

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

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	2. September 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	8. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	9. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2025
Veröffentlichung	31. Oktober 2025

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 einiger Jahre mit Aufwandüberschüssen steht der Sekundarschulgemeinde noch Eigenkapital in Höhe von CHF 10'569'355 zur Verfügung.

Die Aufwendungen steigen auch im Jahr 2026, insbesondere der Transferaufwand und der Sachaufwand. Dies ist auf die stetig steigenden Schülerzahlen an der Sekundarschule Affoltern am Albis a.A./Aeugst a.A. sowie die damit verbundenen Mehraufwände in Löhnen, Material und die Zunahme der Sonderschülerinnen und -schüler zurückzuführen. Zudem tragen externe Kosten für die Schulraumplanung zur Erhöhung der Aufwände bei.

Gemäß § 92 GG muss die Erfolgsrechnung des Budgets 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 bleibt. Für das Steuerjahr 2026 muss keine Erhöhung des Steuersatzes beantragt werden da bei gleichbleibenden Kosten ab 2028 ein positives Rechnungsergebnis zu erwarten ist.

Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3 % des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von CHF 769'500 ist somit zulässig und wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15'371'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'727'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	472'600
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-472'600
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	37'500'000
Steuerfuss		%	21
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'875'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-769'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 21 % (Vorjahr 21 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 08.09.2025

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

Schulpflegepräsident
U. Bregenzer

Leiterin Schulverwaltung
A. Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der Schulpflege am 08.09.2025 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15'371'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'727'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	472'600
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-472'600
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 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	37'500'000
Steuerfuss		%	21
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'875'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-769'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 21 % (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 24.10.2025
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Urs Gmür
Präsident

Peter Bühler
Revisor



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 01.12.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15'371'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	6'727'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	472'600
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-472'600
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	37'500'000
Steuerfuss		%	21
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'644'500
	Steuerertrag bei 21%	CHF	7'875'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-769'500

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. für das Jahr 2026 wird auf 21 % (Vorjahr 21 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8910 Affoltern a.A., 01.12.2025
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident
U. Bregenzer

Leiterin Schulverwaltung
A. Steiner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		15'371'900	14'701'900	13'735'829.12
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		6'727'400	6'851'900	6'641'693.41
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-8'644'500	-7'850'000	-7'094'135.71
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	37'500'000	36'400'000	36'244'717.89	
Steuerfuss in %	21	21	19	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	6'428'700	6'288'100	5'614'688.55	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1'040'600	971'600	875'753.45	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	350'700	333'100	348'965.70	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	55'000	51'200	47'088.70	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'875'000	7'644'000	6'886'496.40	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'875'000	7'644'000	6'886'496.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-769'500	-206'000	-207'639.31

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	769'500	769'500	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	751'600	751'600	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	-17'900	-17'900	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	472'600	472'600	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-490'500	-490'500	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-3.8%	-3.8%	0.0%

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	-769'500.00
---------------------------------------	---	--------------------

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

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 31.12.2024	3'133'072.16
./. Fremdkapital per 31.12.2024	4'784'683.88
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	-1'651'611.72

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-1'651'611.72
---	----------------------

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	751'600.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	236'250.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	987'850.00
---	-------------------

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.

> 25 %

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

< 25 %

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
76%	76%	69%	68%	69%	69%	67%	65%	61%	66%	68%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre

< 5 %

Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

> 5 %

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
1.00%	0.70%	1.20%	0.80%	-0.18%	-0.29%	-0.16%	-0.16%	-0.15%	-0.15%	0.26%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde

> 10 %

für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

< 10 %

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
1.7%	5.6%	1.4%	3.7%	0.0%	0.9%	3.1%	4.8%	11.7%	0.5%	3.3%

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	3'041'000	3'356'150	3'319'848.53
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'234'800	1'782'950	1'503'558.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	751'600	739'000	701'613.10
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	9'307'000	8'775'800	8'172'279.56
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>15'334'400</i>	<i>14'653'900</i>	<i>13'697'299.32</i>
40	Fiskalertrag	9'647'500	9'454'500	8'434'284.69
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	120'200	121'400	141'032.45
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	4'809'500	4'876'800	4'927'219.80
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'577'200</i>	<i>14'452'700</i>	<i>13'502'536.94</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-757'200	-201'200	-194'762.38
34	Finanzaufwand	37'500	48'000	38'529.80
44	Finanzertrag	25'200	43'200	25'652.87
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'300	-4'800	-12'876.93
Operatives Ergebnis		-769'500	-206'000	-207'639.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-769'500	-206'000	-207'639.31
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand		15'371'900	14'701'900	13'735'829.12
Total Ertrag		14'602'400	14'495'900	13'528'189.81

