Oberstufe
Ennetgraben

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

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	3. September 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	7. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2026
Veröffentlichung	3. November 2026

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	17-21
9	Erfolgsrechnung	22-34
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36-37
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39-40
14	Finanzkennzahlen	41

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

1. Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Die finanzielle Lage der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. ist stabil. Für das Jahr 2027 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 231'200 budgetiert. Damit kann die Vorgabe der Gemeindeordnung zum mittelfristigen Ausgleich des Finanzhaushalts eingehalten werden. Dieser Ausgleich wurde jedoch erst durch die auf das Jahr 2025 beschlossene Erhöhung des Steuerfusses von 19 % auf 21 % möglich. Nach mehreren Jahren mit strukturellen Defiziten konnte die Rechnung 2025 erstmals wieder positiv abgeschlossen werden. Für das Budgetjahr 2026 wird zwar nochmals mit einem Aufwandüberschuss gerechnet, insgesamt kann der Finanzhaushalt über den vorgegebenen Betrachtungszeitraum jedoch ausgeglichen geführt werden. Die Entwicklung der Steuererträge und des Ressourcenausgleichs unterstützt diese positive Perspektive.

2. Stand der Aufgabenerfüllung

Die Schulgemeinde erfüllt ihre Aufgaben weiterhin umfassend und in guter Qualität. Zusätzliche Ressourcen werden insbesondere aufgrund steigender Schülerzahlen, im Bereich der integrierten Sonderschulung (ISR), der Schulassistenz sowie bei den ICT-Anforderungen benötigt. Gleichzeitig werden die Grundlagen für die zukünftige Schulraumentwicklung geschaffen.

3. Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr

Die höheren Aufwendungen gegenüber dem Budget 2026 sind insbesondere auf zusätzliche Unterstützungsangebote für Schülerinnen und Schüler, höhere ICT-Kosten sowie steigende Anforderungen im Bereich der schulischen Förderung zurückzuführen. Dem stehen höhere Steuererträge und zusätzliche Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich gegenüber.

4. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Schulpflege beantragt, den Steuerfuss unverändert bei 21 % zu belassen. Der aktuelle Steuerfuss bildet die Voraussetzung dafür, dass die Vorgaben der Gemeindeordnung bezüglich des mittelfristigen Haushaltsausgleichs eingehalten werden können. Die Erfahrungen aus den vergangenen Jahren haben gezeigt, dass der frühere Steuerfuss die strukturellen Aufwendungen der Schulgemeinde nicht mehr ausreichend deckte. Dank der Steuerfusserhöhung konnte 2025 erstmals wieder ein positives Rechnungsergebnis erzielt werden und mit dem Budget 2027 wird erneut ein Ertragsüberschuss erwartet. Die Beibehaltung des Steuerfusses schafft die notwendige finanzielle Stabilität, um die schulischen Aufgaben langfristig zu erfüllen und die anstehenden Investitionen verantwortungsvoll zu finanzieren.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15'383'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'151'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-8'231'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'317'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-1'317'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**40'300'000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'231'800
	Steuerertrag %	CHF	8'463'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**231'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 21 % (Vorjahr 21 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8910 Affoltern a.A., 07.09.2026
Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.

Schulpflegepräsident
Ch. Waldmeier

Leiterin Schulverwaltung
A. Loosli-Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. in der Schulpflege am 07.09.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15'383'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7'151'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-8'231'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'317'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-1'317'000**
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 Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
Die RPK bedauert, dass die Schulpflege den ersten Kredit für die geplante Schulraumerweiterung, einschliesslich des vorgesehenen Wettbewerbs im Umfang von rund CHF 460'000, selbst beschlossen hat, anstatt ihn den Stimmberechtigten zur Beschlussfassung zu unterbreiten. Bei einem Vorhaben dieser finanziellen und strategischen Tragweite hätte die RPK eine frühzeitige Einbindung des Souveräns, eine transparente Darlegung der Ausgangslage sowie eine breite demokratische Legitimation erwartet.
Die RPK empfiehlt trotz dieser Einschätzung die Annahme des Budgets, hält ihre finanzpolitischen Vorbehalte gegenüber dem gewählten Vorgehen jedoch ausdrücklich fest.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**40'300'000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8'231'800
	Steuerertrag %	CHF	8'463'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**231'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 21 % (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8914 Aeugst a.A., 24.09.2026
Rechnungsprüfungskommission Aeugst am Albis

