Schulgemeinde
8910 Affoltern a.A./Aeugst a.A.

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	11. September 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	16. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2024
Veröffentlichung	1. November 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11-12
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14-15
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-20
9	Erfolgsrechnung	21-32
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34-35
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	36
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38-39
14	Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.

Zwillikerstrasse 16

8910 Affoltern am Albis

Finanzvorstand: Christian Steiner

Rechnungsführer/in: Sandra Illi / Karin Röllin
Telefon 043 322 60 24
E-Mail silli@osa.ch / kroellin@osa.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde ist gut. Trotz den Aufwandüberschüssen in den vergangenen vier Rechnungsjahren von Total ca. CHF 721'000, steht der Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A. ein Eigenkapital von CHF 10'776'994 per Anfang 2024 zur Verfügung.

Die Aufwendungen steigen auch im Jahr 2025, insbesondere der Transferaufwand und der Sachaufwand. Dies ist auf die stetig steigenden Schülerzahlen an der Sekundarschule Affoltern am Albis a.A./Aeugst a.A. und die damit verbunden Mehraufwände in Löhnen und Material und die Zunahme der Schülerinnen und Schüler zurückzuführen, welche das Gymnasium oder das 10. Schuljahr besuchen. Zudem tragen höhere Abschreibungen aufgrund getätigter Investitionen in die Infrastruktur zu einer Erhöhung der Aufwände bei.

Die Erfolgsrechnung des Budgets muss gemäss § 92 GG mittelfristig ausgeglichen sein. Deshalb wurde an der Schulpflegesitzung vom 29.01.2018 der Beschluss gefasst, den Steuerfuss so festzusetzen, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist. Um diesen Ausgleich zu erreichen, hat die Sekundarschulpflege der Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A. beschlossen, den Steuerfuss für die Schulgemeinde für das Jahr 2025 von 19 % auf 21 % zu erhöhen. Dies sichert der Schule den mittelfristigen Ausgleich im Hinblick auf die folgenden Planjahre. Die Erhöhung des Steuerfusses wird von den jeweiligen Gemeinden übernommen.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von CHF 305'100 ist somit zulässig. Er wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'800'950
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'851'850
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-7'949'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	124'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-124'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**36'400'000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'949'100
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'644'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-305'100**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 21 % (Vorjahr 19 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 16.09.2024
Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.

U. Bregenzer
Schulpflegepräsident

A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14'800'950
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'851'850
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-7'949'100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	124'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-124'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. 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 Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**36'400'000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7'949'100
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'644'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-305'100**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2025, gemäss Antrag der Schulpflege, auf 21 % (Vorjahr 19%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Urs Gmür
Präsident

Dominic Täubert
Revisor

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 02.12.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	14’800’950
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6’851’850
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-7’949’100**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	124’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-124’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**36’400’000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-7’949’100
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7’644’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-305’100**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. für das Jahr 2025 wird auf 21 % (Vorjahr 19 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8910 Affoltern a.A., 02.12.2024
Namens der Gemeindeversammlung

U. Bregenzer
Schulpflegepräsident

A. Steiner
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		14’800’950	13’831’250	12’637’460.76
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6’851’850	6’680’800	5’653’287.61
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-7’949’100**	**-7’150’450**	**-6’984’173.15**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**7’644’000**	**6’669’000**	**6’757’185.35**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-305’100**	**-481’450**	**-226’987.80**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**36’400’000**	**35’100’000**	**35’564’133.42**
Steuerfuss in %	**21**	**19**	**19**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	6’288’100	5’467’600	5’546’552.50
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	971’600	863’800	874’163.75
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	333’100	293’000	292’726.30
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	51’200	44’600	43’742.80
Steuerertrag Rechnungsjahr	**7’644’000**	**6’669’000**	**6’757’185.35**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+	Ertragsüberschuss	0	0	0
-	Aufwandüberschuss	305’100	305’100	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	739’000	739’000	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**433’900**	**433’900**	**0**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	124’000	124’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**309’900**	**309’900**	**0**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**350%**	**350%**	**0%**

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	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-305’100.00**

An der Schulpflegesitzung vom 29. Januar 2018 wurde folgender Beschluss gefasst:
Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist.