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	472'600	124'000	193'322.20
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		472'600	124'000	193'322.20
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	0.00
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	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		472'600	124'000	193'322.20
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-472'600	-124'000	-193'322.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
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

Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung
-----------------	----------------	----------------	------------

Allgemeine Verwaltung

0

Die leicht höheren Aufwendungen im Bereich der Legislative sind darauf zurückzuführen, dass im nächsten Jahr die Behördenwahlen durchgeführt werden.

0110	Legislative				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'600.00	6'600.00	10'000.00	Entschädigung an die Stadt für die Durchführung der Behördenwahl im 2026.

Bildung Sekundarstufe

2

Der Nettoaufwand der Sekundarstufe (2130) erhöht sich gegenüber dem Budget 2025 um 344'500 Franken.
Diese Erhöhung ist auf die Zunahme von ISR-Schüler/innen zurückzuführen. Ausserdem wird eine Zunahme der externe Therapien erwartet.
An der OS Lilienberg (2131) werden zwei Aufnahmeklassen Asyl weniger geführt, weshalb der Nettoaufwand im Budget 2025 um 467'000 Franken niedriger veranschlagt ist.
In der Kostenstelle (2190) erhöht sich der Nettoaufwand um 263'800 Franken, da für die Schulraumplanung ein Wettbewerb geplant ist.
Bei den Sonderschulen (2200) wird erneut mit einem Anstieg der Sonderschüler gerechnet.

2130	Sekundarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	460'600.00	407'800.00	52'800.00	Aufgrund von Stufenanstiegen und Teuerungsausgleichen sind die Lohnkosten gestiegen. Zudem wurden die Arbeitspensen der Klassenassistenten aufgrund der Zunahme der ISR Schüler/innen erhöht.

Erfolgsrechnung		Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'400.00	50'700.00	8'700.00	Aufgrund steigender Lohnkosten steigen auch die Sozialversicherungsbeiträge.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'600.00	51'200.00	5'400.00	Die Kosten für den ICT-Support sind angestiegen. Aufgrund der Zunahme an Lehrpersonen steigt auch der Bedarf an ICT-Support.
3130.14	Externe Therapien	62'000.00	32'000.00	30'000.00	Mehr Schüler/innen benötigen externe Therapien.
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	45'000.00	55'000.00	-10'000.00	Die ISR-Schüler/innen brauchen weniger externe Therapien.
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'000.00	19'000.00	10'000.00	Aufgrund des höheren Druckvolumens sind die Druckerkosten angestiegen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	103'000.00	92'800.00	10'200.00	Aufgrund von Neuanschaffungen im ICT-Bereich erhöhen sich auch die Abschreibungen.
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	25'000.00		25'000.00	Diese Kosten waren bisher im Konto 2130.3635.00 budgetiert.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		25'000.00	-25'000.00	Diese Kosten werden neu im Konto 2130.3615.00 budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-74'400.00	-86'900.00	12'500.00	Da von weniger Asylkindern in der Regelschule ausgegangen wird, erhalten wir weniger Staatsbeiträge.
2131	Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	764'900.00	1'123'900.00	-359'000.00	Da zwei Klassen weniger geführt werden, fallen die Lohnkosten geringer aus.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'200.00	73'400.00	-23'200.00	Aufgrund der geringeren Lohnkosten sinken auch die Sozialversicherungsbeiträge.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'500.00	142'800.00	-36'300.00	Aufgrund der geringeren Lohnkosten sinken auch die Sozialversicherungsbeiträge.
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	10'900.00	19'400.00	-8'500.00	Die Schülerzahl ist gesunken, daher braucht es weniger Schulmaterial.
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	71'100.00	83'900.00	-12'800.00	Es werden zwei Klassen weniger geführt, daher fallen weniger Lohnkosten an.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'068'300.00	-1'537'000.00	468'700.00	Da zwei Klassen weniger geführt werden, fällt die Entschädigung vom Kanton tiefer aus.
2170	Schulliegenschaften				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'100.00	17'700.00	-8'600.00	Die Kosten für die Hauswartsausbildung fallen weg, da der Lehrgang endet.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'400.00	12'600.00	28'800.00	Es müssen neue Entfeuchter-Geräte für den Luftschutzkeller sowie Schwenkbarrieren angeschafft werden.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'000.00		17'000.00	Ein zusätzliches Velogitter muss angeschafft werden, da das bisherige zu wenig Platz bietet.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	155'700.00	141'900.00	13'800.00	Aufgrund höherer Strompreise sowie eines höheren Stromverbrauchs wurde die Position angepasst.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'100.00	98'000.00	17'100.00	Die Lüftungskanäle müssen gereinigt und die Lüftung in den WC-Anlagen Nord und Süd repariert werden.