Präsident St. Schaub — Aktuar U. Hug

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. am 30.11.2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	15’383’000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	7’151’200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-8’231’800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1’317’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-1’317’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**40’300’000**
Steuerfuss		**%**	**21**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-8’231’800
	Steuerertrag %	CHF	8’463’000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**231’200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A. für das Jahr 2027 wird auf 21 % (Vorjahr 21 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8910 Affoltern a.A., 30.11.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident	Leiterin Schulverwaltung
Ch. Waldmeier	A. Loosli-Steiner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		15’383’000	15’371’900	14’491’810.90
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		7’151’200	6’727’400	7’002’360.89
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-8’231’800**	**-8’644’500**	**-7’489’450.01**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**8’463’000**	**7’875’000**	**7’800’330.80**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**231’200**	**-769’500**	**310’880.79**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**40’300’000**	**37’500’000**	**37’144’432.38**
Steuerfuss in %	**21**	**21**	**21**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	6’730’000	6’428’700	6’374’924.05
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’157’300	1’040’600	1’019’347.40
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	521’200	350’700	355’234.50
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	54’500	55’000	50’824.85
Steuerertrag Rechnungsjahr	**8’463’000**	**7’875’000**	**7’800’330.80**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	231’200	231’200	0
-	Aufwandüberschuss	0	0	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	785’200	785’200	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	**1’016’400**	**1’016’400**	**0**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’317’000	1’317’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-300’600**	**-300’600**	**0**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**77%**	**77%**	**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	**231’200.00**

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 31.12.2025	2’716’742.28
./. Fremdkapital per 31.12.2025	3’405’270.94
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**-688’528.66**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**-688’528.66**

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	785’200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	253’890.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1’039’090.00**

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
76%	69%	68%	69%	76%	75%	74%	65%	66%	33%	67%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
0.70%	1.20%	-0.12%	-0.18%	-0.26%	-0.16%	-0.19%	-0.19%	-0.19%	-0.19%	0.04%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Ø
5.60%	1.40%	3.67%	1.46%	0.48%	1.93%	8.28%	19.64%	10.35%	57.99%	11.08%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2’896’200	3’041’000	3’143’914.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2’169’300	2’234’800	1’519’122.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		785’200	751’600	718’083.07
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
36	Transferaufwand		9’494’300	9’307’000	9’064’808.48
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*15’345’000*	*15’334’400*	*14’445’928.60*
40	Fiskalertrag		10’590’000	9’647’500	10’010’179.50
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		108’100	120’200	124’082.25
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
46	Transferertrag		4’884’900	4’809’500	4’628’937.75
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*15’583’000*	*14’577’200*	*14’763’199.50*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***238’000***	***-757’200***	***317’270.90***
34	Finanzaufwand		38’000	37’500	45’882.30
44	Finanzertrag		31’200	25’200	39’492.19
	Ergebnis aus Finanzierung		***-6’800***	***-12’300***	***-6’390.11***
	Operatives Ergebnis		**231’200**	**-769’500**	**310’880.79**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**231’200**	**-769’500**	**310’880.79**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0	0	0.00
	Total Aufwand		15’383’000	15’371’900	14’491’810.90
	Total Ertrag		15’614’200	14’602’400	14’802’691.69

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	1’317’000	472’600	65’880.80
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	**1’317’000**	**472’600**	**65’880.80**
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	1’317’000	472’600	65’880.80
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1’317’000**	**-472’600**	**-65’880.80**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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

0 Allgemeine Verwaltung

Die Erneuerungswahlen der Schulpflege fanden im Jahr 2026 statt.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
0110	**Legislative**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’600.00	16’600.00	-11’000.00	Im Jahr 2026 fanden die Erneuerungswahlen der Schulpflege statt.

2 Bildung

Sekundarstufe

Bei der Sekundarstufe steigt der Aufwand um rund Fr. 260'000. Gründe dafür sind insbesondere zusätzliche Stellenprozente für die Schulassistenz, höhere Schulleitungsprozente, ICT-Lizenzen und Geschäftshandys sowie weitere Förder- und Unterstützungsangebote.
Bei den Schulliegenschaften reduziert sich der Aufwand um rund Fr. 22'000. Einsparungen ergeben sich insbesondere durch die günstigere Reinigung und bereits getätigte Investitionen.
Der Mehraufwand von Fr. 66'600 bei der Schulverwaltung entsteht hauptsächlich durch zusätzliche ICT-Kosten aufgrund der neuen ICT-Weisung, insbesondere für Geschäftshandys, Software und Lizenzen sowie durch die Erweiterung der Schulsoftware Escola.