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 31.12.2023	3’058’405.03
./. Fremdkapital per 31.12.2023	5’010’668.34
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	**-1’952’263.31**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**-1’952’263.31**

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	739’000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	229’320.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**968’320.00**

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.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
71%	*76%*	*76%*	*69%*	*68%*	*67%*	*67%*	*63%*	*68%*	*75%*	70%

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 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
1.4%	1.0%	0.7%	1.2%	0.8%	0.6%	0.5%	0.8%	0.4%	0.1%	0.7%

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.

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
0%	1.7%	5.6%	1.4%	3.7%	1.6%	0.9%	10.7%	0.4%	4.6%	3.0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		3’364’350	3’452’350	3’310’765.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’838’100	1’703’400	1’519’487.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		739’000	662’300	637’946.08
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
36	Transferaufwand		8’811’500	7’961’200	7’132’434.40
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*14’752’950*	*13’779’250*	*12’600’632.76*
40	Fiskalertrag		9’454’500	8’181’200	8’315’034.48
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		121’350	99’150	119’057.10
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
46	Transferertrag		4’876’800	5’026’250	3’960’108.25
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*14’452’650*	*13’306’600*	*12’394’199.83*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-300’300***	***-472’650***	***-206’432.93***
34	Finanzaufwand		48’000	52’000	36’828.00
44	Finanzertrag		43’200	43’200	16’273.13
	Ergebnis aus Finanzierung		***-4’800***	***-8’800***	***-20’554.87***
	Operatives Ergebnis		**-305’100**	**-481’450**	**-226’987.80**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-305’100**	**-481’450**	**-226’987.80**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0	0	0.00
	Total Aufwand		14’800’950	13’831’250	12’637’460.76
	Total Ertrag		14’495’850	13’349’800	12’410’472.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	124’000	219’000	457’496.37
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**124’000**	**219’000**	**457’496.37**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	44’818.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**44’818.95**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	124’000	219’000	457’496.37
	Total Investitionseinnahmen	0	0	44’818.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-124’000**	**-219’000**	**-412’677.42**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Keine internen Verzinsungen

2

Bildung
Sekundarstufe

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2025	Budget 2024	
2130	**Sekundarstufe**				
3049.00	Übrige Zulagen	8'900.00	31'600.00	22'700.00	Für das Fach Wirtschaft, Arbeit und Haushalt gibt es neu ein entschädigtes "Kustodenamt".
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'450.00	50'700.00	44'250.00	Aufgrund steigender Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungsbeiträge.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	-16'200.00	26'100.00	42'300.00	Wird neu im Konto 2192.3090.000 budgetiert, da es die Gesamtschule betrifft.
3104.01	Lehrmittel	-22'200.00	100'000.00	122'200.00	Die noch vorhandenen Lehrmittelbestände werden aufgebraucht, daher muss mit weniger Anschaffungskosten gerechnet werden.
3104.27	Material Projektwoche	-5'000.00		5'000.00	Dies wird neu im Konto 2130.3171.05 budgetiert.
3104.29	Material Diverses	14'900.00	69'400.00	54'500.00	Aufgrund steigender Schülerzahlen und Preiserhöhungen beim Material musste das Budget erhöht werden.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-23'000.00	11'500.00	34'500.00	Die Hobelbänke im Betrag von Fr. 24'000.00 wurden im Jahr 2024 angeschafft und im Moment sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00	8'000.00		Wird neu in der Kostenstelle 2130. und nicht mehr in der Kostenstelle 2170. budgetiert. Die Erhöhung ist auf Preiserhöhungen zurückzuführen.
3130.12	Academia-Integration	25'000.00	75'000.00	50'000.00	Es werden mehr Schüler/innen ohne Deutschkenntnisse erwartet.
3130.14	Externe Therapien	-15'000.00	32'000.00	47'000.00	Die Beratung und Unterstützung wird neu im Konto 3130.21 budgetiert. Im Konto 3130.14 sind nur noch Logopädie, Psychotherapie, Kunsttherapie, Audiopädagogik budgetiert
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	55'000.00	55'000.00		Der Bedarf an Beratung und Unterstützung von Regelschüler/innen und ISR-Schüler/innen hat zugenommen. Zudem wird die Beratung und Unterstützung neu in einem separaten Konto budgetiert.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-7'800.00	19'000.00	26'800.00	Aufgrund der Anschaffung neuer Drucker im Jahr 2025 können die Servicekosten gesenkt werden.
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	5'300.00	24'300.00	19'000.00	Neu werden auch die Materialkosten für Kleinprojekte und die Projektwoche in diesem Konto budgetiert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'700.00	92'800.00	75'100.00	Aufgrund von Neuanschaffungen im ICT-Bereich erhöhen sich auch die Abschreibungen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	177'500.00	368'300.00	190'800.00	Anstieg von Schüler/innen, welche das 10. Schuljahr besuchen.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	264'000.00	528'000.00	264'000.00	Anstieg von Schüler/innen, welche das Gymnasium absolvieren.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00	25'000.00		Neu wird der Einzelunterricht der Regelschüler/innen in der Kostenstelle 2130. und nicht mehr in der Kostenstelle 2200. budgetiert.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'200.00	-78'600.00	-66'400.00	Aufgrund des Anstieges der Schüler/innen im 10. Schuljahr steigen auch deren Elternbeiträge.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'900.00	-86'900.00	-57'000.00	Wir erhalten für mehrere Schüler/innen Staatsbeiträge für ISR.