	Erfolgsrechnung	Budget 2026	Budget 2025	Abweichung	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-148'000.00	-186'000.00	38'000.00	Tiefere Rückerstattung (Miete Container) vom Volksschulamt, da im OS Lilienberg nur noch vier Klassen geführt werden.
2190	Schulleitung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'100.00	23'400.00	6'700.00	Da eine neue Stelle als Informationssicherheitsbeauftragte geschaffen wird, werden die Lohnkosten höher ausfallen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'300.00	5'300.00	7'000.00	Da im Jahr 2026 neue Behördenmitglieder gewählt werden, wurde der Betrag für die Behördentagung/ Klausur erhöht. Ausserdem ist vorgesehen, dass die neuen Behördenmitglieder den Grundkurs besuchen werden.
3113.00	Anschaffung Hardware	6'500.00		6'500.00	Die Schulleitung benötigt teilweise neue Laptops und Handys.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	270'400.00	30'000.00	240'400.00	Für die Schulraumplanung ist ein selektiver Wettbewerb geplant.
2191	Schulverwaltung				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'300.00	4'200.00	7'100.00	Die neue Mitarbeiterin der Schulverwaltung absolviert derzeit die Schulverwaltungsausbildung.
2192	Volksschule Sonstiges				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'100.00	21'600.00	5'500.00	Eine Mitarbeiterin absolviert eine Weiterbildung. Ausserdem ist eine Weiterbildung im Bereich "Neue Autorität" geplant.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	179'500.00	98'000.00	81'500.00	Die Transportkosten (Taxi) für die Sonderschüler/innen sind stark angestiegen.
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		16'000.00	-16'000.00	Das Projekt "Lift" wird nicht mehr von der Sekundarschule durchgeführt.
3130.14	Externe Therapien	40'000.00	19'000.00	21'000.00	Es benötigen mehr Sonderschüler/innen eine externe Therapie.
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	153'600.00		153'600.00	Diese Kosten wurden bisher im Konto 2192.3635.00 budgetiert.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'040'300.00	1'734'700.00	305'600.00	Aufgrund der steigenden Zahl von Sonderschüler/innen fallen die Kosten für die Sonderschulen höher aus.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		150'500.00	-150'500.00	Diese Kosten werden neu im Konto 2192.3615.00 budgetiert.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-13'600.00	13'600.00	Da das Projekt Lift neu von einer anderen Sekundarschule geführt wird, erhalten wir keine Entschädigungen mehr.

Erfolgsrechnung**Budget
2026****Budget Abweichung
2025****Finanzen und Steuern****9**

Der Nettoertrag Allgemeine Gemeindesteuer (9100) wird um 193'000 Franken höher budgetiert als im Jahr 2025.