2130	**Sekundarstufe I**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	525’900.00	460’600.00	65’300.00	Aufgrund der steigenden Anzahl der ISR-Schüler/innen werden zusätzliche Stellenprozente für die Schulassistenz benötigt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19’100.00	25’600.00	-6’500.00	Im Jahr 2026 schlossen zwei Lehrpersonen eine Weiterbildung ab.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18’900.00	12’500.00	6’400.00	Die bestehenden Turnböcke und Sprungbretter haben das Ende ihrer Nutzungsdauer erreicht und müssen ersetzt werden.
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	39’600.00	20’900.00	18’700.00	Aufgrund gesetzlicher Vorgaben wird die elektronische Kommunikation verpflichtend. Dafür sind zusätzliche Lizenzen erforderlich. Zudem werden zur Effizienzsteigerung weitere Module der Schulsoftware Escola angeschafft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66’200.00	56’600.00	9’600.00	In den vergangenen Jahren musste wiederholt eine externe Fachperson für Krisenintervention und rechtliche Beratung beigezogen werden. Da diese Kosten bisher nicht im Budget vorgesehen waren, wird vorsorglich eine Position von Fr. 10'000.– aufgenommen.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	9'000.00	1'500.00	7'500.00	Damit die neue ICT-Weisung eingehalten werden kann, benötigen alle Mitarbeiter/innen ein Geschäftshandy inklusive Abo.
3130.12	Academia-Integration	90'000.00	75'000.00	15'000.00	Es wird erwartet, dass mehr Schüler/innen aus dem Ausland ohne Deutschkenntnisse zuziehen werden.
3130.14	Externe Therapien	42'000.00	62'000.00	-20'000.00	Schüler/innen, die eine Therapie benötigten, haben die Schule verlassen.
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	35'000.00	45'000.00	-10'000.00	Die ISR-Schüler/innen benötigen weniger Beratung und Unterstützung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	24'700.00	15'600.00	9'100.00	Zusätzliche Software- und Lizenzkosten im Zusammenhang mit der Umsetzung der neuen ICT-Weisung und der Einführung von Geschäftshandys.
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	19'000.00		19'000.00	Die ICT-Infrastruktur wird neu gemietet und nicht mehr gekauft.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'305'700.00	5'041'200.00	264'500.00	Aufgrund der steigenden Anzahl der ISR-Schüler/innen werden zusätzliche Stellenprozente für die schulische Heilpädagogik benötigt. Zudem werden mehr Wahlfächer durchgeführt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	252'700.00	344'400.00	-91'700.00	Es besuchen weniger Schüler/innen das 10. Schuljahr.
3631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	462'000.00	511'500.00	-49'500.00	Es besuchen weniger Schüler/innen das Gymnasium.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-63'300.00	-77'900.00	14'600.00	Durch die Abnahme der Schüler/innen im 10. Schuljahr fallen auch die Elternbeiträge tiefer aus.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-164'100.00	-74'400.00	-89'700.00	Höhere Staatsbeiträge für ISR-Schüler/innen, da bei mehreren Fällen die Kosten den Gemeindeanteil überschreiten.
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	583'000.00	764'900.00	-181'900.00	Da eine Klasse weniger geführt wird, fallen auch die Lohnkosten tiefer aus.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'400.00	50'200.00	-11'800.00	Da die Lohnkosten tiefer sind, fallen auch die Sozialversicherungskosten tiefer aus.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'700.00	106'500.00	-24'800.00	Da die Lohnkosten tiefer sind, fallen auch die Sozialversicherungskosten tiefer aus.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		8'200.00	-8'200.00	Der Vertrag über die Krankentaggeldversicherung wurde gekündigt.
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	23'300.00	71'100.00	-47'800.00	Aufgrund der reduzierten Anzahl Klassen sinkt das Pensum der Schulleitung. Zudem entfällt der bisher gewährte Sockelbeitrag von 20 %.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-787'500.00	-1'068'300.00	280'800.00	Da weniger Kosten anfallen, fällt auch der Staatsbeitrag tiefer aus.
2170	**Schulliegenschaften**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'600.00	41'400.00	-18'800.00	Die Anschaffung der Schwenkbarrieren sowie der Geräte für den Luftschutzkeller erfolgte im Jahr 2026.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		17'000.00	-17'000.00	Eine Erweiterung des Velogitters erfolgt im Jahr 2026.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00	29'500.00	15'500.00	Es erfolgt eine Anpassung der Entschädigung des Winterdienstes per 2027
3144.02	Reinigung	73'000.00	90'300.00	-17'300.00	Die Reinigung konnte nach der Ausschreibung günstiger vergeben werden.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-111'600.00	-148'000.00	36'400.00	Da nur noch drei Klassen geführt werden, fällt auch der Kostenanteil des VSA an den Mietkosten geringer aus.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
2190	**Schulleitung**				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	186'000.00	270'400.00	-84'400.00	Ein Teil des selektiven Wettbewerbs für die Schulraumerweiterung wird bereits im Jahr 2026 durchgeführt. Daher fallen die Kosten im Jahr 2027 hierfür tiefer aus.
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	461'800.00	419'900.00	41'900.00	Die Vollzeiteinheiten werden in regelmässigen Abständen vom Kanton festgelegt und verfügt. Aufgrund steigender Schüler/innen- und integrierter Sonderschüler/innen-Zahlen ergibt die letzte Berechnung eine Erhöhung der Pensen bei der Schulleitung, was zu höheren Lohnkosten führt.
2191	**Schulverwaltung**				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'100.00	47'000.00	5'100.00	Da die Lohnkosten höher sind, fallen auch die Sozialversicherungskosten höher aus.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'200.00	11'300.00	-7'100.00	Die Weiterbildung Schulverwaltung wurde beendet.
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	320'000.00	273'000.00	47'000.00	Aufgrund der erwarteten höheren Steuereinnahmen steigt auch die Entschädigung für den Steuerbezug, welcher an die Gemeinde entrichtet werden muss.
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'500.00	27'100.00	11'400.00	Die Weiterbildung wird im Jahr 2027 extern durchgeführt.
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	4'000.00	13'900.00	-9'900.00	Es wird weniger Material benötigt. Gleichzeitig sind mehr Workshops und andere Förderangebote geplant.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		5'000.00	-5'000.00	Die Einrichtung der Bibliothek wurde im Jahr 2026 abgeschlossen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	209'500.00	179'500.00	30'000.00	Es müssen mehr Sonderschüler/innen mit dem Taxi in die Sonderschule transportiert werden.
3171.06	Ausflüge Quims	8'500.00	2'600.00	5'900.00	Im Rahmen von QUIMS sind vermehrt Workshops und Ausflüge geplant.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	41'500.00	34'600.00	6'900.00	Es besuchen mehr Kinder aus Aeugst die OSA. Dadurch steigen die Rückerstattungen der ZVV-Abos. Zudem wird mit steigenden Ticketkosten gerechnet.
2200	**Sonderschulen**				
3130.14	Externe Therapien	20'000.00	40'000.00	-20'000.00	Weniger Schüler/innen im Sonderschulbereich benötigen externe Therapien.
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	223'100.00	153'600.00	69'500.00	Es besuchen mehr Schüler/innen eine Privatschule (Ultima Ratio).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'769'400.00	2'040'300.00	-270'900.00	Es besuchen weniger Sonderschüler/innen das Angebot "Berufswahl 15plus".