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2025	Budget 2024	
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'000.00	13'900.00	19'900.00	Es wird eine Klasse weniger geführt, daher fallen weniger Lohnkosten an. Aufgrund Personalwechsels und Anstellung einer jüngeren Mitarbeiterin sind die Lohnkosten tiefer.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	-147'900.00	1'123'900.00	1'271'800.00	Es wird eine Klasse weniger geführt, daher fallen weniger Lohnkosten an. Aufgrund Personalwechsels und Anstellung einer jüngeren Mitarbeiterin sind die Lohnkosten tiefer.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10'500.00	73'400.00	83'900.00	Da die Lohnkosten sinken, fallen auch weniger Sozialversicherungsbeiträge an.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-22'450.00	142'800.00	165'250.00	Da die Lohnkosten sinken, fallen auch weniger Sozialversicherungsbeiträge an.
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	-16'200.00	83'900.00	100'100.00	Es wird eine Klasse weniger geführt, daher fallen weniger Lohnkosten an.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	220'150.00	-1'537'000.00	-1'757'150.00	Es wird eine Klasse weniger geführt, daher fällt die Entschädigung vom Kanton tiefer aus.
2170	**Schulliegenschaften**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'200.00	17'700.00	9'500.00	Für den neuen Mitarbeiter im Hausdienst wird die Hauswartsausbildung finanziert.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	-44'500.00	12'600.00	57'100.00	Der Rasentraktor, die Scheuersaugmaschine, die Waschmaschine, der Handrasenmäher und der Luftentfeuchter für den Luftschutzkeller wurden im Jahr 2024 angeschafft. Es sind im Jahr 2025 keine höheren Anschaffung geplant.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	-20'000.00		20'000.00	Vorstudie Schulraumplanung wird neu im Konto 2190.3132.00 budgetiert.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	-6'500.00	26'000.00	32'500.00	Es sind keine Reparaturen am roten Platz sowie keine Reinigung Beach Sand vorgesehen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00	123'000.00	107'500.00	An der Fassade fallen mehr Reparaturen am Mosaik an. Zudem braucht die Rauchgasanlage neue Filter und die Elektroanlage muss kontrolliert werden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'000.00	598'900.00	539'900.00	Abschreibungen Container höher, da mit einer kürzeren Lebensdauer gerechnet wird (Provisorium).
2190	**Schulleitung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'200.00	23'400.00	8'200.00	Höhere Lohnkosten für das Projekt Informationssicherheit.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27'500.00	35'000.00	7'500.00	Die Schulraumplanung wird neu hier budgetiert und nicht mehr im Konto 2170.3132.00.
2191	**Schulverwaltung**				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	-9'050.00	45'300.00	54'350.00	Aufgrund Personalwechsel und Einstellung einer jüngeren Mitarbeiterin tiefere Sozialversicherungsbeiträge
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	-15'000.00	10'000.00	25'000.00	Die Überarbeitung des Personalrechts und der Personalverordnung fand bis jetzt aus zeitlichen Gründen nicht statt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'450.00	14'450.00	6'000.00	Die Kosten für die Benutzung des EDV-Netzwerkes der Stadt Affoltern sind gestiegen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'000.00	31'000.00	20'000.00	Höhere Entschädigung an die Stadt für die Erledigung von Buchhaltungs-und Lohnarbeiten.
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'700.00	259'100.00	229'400.00	Die Pensenerhöhung der Fachstelle Sonderpädagogik führt zu höheren Lohnkosten.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'000.00	21'600.00	1'600.00	Die Weiterbildung wird neu in der Kostenstelle 2192. budgetiert. Bis anhin wurde sie in der Kostenstelle 2130. budgetiert und verbucht.
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	-11'000.00	4'000.00	15'000.00	Es sind weniger Weiterbildungen im Bereich Quims geplant.
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	9'600.00	14'100.00	4'500.00	Es wird mehr Material für Quims gebraucht. Dieser Betrag wird im darauffolgenden Jahr vom Kanton mittels Staatsbeitrag zurückerstattet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'500.00	98'000.00	1'500.00	Die Transportkosten (Taxikosten) der Sonderschüler/innen werden neu im Konto 2192.3130.00 verbucht. Vorher im Konto 2200.3635.00.
3171.06	Ausflüge Quims	5'600.00	5'600.00		Im Bereich Quims sind Workshops geplant. Dieser Betrag wird im darauffolgenden Jahr vom Kanton mittels Staatsbeitrag zurückerstattet.