Aufgrund des höheren 100%-igen Steuerertrages wird bei gleichbleibendem Steuerfuss von 21% ein um 231'000 Franken höherer Ertrag bei den Steuern Rechnungsjahr erwartet. Mindererträge werden bei den Vermögenssteuern früherer Jahre und Mehraufwendungen bei den passiven Steuerauscheidungen budgetiert, was zu einer Verschlechterung von 77'100 Franken führt. Der Nettoertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich (9300) erhöht sich um 470'500 Franken, da die Ressourcenausgleichszahlung höher ausfällt.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-20'000.00	-11'000.00	-9'000.00	Es wird mit einem Anstieg der Nachsteuern gerechnet.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-185'000.00	-226'700.00	41'700.00	Der Ertrag der Vermögenssteuer früherer Jahre fiel, bei den natürlichen Personen im Jahr 2024 tiefer aus als erwartet. Der Budgetbetrag wurde angepasst.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	75'000.00	48'600.00	26'400.00	Die Schätzung der Passiven Steuerauscheidungen ist schwierig und hängt mit dem Einschätzungsstand des kantonalen Steueramtes zusammen. Gestützt auf die Jahresrechnung 2024 wird mit einem höheren Aufwand gerechnet.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3'471'700.00	-3'006'800.00	-464'900.00	Aufgrund der Vergrößerung der Differenz der Steuerkraft zwischen Affoltern am Albis und dem kantonalen Mittel, fällt die Ressourcenausgleichszahlung höher aus.
9610	Zinsen				
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	13'500.00	20'000.00	-6'500.00	Der Vergütungszins wird per 1. Januar 2026 von 1% auf 0,75% gesenkt.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-24'000.00	-42'000.00	18'000.00	Da die Zinsen auf Steuerforderungen per 1. Januar 2026 von 1% auf 0,75% gesenkt werden, ist mit geringeren Einnahmen zu rechnen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	23'600	23'600	10'900	10'900	12'903.60	12'903.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	15'139'100	1'457'800 13'681'300	14'464'900	1'991'200 12'473'700	13'591'145.34	2'073'542.60 11'517'602.74
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4	Gesundheit Nettoergebnis	34'000	34'000	34'000	34'000	28'968.15	28'968.15
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	175'200 12'969'400	13'144'600	192'100 12'312'600	12'504'700	102'812.03 11'351'835.18	11'454'647.21
Total Aufwand / Ertrag		15'371'900	14'602'400	14'701'900	14'495'900	13'735'829.12	13'528'189.81
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			769'500		206'000		207'639.31
Total		15'371'900	15'371'900	14'701'900	14'701'900	13'735'829.12	13'735'829.12