Erfolgsrechnung		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
9	**Finanzen und Steuern**				
	Der Nettoertrag Allgemeine Gemeindesteuer (9100) wird um 936'500 Franken höher budgetiert als im Jahr 2026. Aufgrund des zu erwartenden höheren 100%-igen Steuerertrages wird bei gleichbleibendem Steuerfuss von 21% ein um 588'500 Franken höherer Ertrag bei den Steuern Rechnungsjahr erwartet. Auch bei den Einkommensteuern früherer Jahre wird mit einem um 405'200 Franken und bei der aktiven Steuerausscheidung mit einem um 27'700 Franken höheren Ertrag gerechnet. Mindererträge werden bei den Nachsteuern sowie bei dem Gewinnsteuern früherer Jahre und Mehraufwendungen bei den passiven Steuerausscheidungen budgetiert, was zu einer Verschlechterung von 90'000 Franken führt. Der Nettoertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich (9300) erhöht sich um 88'700 Franken, da die Ressourcenausgleichszahlung höher ausfällt.				
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27’600.00	21’600.00	6’000.00	Es wird mit mehr offenen Forderungen gerechnet, welche abgeschrieben werden müssen.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-6’730’000.00	-6’428’700.00	-301’300.00	Aufgrund der Entwicklung der Steuererträge im Jahr 2026 wird für das Budget 2027 mit höheren Steuereinnahmen gerechnet.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1’127’700.00	-722’500.00	-405’200.00	Für 2027 wird mit deutlich höheren Einnahmen aus Einkommenssteuern früherer Jahre gerechnet. Die positive Entwicklung ist auf erwartete Nachträge und definitive Veranlagungen aus vergangenen Steuerperioden zurückzuführen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-13’700.00	-20’000.00	6’300.00	Es wird mit leicht tieferen Nachsteuern gerechnet.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-238’700.00	-211’000.00	-27’700.00	Es wird mit mehr Steuerpflichtigen gerechnet, die in mehreren Gemeinden steuerpflichtig sind.
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	152’600.00	100’000.00	52’600.00	Die Schätzung der Passiven Steuerausscheidungen ist schwierig und hängt vom Einschätzungsstand des kantonalen Steueramtes ab.
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-1’157’300.00	-1’040’600.00	-116’700.00	Auch hier kann aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr für das Budget 2027 mit höheren Einnahmen gerechnet werden.
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	90’100.00	75’000.00	15’100.00	Die Schätzung der Passiven Steuerausscheidungen ist schwierig und hängt vom Einschätzungsstand des kantonalen Steueramtes ab.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-521’200.00	-350’700.00	-170’500.00	Wie bei den natürlichen Personen wird auch bei den juristischen Personen im Budget 2027 mit höheren Erträgen gerechnet.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-177’700.00	-200’000.00	22’300.00	Bei den Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre wird aufgrund der weiterhin nachwirkenden wirtschaftlichen Folgen der Covid-19-Pandemie mit tieferen Steuererträgen gerechnet.
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	327’100.00	115’400.00	211’700.00	Die Erhöhung des Steuerfusses von 19 % auf 21 % per 01.01.2025 führt zu einem höheren Anteil am abzuliefernden Ressourcenausgleich.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	3’772’100.00	3’471’700.00	300’400.00	Die Erhöhung des Steuerfusses von 19 % auf 21 % per 01.01.2025 führt auch beim Ertrag zu einem höheren Anteil am Ressourcenzuschuss des Kantons.