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2025	Budget 2024	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10’800.00	73’800.00	63’000.00	Es müssen mehr Schulpsychologische Abklärungen gemacht werden.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16’100.00	37’900.00	21’800.00	Neu werden die ÖV-Abos der Sonderschüler in diesem Konto verbucht, bis anhin wurden diese im Konto 2200.3635.00 verbucht.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16’200.00	-42’400.00	-26’200.00	Wir erhalten voraussichtlich einen höheren Staatsbeitrag für den Bereich Quims.
2200	**Sonderschulen**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19’300.00	19’300.00		Neu wird das Projekt Lift intern gemacht. Vorher wurde diese Dienstleistung eingekauft und im Konto 2200.3635.00 verbucht. Einen Teil der Kosten wird von zwei teilnehmenden Gemeinden zurückerstattet (siehe Konto 2200.4612.00).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	308’700.00	1’734’700.00	1’426’000.00	Anstieg der Anzahl Sonderschüler/innen, daher steigen die Kosten.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-209’700.00	150’500.00	360’200.00	Die Transportkosten sowie das Liftprojekt werden in anderen Konten budgetiert.
4230.00	Schulgelder	-10’000.00	-30’000.00	-20’000.00	Es wird mit mehr Elternbeiträgen gerechnet, da es mehr Sonderschüler hat.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	13’600.00	13’600.00		Kostenbeteiligung der anderen zwei Gemeinden an das Projekt Lift.

9 Finanzen und Steuern

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2025	Budget 2024	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-820’500.00	-6’288’100.00	-5’467’600.00	Aufgrund des Bevölkerungsanstiegs und der Steuerfusserhöhung um 2% ergeben sich höhere Steuereinnahmen.
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-60’800.00	91’000.00	151’800.00	Anpassung des Aufwands an die Jahresrechnung 2023.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-107’800.00	-971’600.00	-863’800.00	Aufgrund des Bevölkerungsanstiegs und der Steuerfusserhöhung um 2% ergeben sich höhere Steuereinnahmen.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-22’000.00	48’600.00	70’600.00	Anpassung des Aufwands an die Jahresrechnung 2023.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-72’400.00	-339’500.00	-267’100.00	Es kann mit stetig ansteigenden Erträgen gerechnet werden.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-40’100.00	-333’100.00	-293’000.00	Aufgrund der Steuerfusserhöhung um 2% ergeben sich höhere Steuereinnahmen.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-66’600.00	-209’100.00	-142’500.00	Anpassung des Ertrages an die Jahresrechnung 2023.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-92’000.00	-201’000.00	-109’000.00	Anpassung des Ertrages an die Vorjahre.
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-5’400.00	18’100.00	23’500.00	Anpassung des Aufwands an die Jahresrechnung 2023.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-6’600.00	-51’200.00	-44’600.00	Aufgrund der Steuerfusserhöhung um 2% ergeben sich höhere Steuereinnahmen.