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'371'900	15'371'900	14'701'900	14'701'900	13'735'829.12	13'735'829.12
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	23'600		10'900		12'903.60	
	Nettoergebnis		23'600		10'900		12'903.60
01	Legislative und Exekutive	23'600		10'900		12'903.60	
	Nettoergebnis		23'600		10'900		12'903.60
0110	Legislative	23'600		10'900		12'903.60	
	Nettoergebnis		23'600		10'900		12'903.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		1'100		476.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'600		6'600		7'224.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'400		3'200		5'202.90	
2	BILDUNG	15'139'100	1'457'800	14'464'900	1'991'200	13'591'145.34	2'073'542.60
	Nettoergebnis		13'681'300		12'473'700		11'517'602.74
21	Obligatorische Schule	12'898'100	1'427'800	12'532'000	1'947'600	11'622'840.73	2'039'292.05
	Nettoergebnis		11'470'300		10'584'400		9'583'548.68
2130	Sekundarstufe	7'523'100	158'200	7'178'600	172'100	6'545'232.64	176'602.05
	Nettoergebnis		7'364'900		7'006'500		6'368'630.59
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	460'600		407'800		417'467.95	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-153.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'000		4'700		4'583.80	
3049.00	Übrige Zulagen	28'000		31'600		28'646.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'700		28'700		26'754.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'400		50'700		47'431.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'600		3'900		3'659.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		4'600		4'270.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'600		3'396.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'600		26'100		24'148.40	
3091.00	Personalwerbung	4'500		4'500		4'256.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'300		10'400		10'859.42	
3100.00	Büromaterial	500				4'594.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'600		14'100		2'108.15	
3104.01	Lehrmittel	90'000		90'000		81'829.50	
3104.20	Schulmaterial M/U, Ph, Ch	10'100		11'500		7'779.01	
3104.21	Schulmaterial G, Gg	2'400		2'200		3'308.43	
3104.22	Fotolabor	500		500			
3104.23	Material Handarbeit nichttextil	25'000		25'000		27'925.25	
3104.24	Material Handarbeit textil	20'000		20'000		17'956.90	
3104.25	Material Küche	5'000		5'000		4'499.30	
3104.26	Material Sport	7'000		7'000		3'143.30	
3104.27	Material Projektwoche					458.45	
3104.28	Material PU	6'000		6'000		3'212.20	
3104.29	Material Diverses	69'000		69'400		48'167.15	
3105.00	Lebensmittel	33'700		33'700		28'141.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500		2'000		664.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		11'500		22'772.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	27'800		27'500		22'976.05	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	20'900		22'000		10'623.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'100		8'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'600		51'200		57'541.75	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'285.00	
3130.03	Schülerrat	1'800		1'800		2'013.50	
3130.12	Academia-Integration	75'000		75'000		97'437.60	
3130.13	Support Krisenkompetenz	900		900		815.40	
3130.14	Externe Therapien	62'000		32'000		63'341.75	
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	45'000		55'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		4'812.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	29'000		19'000		12'126.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15'600		11'300		12'059.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	63'100		63'000		43'678.10	
3171.02	Klassenlager	90'000		85'000		76'561.03	
3171.03	Skilager	19'000		19'000		17'569.50	
3171.04	Schulsportanlässe und Turnen	9'000		8'000		6'786.45	
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	25'600		24'300		20'582.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		2'000		870.70	
3199.01	Individuelle Kredite Lehrpersonen	4'600		4'000		4'672.46	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	103'000		92'800		56'241.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'041'200		4'807'900		4'638'446.89	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	344'400		349'100		277'308.35	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	25'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	511'500		511'500		285'600.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			25'000			
4250.00	Verkäufe		4'400		3'900		6'513.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		77'900		78'600		88'850.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'500		2'700		5'531.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		74'400		86'900		75'707.00
2131	Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg	1'071'700	1'068'300	1'538'700	1'537'000	1'656'554.35	1'640'254.30
	Nettoergebnis		3'400		1'700		16'300.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'500		13'900		18'640.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	764'900		1'123'900		1'203'782.25	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-891.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000		11'400		12'388.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'200		73'400		79'260.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'500		142'800		151'900.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'700		11'800		12'177.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100		11'800		12'653.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200		12'000		12'747.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'500		6'600		3'049.00	
3091.00	Personalwerbung	200		400		223.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'400		2'496.06	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100		40.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	10'900		19'400		14'776.14	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300				259.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		3'000		2'190.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'100		2'900		459.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300		3'500		2'445.15	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	300		1'200		626.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700		1'700		1'762.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'700		1'300		4'687.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'300		2'300		2'459.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		4'000		16'867.55	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	71'100		83'900		94'833.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		6'000		6'719.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'524.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'068'300		1'537'000		1'632'729.50
2140	Musikschulen	128'000		122'000		113'659.80	
	Nettoergebnis		128'000		122'000		113'659.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	128'000		122'000		113'659.80	
2170	Schulliegenschaften	1'730'900	157'100	1'658'800	196'100	1'601'268.31	196'227.70
	Nettoergebnis		1'573'800		1'462'700		1'405'040.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'000		300'900		305'470.75	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-24'943.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'000		5'000		4'954.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'400		1'400		1'424.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200		19'600		18'040.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000		36'000		34'821.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'200		2'870.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'200		2'880.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'200		3'020.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'100		17'700		9'119.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300		1'543.25	
3100.00	Büromaterial	200		200		154.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		25'891.23	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'400		12'600		43'265.57	
3113.00	Anschaffung Hardware			400			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	17'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	155'700		141'900		150'655.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'250		285.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'900		2'500		1'977.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'200		22'700		21'495.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		362.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	29'500		26'000		14'696.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'100		98'000		76'876.96	
3144.02	Reinigung	90'300		96'900		79'752.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'700		21'700		17'930.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	170'900		170'850		167'667.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39'300		39'300		39'284.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	601'300		598'900		598'102.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'700		3'700		3'667.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500		8'500		7'549.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		1'478.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200		1'200		1'200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		148'000		186'000		186'000.00
2190	Schulleitung	861'400		597'600		532'416.86	
	Nettoergebnis		861'400		597'600		532'416.86
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		2'500			
