	SA	04.07.26	SO	09.08.26
<b>Beginn Schuljahr 2026/2027</b>		<b>MO</b>	<b>10.08.26</b>		
Herbstferien	2 Wochen	SA	03.10.26	SO	18.10.26
Weihnachtsferien	2 Wochen	SA	19.12.26	SO	03.01.27
Sportferien	1 Woche	SA	30.01.27	SO	07.02.27
Frühlingsferien	2 Wochen	FR	26.03.27	SO	11.04.27
Pfingstferien	1 Woche	DO	06.05.27	MO	17.05.27
Sommerferien	5 Wochen	SA	10.07.27	SO	15.08.27