	Erfolgsrechnung	Abweichung	Budget 2025	Budget 2024	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	5’900.00	-6’500.00	-12’400.00	Anpassung des Ertrages an die Vorjahre.
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	11’900.00	-15’200.00	-27’100.00	Anpassung des Ertrages an die Vorjahre.
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	70’000.00	121’000.00	51’000.00	Ressourcenabschöpfung Aeugst a.A.: Die Finanzkraft von Aeugst a.A. ist gegenüber der durchschnittlichen Finanzkraft des Kantons Zürich gestiegen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025 Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Rechnung 2023 Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**10’900**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		10’900		12’700		9’471.75
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**14’563’950**	**1’991’150**	**13’654’450**	**2’131’400**	**12’442’588.17**	**1’974’066.81**
	Nettoergebnis		12’572’800		11’523’050		10’468’521.36
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**34’000**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		34’000		34’000		29’435.65
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**192’100**	**12’504’700**	**130’100**	**11’218’400**	**155’965.19**	**10’436’406.15**
	Nettoergebnis	12’312’600		11’088’300		10’280’440.96	
	Total Aufwand / Ertrag	**14’800’950**	**14’495’850**	**13’831’250**	**13’349’800**	**12’637’460.76**	**12’410’472.96**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**305’100**		**481’450**		**226’987.80**
	Total	**14’800’950**	**14’800’950**	**13’831’250**	**13’831’250**	**12’637’460.76**	**12’637’460.76**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**14’800’950**	**14’800’950**	**13’831’250**	**13’831’250**	**12’637’460.76**	**12’637’460.76**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**10’900**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**12’700**		**9’471.75**
01	**Legislative und Exekutive**	**10’900**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**12’700**		**9’471.75**
0110	**Legislative**	**10’900**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**12’700**		**9’471.75**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’100		1’100		521.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’600		6’600		6’244.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’200		5’000		2’705.95	
2	**BILDUNG**	**14’563’950**	**1’991’150**	**13’654’450**	**2’131’400**	**12’442’588.17**	**1’974’066.81**
	Nettoergebnis		**12’572’800**		**11’523’050**		**10’468’521.36**
21	**Obligatorische Schule**	**12’631’050**	**1’947’550**	**11’839’250**	**2’111’400**	**11’003’456.32**	**1’951’424.81**
	Nettoergebnis		**10’683’500**		**9’727’850**		**9’052’031.51**
2130	**Sekundarstufe**	**7’234’450**	**172’050**	**6’510’700**	**131’950**	**6’015’858.72**	**111’186.95**
	Nettoergebnis		**7’062’400**		**6’378’750**		**5’904’671.77**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	407’800		373’700		394’280.20	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-975.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	4’700		4’000		4’303.10	
3049.00	Übrige Zulagen	31’600		22’700		21’093.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’700		25’750		24’797.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50’700		44’250		45’156.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’900		3’300		3’417.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’600		4’350		4’170.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’600		3’050		3’145.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26’100		42’300		51’044.05	
3091.00	Personalwerbung	4’500		4’500		4’832.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’400		10’300		16’525.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’100		14’100		7’433.80	
3104.01	Lehrmittel	100’000		122’200		73’829.00	
3104.20	Schulmaterial M/U, Ph, Ch	11’500		14’000		7’306.58	
3104.21	Schulmaterial G, Gg	2’200		2’400		1’874.56	
3104.22	Fotolabor	500		3’000		388.07	
3104.23	Material Handarbeit nichttextil	25’000		25’000		22’441.51	
3104.24	Material Handarbeit textil	20’000		20’000		16’261.95	
3104.25	Material Küche	5’000		6’000		3’107.75	
3104.26	Material Sport	7’000		9’000		5’871.45	
3104.27	Material Projektwoche			5’000		2’184.21	
3104.28	Material PU	6’000		5’000		3’233.70	
3104.29	Material Diverses	69’400		54’500		52’377.33	
3105.00	Lebensmittel	33’700		33’700		27’947.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2’000		2’000		589.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’500		34’500		6’874.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	35’500		33’000		40’238.85	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	22’000		17’750		6’550.54	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51’200		51’150		64’053.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’500		1’450		1’282.50	
3130.03	Schülerrat	1’800		1’800		1’640.70	
3130.12	Academia-Integration	75’000		50’000		121’768.80	
3130.13	Support Krisenkompetenz	900		850		813.15	
3130.14	Externe Therapien	32’000		47’000		33’954.10	
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	55’000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’000		8’000		5’709.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	19’000		26’800		19’550.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13’450		16’850		14’857.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300					
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	63’000		61’000		56’870.56	
3171.02	Klassenlager	85’000		80’750		71’279.03	
3171.03	Skilager	19’000		19’000		14’942.50	
3171.04	Schulsportanlässe und Turnen	8’000		10’000		4’026.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	24’300		19’000		19’851.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000		2’500		727.25	
3199.01	Individuelle Kredite Lehrpersonen	4’000		4’000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	92’800		75’100		50’136.36	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’807’900		4’641’300		4’346’081.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	368’300		190’800		193’113.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	528’000		264’000		144’900.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	25’000					
4250.00	Verkäufe		3’850		3’850		5’817.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78’600		66’400		70’252.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2’700		4’700		6’855.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		86’900		57’000		28’262.00
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**	**1’538’700**	**1’537’000**	**1’759’700**	**1’757’150**	**1’720’294.86**	**1’709’234.55**
	Nettoergebnis		**1’700**		**2’550**		**11’060.31**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13’900		19’900		19’336.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’123’900		1’271’800		1’239’473.40	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-16’206.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	11’400		13’200		13’164.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73’400		83’900		80’934.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	142’800		165’250		152’963.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11’800		13’050		12’439.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’800		14’100		13’613.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12’000		13’750		12’855.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6’600		7’100		16’703.70	