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	
9610	**Zinsen**				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	18’000.00	24’000.00	-6’000.00	Es wird von einem tieferen Kontokorrentsaldo ausgegangen.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20’000.00	13’500.00	6’500.00	Aufgrund der erwarteten Entwicklung der Steuerveranlagungen und der damit verbundenen tieferen Vergütungszinszahlungen wird mit einem tieferen Aufwand gerechnet.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-30’000.00	-24’000.00	-6’000.00	Aufgrund der erwarteten Entwicklung der offenen Steuerforderungen und der Zahlungseingänge wird mit tieferen Zinserträgen gerechnet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**11’800**		**23’600**		**9’295.65**	
	Nettoergebnis		11’800		23’600		9’295.65
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**14’940’700**	**1’220’400**	**15’139’100**	**1’457’800**	**14’260’337.03**	**1’747’397.00**
	Nettoergebnis		13’720’300		13’681’300		12’512’940.03
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**36’800**		**34’000**		**33’924.70**	
	Nettoergebnis		36’800		34’000		33’924.70
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**393’700**	**14’393’800**	**175’200**	**13’144’600**	**188’253.52**	**13’055’294.69**
	Nettoergebnis	14’000’100		12’969’400		12’867’041.17	
	Total Aufwand / Ertrag	**15’383’000**	**15’614’200**	**15’371’900**	**14’602’400**	**14’491’810.90**	**14’802’691.69**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**231’200**			**769’500**	**310’880.79**	
	Total	**15’614’200**	**15’614’200**	**15’371’900**	**15’371’900**	**14’802’691.69**	**14’802’691.69**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**15’614’200**	**15’614’200**	**15’371’900**	**15’371’900**	**14’802’691.69**	**14’802’691.69**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**11’800**		**23’600**		**9’295.65**	
	Nettoergebnis		**11’800**		**23’600**		**9’295.65**
01	**Legislative und Exekutive**	**11’800**		**23’600**		**9’295.65**	
	Nettoergebnis		**11’800**		**23’600**		**9’295.65**
0110	**Legislative**	**11’800**		**23’600**		**9’295.65**	
	Nettoergebnis		**11’800**		**23’600**		**9’295.65**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’600		16’600		6’292.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’200		5’400		3’003.65	
2	**BILDUNG**	**14’940’700**	**1’220’400**	**15’139’100**	**1’457’800**	**14’260’337.03**	**1’747’397.00**
	Nettoergebnis		**13’720’300**		**13’681’300**		**12’512’940.03**
21	**Obligatorische Schule**	**12’920’400**	**1’190’400**	**12’898’100**	**1’427’800**	**12’138’151.00**	**1’706’309.70**
	Nettoergebnis		**11’730’000**		**11’470’300**		**10’431’841.30**
2130	**Sekundarstufe I**	**7’783’300**	**235’500**	**7’523’100**	**158’200**	**7’101’035.78**	**189’166.35**
	Nettoergebnis		**7’547’800**		**7’364’900**		**6’911’869.43**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	525’900		460’600		469’244.55	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-72.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	5’200		5’000		5’168.45	
3049.00	Übrige Zulagen	30’000		28’000		30’067.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36’300		31’700		30’307.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64’600		59’400		52’230.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’800		4’600		4’215.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’800		5’100		4’838.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3’900		3’748.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19’100		25’600		15’514.25	
3091.00	Personalwerbung	4’500		4’500		1’234.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	17’200		12’300		14’837.95	
3100.00	Büromaterial	500		500		-68.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13’000		13’600		12’301.65	
3104.01	Lehrmittel	90’000		90’000		85’071.72	
3104.20	Schulmaterial M/U, Ph, Ch	9’500		10’100		9’530.70	
3104.21	Schulmaterial G, Gg	2’800		2’400		2’158.39	
3104.22	Fotolabor	500		500			
3104.23	Material Handarbeit nichttextil	25’000		25’000		16’907.34	
3104.24	Material Handarbeit textil	20’000		20’000		15’107.75	
3104.25	Material Küche	5’000		5’000		1’767.30	
3104.26	Material Sport	7’000		7’000		6’818.90	
3104.28	Material PU	5’000		6’000		3’578.60	
3104.29	Material Diverses	68’500		69’000		50’497.45	
3105.00	Lebensmittel	33’700		33’700		31’708.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1’500		1’500		1’089.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18’900		12’500		5’012.08	
3113.00	Anschaffung Hardware	28’900		27’800		13’269.60	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	39’600		20’900		18’612.91	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5’000		4’100		1’123.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66’200		56’600		48’791.45	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	9’000		1’500		1’332.80	
3130.03	Schülerrat	2’200		1’800		1’473.55	
3130.12	Academia-Integration	90’000		75’000		89’390.00	
3130.13	Support Krisenkompetenz	900		900		816.15	
3130.14	Externe Therapien	42’000		62’000		33’245.60	
3130.21	ISR Externe Leistungserbringer	35’000		45’000		16’760.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’700		7’000		5’238.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	27’000		29’000		21’387.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	24’700		15’600		13’132.70	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	19’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		300.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	64’000		63’100		25’459.51	
3171.02	Klassenlager	90’000		90’000		64’245.50	
3171.03	Skilager	19’000		19’000		13’259.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.04	Schulsportanlässe und Turnen	9’000		9’000		4’201.30	
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	25’600		25’600		12’087.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’700		1’700		120.00	
3199.01	Individuelle Kredite Lehrpersonen	4’600		4’600		4’534.18	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	113’200		103’000		72’712.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5’305’700		5’041’200		4’865’420.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	252’700		344’400		372’986.60	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	25’000		25’000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	462’000		511’500		510’050.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					18’268.00	
4250.00	Verkäufe		4’400		4’400		5’575.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63’300		77’900		69’721.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3’700		1’500		17’515.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		164’100		74’400		96’353.00
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**	**788’100**	**787’500**	**1’071’700**	**1’068’300**	**1’295’675.28**	**1’302’000.50**
	Nettoergebnis		**600**		**3’400**	**6’325.22**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7’200		9’500		11’846.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	583’000		764’900		953’912.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	5’700		7’000		9’559.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38’400		50’200		62’625.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81’700		106’500		124’237.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’800		8’700		9’988.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’100		8’100		9’997.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			8’200		10’241.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’500		5’500		3’282.80	
3091.00	Personalwerbung	200		200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’200		2’169.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	8’800		10’900		5’906.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	3’000		1’000			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1’500		2’100		1’625.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		2’300		1’424.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’500		300		321.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’700		1’700		1’842.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2’800		1’700		455.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	1’900					