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	86'000		84'000		82'403.05	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2'000		5'000		2'280.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'100		23'400		27'043.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		200		250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		7'400		5'980.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		4'300		6'253.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		200		197.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200		975.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		100		215.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	12'300		5'300		10'137.70	
3091.00	Personalwerbung					181.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		200		103.95	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		69.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	6'500				3'833.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300		5'100		4'707.80	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2'500		2'700		2'341.95	
3130.02	Internetauftritt/CD	300		2'250		148.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	270'400		30'000		1'118.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		150			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500		500		472.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		600		449.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	419'900		421'200		383'253.46	
2191	Schulverwaltung	839'900		802'400		782'295.20	
	Nettoergebnis		839'900		802'400		782'295.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	372'400		351'000		354'378.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700		3'400		3'413.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200		22'800		23'006.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'000		45'300		44'301.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		3'600		3'552.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'700		3'674.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'700		3'764.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'300		4'200		9'246.70	
3091.00	Personalwerbung	200		1'000		181.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		450		1'145.35	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'154.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'500		898.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		3'550		2'687.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	8'300		6'800		6'718.65	
3130.02	Internetauftritt/CD	2'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'400		14'450		12'750.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'300		3'750		4'013.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		71.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300		4'300		4'317.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'200		9'400		9'758.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	8'000		8'500		7'859.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'000		31'000		16'765.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	273'000		265'000		267'637.90	
2192	Volksschule Sonstiges	743'100	44'200	633'900	42'400	391'413.57	26'208.00
	Nettoergebnis		698'900		591'500		365'205.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'900		259'100		209'598.05	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)					-16'996.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'200		18'700		17'380.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'600		2'500		2'158.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700		16'800		13'595.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'500		33'800		25'550.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'700		2'111.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'700		2'172.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'700		2'225.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'100		21'600		390.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'200		22'600		21'985.55	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	5'500		4'000		6'038.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		5'000		1'768.90	
3104.02	Schulmaterial	200		200		105.90	
3104.29	Material Diverses	500					
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	13'900		14'100		2'729.47	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600		163.50	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	179'500		98'000		924.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1'500		2'000		1'545.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					153.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		507.60	
3171.06	Ausflüge Quims	2'600		5'600		2'304.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'300		7'000		5'727.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	78'000		73'800		66'377.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	34'600		37'900		22'896.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'200		42'400		26'208.00
22	Sonderschulen	2'241'000	30'000	1'932'900	43'600	1'968'304.61	34'250.55
	Nettoergebnis		2'211'000		1'889'300		1'934'054.06
2200	Sonderschulen	2'241'000	30'000	1'932'900	43'600	1'968'304.61	34'250.55
	Nettoergebnis		2'211'000		1'889'300		1'934'054.06
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			16'000		6'495.40	
3042.00	Verpflegungszulagen			200		60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'100		420.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'900		758.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		37.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200		67.15	
3091.00	Personalwerbung					161.85	
3130.14	Externe Therapien	40'000		19'000		35'822.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		45.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'100		9'000			
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	153'600					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'040'300		1'734'700		1'589'266.86	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			150'500		335'168.80	
4230.00	Schulgelder		30'000		30'000		29'116.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				13'600		5'134.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	34'000		34'000		28'968.15	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		28'968.15
43	Gesundheitsprävention	34'000		34'000		28'968.15	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		28'968.15
4330	Schulgesundheitsdienst	34'000		34'000		28'968.15	
	Nettoergebnis		34'000		34'000		28'968.15
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		841.00	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	31'600		31'600		28'127.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'400		1'400			
9	FINANZEN UND STEUERN	175'200	13'914'100	192'100	12'710'700	102'812.03	11'662'286.52
	Nettoergebnis	13'738'900		12'518'600		11'559'474.49	
91	Steuern	21'600	9'647'500	21'600	9'454'500	12'661.80	8'434'284.69
	Nettoergebnis	9'625'900		9'432'900		8'421'622.89	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	21'600	9'647'500	21'600	9'454'500	12'661.80	8'434'284.69
	Nettoergebnis	9'625'900		9'432'900		8'421'622.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21'600		21'600		12'661.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'428'700		6'288'100		5'614'688.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		722'500		701'500		866'024.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'000		11'000		20'211.98
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		211'000		206'000		192'342.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-100'000		-91'000		-120'249.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11'400		-6'500		-11'395.60
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'040'600		971'600		875'753.45
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		185'000		226'700		172'216.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'000		5'400		2'742.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		54'900		48'322.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-75'000		-48'600		-74'702.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		365'000		339'500		358'778.20
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		350'700		333'100		348'965.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		200'000		209'100		5'000.70
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern		100		200		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		201'000		201'000		105'089.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-18'100		-18'100		-33'070.80
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-100		-100		-30.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'000		51'200		47'088.70
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'500		6'500		3'773.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15'200		15'200		14'873.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'200		-2'200		-2'137.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	115'400	3'471'700	121'000	3'006'800	51'001.00	2'994'200.00
	Nettoergebnis	3'356'300		2'885'800		2'943'199.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	115'400	3'471'700	121'000	3'006'800	51'001.00	2'994'200.00
	Nettoergebnis	3'356'300		2'885'800		2'943'199.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	115'400		121'000		51'001.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'471'700		3'006'800		2'994'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'200	24'000	49'500	42'000	39'149.23	24'452.87
	Nettoergebnis		14'200		7'500		14'696.36
9610	Zinsen	38'200	24'000	49'500	42'000	39'149.23	24'452.87
	Nettoergebnis		14'200		7'500		14'696.36