3091.00	Personalwerbung	400		400			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’400		1’200		2’596.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100					
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	19’400		24’000		32’932.92	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					179.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		395.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	3’000		3’000		964.90	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2’900		500		8’699.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’500		3’950		4’032.10	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’200		1’600		722.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					6’709.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’700		1’900		1’106.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1’300		4’300		1’807.36	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2’300		2’300		2’261.82	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4’000		6’400		4’406.35	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	83’900		100’100		105’635.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6’000		7’500		2’567.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’537’000		1’757’150		1’709’234.55
2140	**Musikschulen**	**122’000**		**111’000**		**117’940.00**	
	Nettoergebnis		**122’000**		**111’000**		**117’940.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	122’000		111’000		117’940.00	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’683’800**	**196’100**	**1’642’950**	**196’100**	**1’484’545.36**	**99’598.95**
	Nettoergebnis		**1’487’700**		**1’446’850**		**1’384’946.41**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300’900		299’900		271’383.55	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5’074.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	5’000		5’000		4’892.55	
3049.00	Übrige Zulagen	1’400		1’200		170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’600		19’600		16’744.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36’000		35’500		29’473.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’200		3’050		2’689.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’200		3’300		2’816.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’200		3’200		2’797.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17’700		9’500		4’423.15	
3091.00	Personalwerbung			500		3’188.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		1’450		827.50	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30’000		30’000		28’149.94	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’600		57’100		16’852.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	400				1’286.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	141’900		131’700		128’215.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’250		1’250		285.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2’500		2’500		1’582.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					748.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	22’700		22’700		20’776.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		333.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26’000		32’500		22’475.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	123’000		107’500		94’721.97	
3144.02	Reinigung	96’900		88’500		76’419.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’700		17’200		11’059.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	170’850		166’300		163’814.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39’300		39’300		39’284.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	598’900		539’900		540’540.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’700		3’700		3’667.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8’500		8’900		10’017.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400				10’131.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’200		1’200		1’200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		186’000		186’000		77’500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00
2190	**Schulleitung**	**610’800**		**542’400**		**499’102.83**	
	Nettoergebnis		**610’800**		**542’400**		**499’102.83**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’500					
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	84’000		79’000		81’294.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	5’000		4’500		4’750.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23’400		8’200		11’838.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		100		90.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’400		5’900		5’081.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’100		4’900		5’303.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		100		109.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200		1’000		876.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		135.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’700		14’800		2’782.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		310.00	
3100.00	Büromaterial	200					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		150		40.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000		1’907.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			2’200		2’133.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’100		4’550		3’665.13	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2’700		2’600		2’585.10	
3130.02	Internetauftritt/CD	2’250		150		6’332.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35’000		7’500		5’574.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150		150			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		500		437.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		488.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	421’200		404’200		363’367.90	
2191	**Schulverwaltung**	**807’400**		**827’300**		**746’832.85**	**45.36**
	Nettoergebnis		**807’400**		**827’300**		**746’787.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	351’000		367’700		332’721.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	3’400		3’400		3’153.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’800		23’850		21’567.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45’300		54’350		48’234.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’600		3’700		3’352.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’700		4’050		3’627.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’700		3’950		3’526.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’200		9’150		3’335.50	
3091.00	Personalwerbung	1’000				1’115.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	450		100		90.00	
3100.00	Büromaterial	3’000		3’000		2’908.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		2’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’500		1’000		211.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’550		1’550		2’888.10	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	6’800		6’800		6’580.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		25’000		4’706.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14’450		6’000		4’800.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		750			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3’750		3’450		3’405.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		26.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’300		4’300		4’316.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9’400		9’400		9’367.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	8’500		8’500		7’705.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31’000		20’000		20’103.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	265’000		265’000		259’088.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						45.35