3162.00	Raten für operatives Leasing	2’300		2’300		2’270.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’000		3’000		2’076.45	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	23’300		71’100		77’156.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’500		5’000		4’695.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		787’500		1’068’300		1’302’000.50
2140	**Musikschulen**	**127’000**		**128’000**		**125’584.25**	
	Nettoergebnis		**127’000**		**128’000**		**125’584.25**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	127’000		128’000		125’584.25	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’708’900**	**123’200**	**1’730’900**	**157’100**	**1’593’685.19**	**186’690.85**
	Nettoergebnis		**1’585’700**		**1’573’800**		**1’406’994.34**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307’700		307’000		312’594.55	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-180.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	5’000		5’000		4’972.45	
3049.00	Übrige Zulagen	2’000		1’400		1’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’200		20’200		19’476.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37’100		37’000		34’966.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’500		3’500		3’239.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’200		3’200		3’109.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			3’300		3’321.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’600		9’100		12’522.75	
3091.00	Personalwerbung	300					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		300		128.80	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30’000		30’000		25’653.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’600		41’400		7’342.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					240.30	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	200				83.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			17’000		1’550.51	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	156’500		155’700		144’488.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’100		1’300		291.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’800		1’900		1’738.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22’000		23’200		21’677.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	400		400		258.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45’000		29’500		9’844.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112’400		115’100		83’173.19	
3144.02	Reinigung	73’000		90’300		79’649.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16’500		18’700		12’209.07	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	170’900		170’900		168’794.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen					86.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42’000		39’300		39’284.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	618’700		601’300		598’101.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’000		3’700		3’667.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10’000		7’500		11’623.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		3’367.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’200		1’200		1’200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		111’600		148’000		170’500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	**Schulleitung**	**822’900**		**861’400**		**574’514.70**	
	Nettoergebnis		**822’900**		**861’400**		**574’514.70**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5’000		5’000		1’235.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	85’000		86’000		83’503.80	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2’000		2’000		1’330.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30’200		30’100		20’100.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		152.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’900		8’000		5’545.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’800		7’700		7’100.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		121.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’300		1’300		906.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300		79.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11’300		12’300		1’300.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		500		62.80	
3100.00	Büromaterial	200		200		5.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100		174.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3113.00	Anschaffung Hardware	10’000		6’500		132.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’300		4’423.65	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2’600		2’500		2’143.10	
3130.02	Internetauftritt/CD	300		300		1’715.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	186’000		270’400		27’071.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100		100			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1’000		500		472.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’200		700		1’623.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	461’800		419’900		415’314.00	
2191	**Schulverwaltung**	**906’500**		**839’900**		**871’716.20**	
	Nettoergebnis		**906’500**		**839’900**		**871’716.20**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399’100		372’400		375’340.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	4’000		3’700		3’728.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’000		24’200		24’404.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52’100		47’000		47’213.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’300		4’200		3’890.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’200		3’900		3’896.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			4’000		3’991.25	
3064.00	Überbrückungsrenten					2’211.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4’200		11’300		1’919.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200		1’053.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		100		1’433.25	
3100.00	Büromaterial	2’000		3’000		1’088.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		2’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		2’000		4’949.35	
3113.00	Anschaffung Hardware					328.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’200		1’400		3’608.05	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	6’800		8’300		5’710.65	
3130.02	Internetauftritt/CD	2’000		2’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’500		5’000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16’400		16’400		14’450.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	700		700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	800		1’300		3’634.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		95.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’300		4’300		4’316.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10’400		10’200		10’251.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	10’000		8’000		11’169.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31’000		31’000		27’550.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	320’000		273’000		315’481.70	
2192	**Volksschule Sonstiges**	**783’700**	**44’200**	**743’100**	**44’200**	**575’939.60**	**28’452.00**
	Nettoergebnis		**739’500**		**698’900**		**547’487.60**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262’600		271’900		243’878.95	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)					-36’159.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22’200		22’200		18’975.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	2’500		2’600		2’315.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’000		17’700		15’728.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35’700		35’500		30’383.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’200		3’000		2’462.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’700		2’800		2’510.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2’900		2’488.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38’500		27’100		14’751.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22’900		23’200		20’124.35	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	9’500		5’500			