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Abschreibungen	700		1'500		619.43	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	24'000		28'000		24'489.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	13'500		20'000		14'040.40	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		24'000		42'000		24'452.87
97	Rückverteilungen		1'400		1'400		1'709.65
	Nettoergebnis	1'400		1'400		1'709.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'400		1'400		1'709.65
	Nettoergebnis	1'400		1'400		1'709.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1'400		1'400		1'709.65
99	Nicht aufgeteilte Posten		769'500		206'000		207'639.31
	Nettoergebnis	769'500		206'000		207'639.31	
9999	Abschluss		769'500		206'000		207'639.31
	Nettoergebnis	769'500		206'000		207'639.31	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		769'500		206'000		207'639.31

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung			
		Budget 2026	
2	BILDUNG		
2130	Oberstufe		
2130.5060.009	Mobiliar	45'000	Anschaffung von Mobiliar
2130.5060.010	Anschaffung IC-Hardware	107'000	Anschaffung von Schüler-iPads, iMacs, MacBook-Koffer und AeroHives.
2130.5060.011	Nähmaschinen	36'000	Die in die Jahre gekommenen Nähmaschinen müssen ersetzt werden.
2170	Schulliegenschaften		
2170.5040.005	Projektierung Erweiterung Schulraum	184'600	Preisgeld für den Wettbewerb zur Schulraumerweiterung.
2170.5040.006	Fassade	100'000	Es wird eine Fassadensanierung erforderlich.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	472'600	472'600	124'000	124'000	193'322.20	193'322.20
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		472'600		124'000		193'322.20	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	472'600	0	124'000	0.00	193'322.20
Total		472'600	472'600	124'000	124'000	193'322.20	193'322.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	472'600		124'000		193'322.20	
	Nettoergebnis		472'600		124'000		193'322.20
21	Obligatorische Schule	472'600		124'000		193'322.20	
	Nettoergebnis		472'600		124'000		193'322.20
2130	Oberstufe	188'000		124'000		119'121.20	
	Nettoergebnis		188'000		124'000		119'121.20
2130.5060.005	Anschaffung ICT 2024 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)					75'375.90	
2130.5060.006	Schulmobiliar (2024)					43'745.30	
2130.5060.007	Anschaffung ICT 2025 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)			97'000			
2130.5060.008	Anschaffung Drucker + Kopierer			27'000			
2130.5060.009	Mobiliar	45'000					
2130.5060.010	Anschaffung ICT-Hardware (2026)	107'000					
2130.5060.011	Nähmaschinen	36'000					
2170	Schulliegenschaften	284'600				74'201.00	
	Nettoergebnis		284'600				74'201.00
2170.5040.004	Radonsanierung					74'201.00	
2170.5040.005	Projektierung Erweiterung Schulraum (Wettbewerb, Preisgeld)	184'600					
2170.5040.006	Fassade	100'000					
9	FINANZEN				124'000		193'322.20
	Nettoergebnis			124'000		193'322.20	
99	Nicht aufgeteilte Posten				124'000		193'322.20
	Nettoergebnis			124'000		193'322.20	
9999	Abschluss				124'000		193'322.20
	Nettoergebnis			124'000		193'322.20	
9999.6900.000	Aktiviert Ausgaben				124'000		193'322.20

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		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	Budget	Rechnung
		2026	2025	2024
		751'600	739'000	701'613.10
2130	Sekundarstufe	103'000	92'800	56'241.90
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	103'000	92'800	56'241.90
2170	Schulliegenschaften	644'300	641'900	641'054.20
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39'300	39'300	39'284.65
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	601'300	598'900	598'102.10
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'700	3'700	3'667.45
2191	Schulverwaltung	4'300	4'300	4'317.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300	4'300	4'317.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen VV		751'600	739'000	701'613.10
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	751'600	739'000	701'613.10
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	15'100	14'950	14'825		
Steuerfuss	21%	21%	19%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'042	3'025	2'994		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-4%	464%	256%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.1%	0.0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	18%	13%	20%	< 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	112	80	111	< 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