4499.00	Übrige Finanzerträge						.01
2192	**Volksschule Sonstiges**	**633’900**	**42’400**	**445’200**	**26’200**	**418’881.70**	**31’359.00**
	Nettoergebnis		**591’500**		**419’000**		**387’522.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259’100		229’400		194’463.85	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)					32’740.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	18’700		17’500		18’386.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2’500		2’300		1’991.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’800		14’900		12’688.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33’800		29’150		24’769.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’700		2’350		1’858.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’700		2’500		2’134.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’700		2’450		2’064.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21’600		1’600		1’440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22’600		22’100		20’028.55	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	4’000		15’000		10’908.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5’000		5’000		3’871.90	
3104.02	Schulmaterial	200		200		245.20	
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	14’100		4’500		341.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
3113.00	Anschaffung Hardware					273.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	98’000		1’500			
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2’000		2’000		1’452.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		350		427.60	
3171.06	Ausflüge Quims	5’600					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7’000		7’000		5’773.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73’800		63’000		66’243.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37’900		21’800		16’778.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						151.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42’400		26’200		31’208.00
22	**Sonderschulen**	**1’932’900**	**43’600**	**1’815’200**	**20’000**	**1’439’131.85**	**22’642.00**
	Nettoergebnis		**1’889’300**		**1’795’200**		**1’416’489.85**
2200	**Sonderschulen**	**1’932’900**	**43’600**	**1’815’200**	**20’000**	**1’439’131.85**	**22’642.00**
	Nettoergebnis		**1’889’300**		**1’795’200**		**1’416’489.85**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16’000					
3042.00	Verpflegungszulagen	200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’100					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’900					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
3130.14	Externe Therapien	19’000		20’000		22’755.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					310.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9’000		9’000		13’500.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’734’700		1’426’000		1’023’185.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150’500		360’200		379’381.75	
4230.00	Schulgelder		30’000		20’000		22’642.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13’600				
4	**GESUNDHEIT**	**34’000**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**		**29’435.65**
43	**Gesundheitsprävention**	**34’000**		**34’000**		**29’435.65**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**		**29’435.65**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**34’000**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**		**29’435.65**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000		837.90	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	31’600		31’600		28’597.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’400		1’400			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**192’100**	**12’809’800**	**130’100**	**11’699’850**	**155’965.19**	**10’663’393.95**
	Nettoergebnis	**12’617’700**		**11’569’750**		**10’507’428.76**	
91	**Steuern**	**21’600**	**9’454’500**	**26’000**	**8’181’200**	**59’974.80**	**8’315’034.48**
	Nettoergebnis	**9’432’900**		**8’155’200**		**8’255’059.68**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**21’600**	**9’454’500**	**26’000**	**8’181’200**	**59’974.80**	**8’315’034.48**
	Nettoergebnis	**9’432’900**		**8’155’200**		**8’255’059.68**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21’600		26’000		59’974.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6’288’100		5’467’600		5’546’552.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		701’500		701’500		544’000.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		11’000		6’300		11’329.53
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		206’000		211’500		167’556.85
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-91’000		-151’800		-90’077.55
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6’500		-4’900		-7’195.50
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		971’600		863’800		874’163.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		226’700		225’500		163’293.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5’400		2’200		5’605.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		54’900		54’900		45’870.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-48’600		-70’600		-48’852.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		339’500		267’100		336’136.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		333’100		293’000		292’726.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		209’100		142’500		224’163.15
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern		200		400		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		201’000		109’000		204’811.00
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-18’100		-23’500		-16’141.65
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-100		-100		-15.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		51’200		44’600		43’742.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6’500		12’400		4’175.55
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15’200		27’100		15’132.80
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2’200		2’700		-1’945.15
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**121’000**	**3’006’800**	**51’000**	**2’994’200**	**57’703.00**	**2’104’957.00**
	Nettoergebnis	**2’885’800**		**2’943’200**		**2’047’254.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**121’000**	**3’006’800**	**51’000**	**2’994’200**	**57’703.00**	**2’104’957.00**
	Nettoergebnis	**2’885’800**		**2’943’200**		**2’047’254.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	121’000		51’000		57’703.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3’006’800		2’994’200		2’104’957.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**49’500**	**42’000**	**53’100**	**42’000**	**38’287.39**	**15’073.12**
	Nettoergebnis		**7’500**		**11’100**		**23’214.27**
9610	**Zinsen**	**49’500**	**42’000**	**53’100**	**42’000**	**38’287.39**	**15’073.12**
	Nettoergebnis		**7’500**		**11’100**		**23’214.27**
3181.01	Abschreibungen	1’500		1’100		1’459.39	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	28’000		32’000		29’000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20’000		20’000		7’828.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		42’000		42’000		15’073.12