3100.00	Büromaterial	500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6’000		2’000		1’965.20	
3104.02	Schulmaterial	500		200		60.30	
3104.29	Material Diverses	500		500			
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	4’000		13’900		2’172.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		600		219.70	
3113.03	Anschaffung Hardware - QUIMS					6’328.25	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2’200		1’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	209’500		179’500		144’316.75	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’500		1’500		1’198.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		248.60	
3171.06	Ausflüge Quims	8’500		2’600		3’600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7’000		8’300		5’974.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85’400		78’000		57’400.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	41’500		34’600		34’995.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44’200		44’200		28’452.00
22	**Sonderschulen**	**2’020’300**	**30’000**	**2’241’000**	**30’000**	**2’122’186.03**	**41’087.30**
	Nettoergebnis		**1’990’300**		**2’211’000**		**2’081’098.73**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**2’020’300**	**30’000**	**2’241’000**	**30’000**	**2’122’186.03**	**41’087.30**
	Nettoergebnis		**1’990’300**		**2’211’000**		**2’081’098.73**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					9’193.65	
3042.00	Verpflegungszulagen					84.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					595.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1’082.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					53.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					95.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					83.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2’442.00	
3130.14	Externe Therapien	20’000		40’000		18’582.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					73.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’800		7’100		3’236.80	
3615.00	Entschädigungen an private Unternehmen	223’100		153’600			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’769’400		2’040’300		1’918’286.63	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					168’378.70	
4230.00	Schulgelder		30’000		30’000		33’794.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						7’293.30
4	**GESUNDHEIT**	**36’800**		**34’000**		**33’924.70**	
	Nettoergebnis		**36’800**		**34’000**		**33’924.70**
43	**Gesundheitsprävention**	**36’800**		**34’000**		**33’924.70**	
	Nettoergebnis		**36’800**		**34’000**		**33’924.70**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**36’800**		**34’000**		**33’924.70**	
	Nettoergebnis		**36’800**		**34’000**		**33’924.70**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		1’000		847.50	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	35’000		31’600		31’489.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’600		1’400		1’587.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**624’900**	**14’393’800**	**175’200**	**13’914’100**	**499’134.31**	**13’055’294.69**
	Nettoergebnis	**13’768’900**		**13’738’900**		**12’556’160.38**	
91	**Steuern**	**27’600**	**10’590’000**	**21’600**	**9’647’500**	**18’762.94**	**10’010’179.50**
	Nettoergebnis	**10’562’400**		**9’625’900**		**9’991’416.56**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**27’600**	**10’590’000**	**21’600**	**9’647’500**	**18’762.94**	**10’010’179.50**
	Nettoergebnis	**10’562’400**		**9’625’900**		**9’991’416.56**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27’600		21’600		18’762.94	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6’730’000		6’428’700		6’374’924.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1’127’700		722’500		1’242’812.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13’700		20’000		23’127.63
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		238’700		211’000		207’233.60
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-152’600		-100’000		-160’798.55
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-9’600		-11’400		-10’510.80
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1’157’300		1’040’600		1’019’347.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		192’700		185’000		171’768.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2’500		3’000		3’272.64
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		46’100		50’000		39’572.75
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-90’100		-75’000		-64’589.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		374’000		365’000		388’557.85
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		521’200		350’700		355’234.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		177’700		200’000		137’434.55
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern		200		100		853.23
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		210’600		201’000		230’454.60
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-19’200		-18’100		-15’546.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-100		-100		-44.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		54’500		55’000		50’824.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1’700		6’500		2’434.25
4011.20	Kapitalsteuern juristische Personen Nachsteuern						230.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15’000		15’200		14’608.40
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2’000		-2’200		-1’021.60
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**327’100**	**3’772’100**	**115’400**	**3’471’700**	**121’022.00**	**3’006’823.00**
	Nettoergebnis	**3’445’000**		**3’356’300**		**2’885’801.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**327’100**	**3’772’100**	**115’400**	**3’471’700**	**121’022.00**	**3’006’823.00**
	Nettoergebnis	**3’445’000**		**3’356’300**		**2’885’801.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	327’100		115’400		121’022.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3’772’100		3’471’700		3’006’823.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**39’000**	**30’000**	**38’200**	**24’000**	**48’468.58**	**38’292.19**
	Nettoergebnis		**9’000**		**14’200**		**10’176.39**
9610	**Zinsen**	**39’000**	**30’000**	**38’200**	**24’000**	**48’468.58**	**38’292.19**
	Nettoergebnis		**9’000**		**14’200**		**10’176.39**
3181.01	Abschreibungen	1’000		700		2’586.28	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	18’000		24’000		18’358.25	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20’000		13’500		27’524.05	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		30’000		24’000		38’292.19
97	**Rückverteilungen**		**1’700**		**1’400**		
	Nettoergebnis	**1’700**		**1’400**			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’700**		**1’400**		
	Nettoergebnis	**1’700**		**1’400**			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1’700		1’400		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**231’200**			**769’500**	**310’880.79**	
	Nettoergebnis		**231’200**	**769’500**			**310’880.79**
9999	**Abschluss**	**231’200**			**769’500**	**310’880.79**	
	Nettoergebnis		**231’200**	**769’500**			**310’880.79**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	231’200				310’880.79	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				769’500		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Die Anschaffungen im ICT-Bereich bewegen sich im üblichen Rahmen. Aufgrund des Datenschutzes muss für jeden Mitarbeitenden ein Geschäftshandy angeschafft werden.
Im Bereich Tiefbau und Hochbau sind verschiedene Sanierungen notwendig. Aufgrund der steigenden Schülerzahlen muss zudem zusätzlicher Schulraum geschaffen werden. Beim Schulprovisorium muss aufgrund der geltenden Vorschriften ein Lift eingebaut werden.
Zum Schutz der Umwelt und aus Sicherheitsgründen wird zudem ein Dampf-Unkrautvernichter angeschafft.

		Budget 2027	
2	**BILDUNG**		
2130	**Sekundarstufe**		
2130.5060.012	Anschaffungen ICT-Hardware	74’000	Anschaffung von Schüler-iPads, iMacs
2130.5060.013	Anschaffung Natel	25’000	Aufgrund der neuen ICT-Weisung braucht jede/r Mitarbeiter/in ein Geschäftshandy.
2170	**Schulliegenschaften**		
2170.5030.001	Wasser Haupt-Zuleitung vom Schieber	55’000	Die Wasser Hauptzuleitung ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden.
2170.5040.004	Radonsanierung	26’000	Aufgrund neuer Vorschriften müssen tiefere Radonwerte erreicht werden.
2170.5040.005	Projektierung Erweiterung Schulraum (Preisgeld)	180’000	Preisgeld für den Wettbewerb zur Schulraumerweiterung.
2170.5040.007	Projektierung Erweiterung Schulraum (Vorprojekt)	830’000	Erstellung eines Vorprojekts zur Schulraumerweiterung.
2170.5040.008	Einbau Lift in Pavillons (Schulprovisorium MNA)	100’000	Aufgrund der geltenden Vorschriften muss im Schulprovisorium ein Lift eingebaut werden.
2170.5060.001	Unkrautvernichter mit Dampf	27’000	Zum Schutz der Umwelt und aus Sicherheitsgründen wird ein Dampf-Unkrautvernichter angeschafft.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**	
	Nettoergebnis		1’317’000		472’600		65’880.80
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	**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**	
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0**	**1’317’000**	**0**	**472’600**	**0.00**	**65’880.80**
	Total	**1’317’000**	**1’317’000**	**472’600**	**472’600**	**65’880.80**	**65’880.80**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**	
	Nettoergebnis		**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**
21	**Obligatorische Schule**	**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**	
	Nettoergebnis		**1’317’000**		**472’600**		**65’880.80**
2130	**Sekundarstufe I**	**99’000**		**188’000**		**65’880.80**	
	Nettoergebnis		**99’000**		**188’000**		**65’880.80**
2130.5060.007	Anschaffung ICT 2025 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)					39’446.00	
2130.5060.008	Anschaffung Drucker + Kopierer					26’434.80	
2130.5060.009	Mobiliar			45’000			
2130.5060.010	Anschaffung ICT-Hardware (2026)			107’000			
2130.5060.011	Nähmaschinen			36’000			
2130.5060.012	Anschaffung ICT-Hardware (2027)	74’000					
2130.5060.013	Anschaffung Natel	25’000					
2170	**Schulliegenschaften**	**1’218’000**		**284’600**			
	Nettoergebnis		**1’218’000**		**284’600**		
2170.5030.001	Wasser Haupt-Zuleitung vom Schieber	55’000					
2170.5040.004	Radonsanierung	26’000					
2170.5040.005	Projektierung Erweiterung Schulraum (Wettbewerb, Preisgeld)	180’000		184’600			
2170.5040.006	Fassade			100’000			
2170.5040.007*	Projektierung Erweiterung Schulraum (Vorprojekt)	830’000					
2170.5040.008	Einbau Lift in Pavillons (Schulprovisorium MNA)	100’000					
2170.5060.001	Unkrautvernichter mit Dampf	27’000					
9	**FINANZEN**				**472’600**		**65’880.80**
	Nettoergebnis			**472’600**		**65’880.80**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**				**472’600**		**65’880.80**
	Nettoergebnis			**472’600**		**65’880.80**	
9999	**Abschluss**				**472’600**		**65’880.80**
	Nettoergebnis			**472’600**		**65’880.80**	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben				472’600		65’880.80

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

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		785’200	**751’600**	**718’083.07**
2130	**Sekundarstufe I**	**113’200**	**103’000**	**72’712.05**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	113’200	103’000	72’712.05
2170	**Schulliegenschaften**	**667’700**	**644’300**	**641’054.07**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42’000	39’300	39’284.70
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	618’700	601’300	598’101.92
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’000	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 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**785’200**	**751’600**	**718’083.07**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	785’200	751’600	718’083.07
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	15’150	15’000	14’868		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	**3’329**	3’063	3’206		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**77%**	103%	1562%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**-0.08%**	0.00%	-0.13%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**9.25%**	6.82%	6.88%	< 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	**65**	45	46	< 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