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	**Rückverteilungen**		**1’400**		**1’000**		**1’341.55**
	Nettoergebnis	**1’400**		**1’000**		**1’341.55**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’400**		**1’000**		**1’341.55**
	Nettoergebnis	**1’400**		**1’000**		**1’341.55**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1’400		1’000		1’341.55
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**305’100**		**481’450**		**226’987.80**
	Nettoergebnis	**305’100**		**481’450**		**226’987.80**	
9999	**Abschluss**		**305’100**		**481’450**		**226’987.80**
	Nettoergebnis	**305’100**		**481’450**		**226’987.80**	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		305’100		481’450		226’987.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

		Budget 2025	
2	**BILDUNG**		
2130			
2130.5060.007	Anschaffungen ICT 205 (iPad, i-Mac, Aerohive usw.)	97’000.00	Neuanschaffung und Ersatzanschaffung von i-Pad, iMac und Aerohives
2130.5060.008	Anschaffung Drucker und Kopierer	27’000.00	Anschaffung Drucker und Kopierer, da es für die bestehenden Drucker und Kopierer keine Ersatzteile mehr gibt und sie am Ende ihrer Lebensdauer angelangt sind.

9

Finanzen

		Budget 2025
9	**FINANZEN**	
9999	Abschluss	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben	-124’000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**124’000**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		124’000		219’000		412’677.42
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**124’000**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**124’000**	**0**	**219’000**	**0.00**	**412’677.42**
	Total	**124’000**	**124’000**	**219’000**	**219’000**	**457’496.37**	**457’496.37**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**124’000**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**124’000**		**219’000**		**412’677.42**
21	**Obligatorische Schule**	**124’000**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**124’000**		**219’000**		**412’677.42**
2130	**Oberstufe**	**124’000**		**142’000**		**101’510.35**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**124’000**		**142’000**		**56’691.40**
2130.5060.001	Schulmobiliar (2023)					71’710.35	44’818.95
2130.5060.004	iMac Schulzimmer					29’800.00	
2130.5060.005	Anschaffung ICT 2024 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)			97’000			
2130.5060.006	Schulmobiliar (2024)			45’000			
2130.5060.007	Anschaffung ICT 2025 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)	97’000					
2130.5060.008	Anschaffung Drucker + Kopierer	27’000					
2170	**Schulliegenschaften**			**77’000**		**355’986.02**	
	Nettoergebnis				**77’000**		**355’986.02**
2170.5040.001	Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude					41’260.05	
2170.5040.003	Schulprovisorium OS Lilienberg					314’725.97	
2170.5040.004	Radonsanierung			77’000			
9	**FINANZEN**		**124’000**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**124’000**		**219’000**		**412’677.42**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**124’000**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**124’000**		**219’000**		**412’677.42**	
9999	**Abschluss**		**124’000**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**124’000**		**219’000**		**412’677.42**	
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen					44’818.95	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		124’000		219’000		457’496.37

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		739’000	**662’300**	**637’946.08**
2130	**Sekundarstufe**	**92’800**	**75’100**	**50’136.36**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	92’800	75’100	50’136.36
2170	**Schulliegenschaften**	**641’900**	**582’900**	**583’492.77**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39’300	39’300	39’284.75
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	598’900	539’900	540’540.57
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’700	3’700	3’667.45
2191	**Schulverwaltung**	**4’300**	**4’300**	**4’316.95**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’300	4’300	4’316.95

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		**739’000**	**662’300**	**637’946.08**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	739’000	662’300	637’946.08
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	15’050	14’735	14’807		
Steuerfuss	21%	19%	19%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’991	2’922	3’115		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**350%**	83%	99.6%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.1%**	0.1%	0.1%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**17%**	28%	23%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**109**	156	132	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung