Oberstufe
Ennetgraben

Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A.
8910 Affoltern a.A.

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Schulpflege	18. März 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	24. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	8. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	16. Juni 2025
Veröffentlichung	13. Mai 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	5
2	Anträge und Beschlüsse	6-8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	9-10
4	Vollständigkeitserklärung	11
	Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	**Finanzierung**	13
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15
8	**Bilanz**	16-17
9	**Geldflussrechnung**	18-19
10	**Anhang**	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk	20
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20-21
	Organisationseinheiten	21
	Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
	Eventualforderungen	--
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	--
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23-28
	Beteiligungsspiegel	29
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	30
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	31
	Leasingverträge	32

	Seite
Rückstellungsspiegel	33-34
Eigenkapitalnachweis	35
Sonderrechnungen	--
Haushaltsgleichgewicht	36-37
Finanzkennzahlen	38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	--

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-45
12	Erfolgsrechnung	46-57
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	59-60
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
16	Bilanz	61-64

Kontakt
Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.
Zwillikerstrasse 16
8910 Affoltern a.A.

Finanzvorstand: Christian Steiner

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2024 sah einen Aufwandüberschuss von Fr. 481'450.– vor.

Die Erfolgsrechnung des Budgets muss gemäss §92 GG mittelfristig ausgeglichen sein und pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen aus dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrages budgetiert werden. Der Aufwandüberschuss von Fr. 481'450.– war daher zulässig.

Die Rechnung 2024 zeigt erfreulicherweise lediglich einen Aufwandüberschuss von Fr. 207'639.31. Dieser wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen, dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss. Das Eigenkapital beträgt per Ende Dezember 2024 Fr. 10.5 Mio.

Der tiefere Aufwandüberschuss erklärt sich durch den höheren Fiskalertrag.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'735'829.12
	Gesamtertrag	Fr.	13'528'189.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-207'639.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	193'322.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**-193'322.20**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**15'354'039.06**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'569'355.18.**

3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 24.03.2025
Sekundarschulpflege Affoltern a.A./Aeugst a.A:

Schulpflegepräsident
Urs Bergenzer

Leiterin Schulverwaltung
Angelica Steiner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 24.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'735'829.12
	Gesamtertrag	Fr.	13'528'189.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-207'639.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	193'322.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**-193'322.20**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**15'354'039.06**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'569'355.18.**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8910 Affoltern a.A., 08.05.2025
Rechnungsprüfungskommission Affoltern a.A.

Präsident
Urs Gmür

Revisor
Peter Bühler

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aegust a.A. am 16.06.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13’735’829.12
	Gesamtertrag	Fr.	13’528’189.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-207’639.31**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	193’322.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**-193’322.20**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**Fr.**	**0.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**15’354’039.06**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 10'569'355.18.**

8910 Affoltern a.A., 16.06.2025
Namens der Gemeindeversammlung Affoltern a.A.

Schulpflegepräsident	Leiterin Schulverwaltung
Urs Bregenzer	Angelica Steiner

Verwaltungsrevisionen AG
Wehntalerstrasse 80
8157 Dielsdorf
info@verwaltungsrevisionen.ch
www.verwaltungsrevisionen.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

an die Gemeinde- bzw. das Legislativorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeversammlung, Gemeindeparlament, Parlament, Delegiertenversammlung, Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden, Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden) der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis

Prüfungsurteil
Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis,– bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und Gemeindeverordnung.

Grundlage für das Prüfungsurteil
Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben.
Wir sind von der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.
Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen
Das Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteherschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.
Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.
Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen – sobald sie verfügbar sind – zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Veantwortlichkeit des Exekutivorgans für die Jahresrechnung
Das Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteherschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und für die internen Kontrollen, die das Exekutivorgan als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem Prüfungshinweis 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen,
die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsvorschriften sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Exekutivorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeindeordnung, Statuten oder Anstaltserlass: Gemeinderat, Gemeindevorstand, Stadtrat, Schulpflege, Vorsteherschaft, Betriebskommission, Verwaltungsrat) und mit dem Finanzpolitischen Kontrollorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Rechnungsprüfungskommission, Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission), unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

- keine

Empfehlung

Wir empfehlen dem zuständigen Gemeinde- bzw. Legislativorgan gemäss den massgebenden Bestimmungen (Gemeinde, Statuten oder Anstaltserlass) der Sekundarschulgemeinde Affoltern am Albis / Aeugst am Albis, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Dielsdorf, 20.03.2025

Verwaltungsrevisionen AG
Marcel Georg Züblin
25. März 2025
Qualified Electronic Signature by SwissID

Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan
26. März 2025
Qualified Electronic Signature by SwissID

Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8910 Affoltern a.A., 13.03.2025
Sekundarschulgemeinde Affoltern a.A./Aeugst a.A.

Finanzvorsteher
Christian Steiner

Rechnungsführerin
Sandra Illi / Karin Röllin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	207'639.31	481’450	207’639.31	481’450	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	-	0.00	0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	-	0.00	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	701’613.10	662’300	701’613.10	662’300	0.00	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
	Selbstfinanzierung	**493’973.79**	**180’850**	**493’973.79**	**180’850**	**0.00**	**0**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	193’322.20	219’000	193’322.20	219’000	0.00	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**300’651.59**	**-38’150**	**300’651.59**	**-38’150**	**0.00**	**0**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**256%**	**83%**	**256%**	**83%**	**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
0 - 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		3’319’848.53	3’452’350	3’310’765.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’503’558.13	1’703’400	1’519’487.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		701’613.10	662’300	637’946.08
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0	0.00
36	Transferaufwand		8’172’279.56	7’961’200	7’132’434.40
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand		*13’697’299.32*	*13’779’250*	*12’600’632.76*
40	Fiskalertrag		8’434’284.69	8’181’200	8’315’034.48
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0	0.00
42	Entgelte		141’032.45	99’150	119’057.10
43	Übrige Erträge		0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0.00	0	0.00
46	Transferertrag		4’927’219.80	5’026’250	3’960’108.25
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag		*13’502’536.94*	*13’306’600*	*12’394’199.83*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-194’762.38***	***-472’650***	***-206’432.93***
34	Finanzaufwand		38’529.80	52’000	36’828.00
44	Finanzertrag		25’652.87	43’200	16’273.13
	Ergebnis aus Finanzierung		***-12’876.93***	***-8’800***	***-20’554.87***
	Operatives Ergebnis		**-207’639.31**	**-481’450**	**-226’987.80**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-207’639.31**	**-481’450**	**-226’987.80**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0	0.00
	Total Aufwand		13’735’829.12	13’831’250	12’637’460.76
	Total Ertrag		13’528’189.81	13’349’800	12’410’472.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	193’322.20	219’000	457’496.37
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**193’322.20**	**219’000**	**457’496.37**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	44’818.95
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0.00**	**0**	**44’818.95**

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	193’322.20	219’000	457’496.37
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0	44’818.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-193’322.20**	**-219’000**	**-412’677.42**

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	2’998’398.38	3’133’072.16
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	60’006.65	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***3’058’405.03***	***3’133’072.16***
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***0.00***	***0.00***
	Total Finanzvermögen	**3’058’405.03**	**3’133’072.16**
140	Sachanlagen VV	12’727’918.74	12’219’627.84
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1’339.06	1’339.06
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***12’729’257.80***	***12’220’966.90***
	Total Verwaltungsvermögen	**12’729’257.80**	**12’220’966.90**
	Total Aktiven	**15’787’662.83**	**15’354’039.06**
	*** Total Anlagevermögen**	**12’729’257.80**	**12’220’966.90**

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	3’791’565.00	4’691’901.88
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1’109’325.34	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	109’778.00	92’782.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***5’010’668.34***	***4’784’683.88***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	***0.00***	***0.00***
	Total Fremdkapital	**5’010’668.34**	**4’784’683.88**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***0.00***	***0.00***
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	10’776’994.49	10’569’355.18
	Zweckfreies Eigenkapital	***10’776’994.49***	***10’569’355.18***
	Total Eigenkapital	**10’776’994.49**	**10’569’355.18**
	Total Passiven	**15’787’662.83**	**15’354’039.06**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024		Rechnung 2023
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-207’639.31		-226’987.80
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		701’613.10		637’946.08
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		-133’508.23		35’187.92
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		15’187.70		8’969.45
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00		0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		2’282’913.28		610’221.57
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		-1’109’325.34		206’340.79
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-16’996.00		32’740.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00		0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)		0.00		0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**1’532’245.20**		**1’304’418.01**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-193’322.20		-457’496.37	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00		44’818.95	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-193’322.20		-412’677.42
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		44’818.95		-44’818.95
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00		0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00		0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00		0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)		0.00		0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**-148’503.25**		**-457’496.37**

	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**0.00**	**0.00**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-148’503.25**	**-457’496.37**
	Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1’165.55	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1’382’576.40	-846’921.64
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-1’383’741.95**	**-846’921.64**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**0.00**	**0.00**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**0.00**	**0.00**

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk
Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze
Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View"-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. **Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze
Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 10 vom 29.01.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf die **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 2 GG **verzichtet.**

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze
Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die Sekundarschule Affoltern a.A./Aeugst a.A. verfügt über kein Finanzvermögen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert
Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Schulpflege, die Geschäftsleitung sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Rechnung konsolidiert
Die Beteiligung im Verwaltungsvermögen umfasst eine Organisation des öffentlichen Rechts (Zweckverband), welche öffentliche Aufgaben erfüllt. Die Schulgemeinde ist als Mitglied an dieser Organisation beteiligt. Diese Organisation wird nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern wird im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2024**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**117’982.98**	**129’273.52**	**247’256.50**
	- aus laufendem Rechnungsjahr	96’814.83	43’976.57	140’791.40
	- aus früheren Jahren	21’168.15	85’296.95	106’465.10
1012	**Steuerforderungen**	**1’094’973.35**	**-28’530.24**	**1’066’443.11**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	908’182.60	114’867.96	1’023’050.56
	- Steuern aus früheren Jahren	186’790.75	(143’398.20)	43’392.55
1020	**Kurzfristige Finanzanlagen**			**0.00**
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
				0.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**			**0.00**
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
				0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**			**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
1072	**Langfristige Forderungen**			**0.00**
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**			**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	1’271’273.10	0.00	0.00	1’271’273.10	-777’288.69	-39’284.65	0.00	0.00	0.00	-816’573.34	**454’699.76**
1404	Hochbauten	22’231’481.47	74’201.00	0.00	22’305’682.47	-10’133’685.44	-598’102.10	0.00	0.00	0.00	-10’731’787.54	**11’573’894.93**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	2’557’030.65	119’121.20	0.00	2’676’151.85	-2’420’892.35	-64’226.35	0.00	0.00	0.00	-2’485’118.70	**191’033.15**
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**26’059’785.22**	**193’322.20**	**0.00**	**26’253’107.42**	**-13’331’866.48**	**-701’613.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-14’033’479.58**	**12’219’627.84**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	1’339.06	0.00	0.00	1’339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1’339.06**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**1’339.06**	**0.00**	**0.00**	**1’339.06**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1’339.06**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**26’061’124.28**	**193’322.20**	**0.00**	**26’254’446.48**	**-13’331’866.48**	**-701’613.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-14’033’479.58**	**12’220’966.90**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401.0	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.0	Übrige Tiefbauten	1’271’273.10	0.00	0.00	1’271’273.10	-777’288.69	-39’284.65	0.00	0.00	0.00	-816’573.34	**454’699.76**
1404.0	Hochbauten	22’231’481.47	74’201.00	0.00	22’305’682.47	-10’133’685.44	-598’102.10	0.00	0.00	0.00	-10’731’787.54	**11’573’894.93**
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406.0	Mobilien VV	2’557’030.65	119’121.20	0.00	2’676’151.85	-2’420’892.35	-64’226.35	0.00	0.00	0.00	-2’485’118.70	**191’033.15**
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**26’059’785.22**	**193’322.20**	**0.00**	**26’253’107.42**	**-13’331’866.48**	**-701’613.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-14’033’479.58**	**12’219’627.84**
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	1’339.06	0.00	0.00	1’339.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1’339.06**
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**1’339.06**	**0.00**	**0.00**	**1’339.06**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1’339.06**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	31.12.2024
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469.0	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**26'061'124.28**	**193'322.20**	**0.00**	**26'254'446.48**	**-13'331'866.48**	**-701'613.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-14'033'479.58**	**12'220'966.90**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	**Buchwert 31.12.2024**
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Schulzweckverband Bezirk Affoltern 8910 Affoltern a.A.	Zweckver- band	HRM2	Schaffung und Führung gemeinsamer Sonder-schulen und weiteren Dienstleistungen im schulischen und heil-pädagogischen Bereich			0.85%	5.26%				**1'339.06**
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										**1'339.06**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Musikschule Knonaueramt 8910 Affoltern a.A.	Verein	OR	Förderung und Verbilligung des Musikunterrichts				4.35%				**-**
Amt für Jugend und Berufsberatung Kt. Zürich 8810 Horgen	Öffentlich- rechtlich	HRM2	Schulsozialarbeit								
Berufswahlschule Limmattal 8953 Dietikon	Leistungs- vereinbarung	HRM2	Angebot von Berufs-vorbereitungsjahren								

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2024**
2001.01	**Kontokorrente mit Dritten**	**2’316’319.59**	**-1’382’576.40**	**933’743.19**
	Kontokorrent Stadt Affoltern am Albis, Zinssatz: 1.0%	2’316’319.59	-1’382’576.40	933’743.19

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Schülerhort 8910 Affoltern a.A.	Bezahlung Differenz zwischen Tages-pauschale und Elternbeitrag				Primarschule Affoltern a.A.		**0.00**
Mittagstisch 8910 Affoltern a.A.	Bezahlung Differenz zwischen Mittags-pauschale und Elternbeitrag				Primarschule Affoltern a.A.		**0.00**
Primarschule Affoltern a.A. 8910 Affoltern a.A.	Restkostenausgleich betr. asylsuchender Schülerinnen und Schüler der Phase 1 in Regel-klassen der OSA und PSA				Primarschule Affoltern a.A.		**2’706.10**
BVK, Personalvor-sorge des Kt. Zürich 8006 Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschuss-pflicht im Falle einer Unter-deckung bei der Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2024: 109.3 %	**522’160.85**
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							**0.00**

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	**Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten**
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
De Lage Landen Leasing AG Luggwegstrasse 9 8048 Zürich	Multifunktionsdrucker Typ HP Color Laser Jet MFP E87650z	9’443.70	60 Monate (30.04.2027)	**5’297.15**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2024**	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	109’778.00	0.00	0.00	-16’996.00	0.00	**92’782.00**	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total kurzfristige Rückstellungen	**109’778.00**	**0.00**	**0.00**	**-16’996.00**	**0.00**	**92’782.00**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2024**
A	Guthaben aus nicht bezogenen Ferien, Dienstaltersgeschenken und Mehrstunden		**92’782.00**
	Total kurzfristige Rückstellungen		**92’782.00**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2024**	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
	Total langfristige Rückstellungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2024**	
			0.00	
	Total langfristige Rückstellungen		**0.00**	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierung im Eigenkapital Einlage	Spezialfinanzierung im Eigenkapital Entnahme	Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Rücklagen Einlage	Rücklagen Entnahme	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Finanzpolitische Reserve Einlage	Finanzpolitische Reserve Entnahme	Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	**Stand 31.12.2024**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**															
2910	**Fonds im Eigenkapital**															
2920	**Rücklagen der Globalbudgetbereiche**															
2930	**Vorfinanzierungen**															
2940	**Finanzpolitische Reserve**															
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**															
2990	**Jahresergebnis**	**-226’987.80**												**226’987.80**	**-207’639.31**	**-207’639.31**
	Jahresergebnis	-226’987.80												226’987.80	-207’639.31	-207’639.31
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**11’003’982.29**													**-226’987.80**	**10’776’994.49**
	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11’003’982.29													-226’987.80	10’776’994.49
	Total	**10’776’994.49**												**226’987.80**	**-434’627.11**	**10’569’355.18**

Anhang

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	**-481’450**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	**-207’639.31**

An der Schulpflegesitzung vom 29. Januar 2018 hat die Schulpflege folgenden 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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
71%	76%	76%	69%	68%	69%					71.5%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
1.40%	1.00%	0.70%	1.20%	-0.10%	-0.18%					0.67%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
0.0%	1.7%	5.6%	1.4%	4.0%	1.5%					2.4%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023		Richtwerte
Anzahl Einwohner	14’825	14’735	14’807		
Steuerfuss	19%	19%	19%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’994	2’922	3’115		
Selbstfinanzierungsgrad	**256%**	83%	99.6%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0.0%**	0.1%	0.1%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**20%**	28%	23%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**111**	156	132	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						0.00	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**			

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand der Sekundarstufe (2130) entspricht praktisch dem Budget. Es sind lediglich Fr. 34'533 tiefere Nettoaufwendungen entstanden. Im Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg (2131) ist der Nettoaufwand um Fr. 103'146 tiefer ausgefallen, dies ist darauf zurückzuführen, dass eine Klasse weniger geführt wird. Bei der Sonderschulen (2200) sind die Nettoaufwendungen Fr. 153'104 höher als budgetiert. Dies ist damit begründet, dass mehr Schüler/innen eine Sonderschule besuchen und mehr Therapien angeordnet werden mussten.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	
	Erfolgsrechnung				
2130	**Sekundarstufe**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	417’467.95	373’700.00	43’767.95	Für das Projekt Datenschutz- und Informationssicherheit mussten Personalressourcen geschaffen werden. Ausserdem wurde aufgrund der zusätzlichen Schulklasse eine Schulassistenz mehr benötigt.
3049.00	Übrige Zulagen	28’646.75	22’700.00	5’946.75	Für das Fach Wirtschaft, Arbeit und Haushalt wurden entschädigte Kustodenämter geschaffen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24’148.40	42’300.00	-18’151.60	Die Weiterbildung wurde intern und nicht wie geplant extern durchgeführt.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’108.15	14’100.00	-11’991.85	Im Jahr 2024 wurde keine Ausgabe School erstellt und es wurden keine neuen Reglemente gedruckt.
3104.01	Lehrmittel	81’829.50	122’200.00	-40’370.50	Es mussten weniger Lehrmittel angeschafft werden.
3104.20	Schulmaterial M/U, Ph, Ch	7’779.01	14’000.00	-6’220.99	Es wurde weniger Material für die Sammlung Natur und Technik angeschafft.
3104.26	Material Sport	3’143.30	9’000.00	-5’856.70	Es musste weniger Sportmaterial angeschafft werden.
3104.29	Material Diverses	48’167.15	54’500.00	-6’332.85	Die Kosten für die Schülerabschiedsgeschenke sind tiefer ausgefallen. Ausserdem mussten weniger Kontakthefte bestellt werden.
3105.00	Lebensmittel	28’141.20	33’700.00	-5’558.80	Es wurden weniger Lebensmittel benötigt als budgetiert.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’772.90	34’500.00	-11’727.10	Es musste keine Ersatznähmaschine sowie andere Geräte oder Maschinen angeschafft werden.

3113.00	Anschaffung Hardware	22’976.05	33’000.00	-10’023.95	Es mussten weniger Lehrer Mac Books als budgetiert, ersetzt werden.
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10’623.55	17’750.00	-7’126.45	Es wurden weniger Lizenzen (Book-Creator, VPP-Lizenzen) als geplant angeschafft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57’541.75	51’150.00	6’391.75	Wegen verschiedener Projekte (Informationssicherheit, Datenablage etc.) wurde mehr ICT-Support benötigt.
3130.12	Academia-Integration	97’437.60	50’000.00	47’437.60	Viele Zuzüge aus dem Ausland ohne Deutschkenntnisse, daher mussten viele Schüler/innen den Integrationskurs bei der Academia besuchen.
3130.14	Externe Therapien	63’341.75	47’000.00	16’341.75	Hörtherapien für zwei stark hörbeeinträchtigte Schüler/innen, ausserdem brauchten mehrere Schüler/innen externe Therapien (Kunsttherapie, Logopädie und Psychotherapie).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12’126.55	26’800.00	-14’673.45	Im ICT-Bereich fielen keine Reparaturen an. Zudem wurden die Serviceverträge der Drucker von der Druckerfirma gekündigt. Daher wurde das Serviceabo nicht mehr das ganze Jahr verrechnet. Die bestellten Toner mussten bezahlt werden (Konto 2130.3100.00).
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	43’678.10	61’000.00	-17’321.90	Es wurden weniger Schulreisen und Exkursionen durchgeführt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	56’241.90	75’100.00	-18’858.10	Da die Investitionen tiefer ausgefallen sind als budgetiert, fallen auch die Abschreibungen tiefer aus.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	277’308.35	190’800.00	86’508.35	Es besuchen mehr Schüler/innen das 10. Schuljahr BWS.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	285’600.00	264’000.00	21’600.00	Es besuchen mehr Schüler/innen das Gymnasium.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-88’850.45	-66’400.00	-22’450.45	Durch die Zunahme der Schüler/innen im 10. Schuljahr, erhöhen sich auch die Elternbeiträge.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-75’707.00	-57’000.00	-18’707.00	Wir haben für mehrere ISR-Schüler/innen Staatsbeiträge erhalten.
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’203’782.25	1’271’800.00	-68’017.75	Da eine Klasse weniger geführt wird, fallen auch die Lohnkosten tiefer aus.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	151’900.55	165’250.00	-13’349.45	Da die Lohnkosten tiefer sind, fallen auch die Sozialversicherungskosten tiefer aus.
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	14’776.14	24’000.00	-9’223.86	Starke Abnahme der Schülerzahlen, daher wurden weniger Lehrmittel und Material benötigt.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16’867.55	6’400.00	10’467.55	Es wurden zwei Klassenlager durchgeführt.
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	94’833.75	100’100.00	-5’266.25	Da eine Klasse weniger geführt wird, fallen auch die Lohnkosten tiefer aus.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7’524.80		-7’524.80	Beitrag vom AOZ MNA-Zentrum an die Klassenlager.

4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1’632’729.50	-1’757’150.00	124’420.50	Da eine Klasse weniger geführt wird und daher weniger Kosten anfallen, erhalten wir vom Kanton auch weniger Geld vergütet.
2170	**Schulliegenschaften**				
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24’943.20		-24’943.20	Auszahlung von Krankentaggeldern.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43’265.57	57’100.00	-13’834.43	Es wurde weniger Mobiliar ersetzt und auch die Waschmaschine wurde nicht angeschafft.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150’655.85	131’700.00	18’955.85	Massive Erhöhung der Strompreise, auch die Preise für den Bezug von Fernwärme wurden angehoben.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		20’000.00	-20’000.00	Die Planung des Schulraums wurde aufgrund eines Austrittes eines Schulpflegemitgliedes nicht vorangetrieben.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14’696.50	32’500.00	-17’803.50	Die Reparatur des roten Platzes war nicht notwendig. Die Rasenpflege und die Heckenpflege verursachte weniger Aufwand als angenommen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76’876.96	107’500.00	-30’623.04	Es mussten keine Reparatur an der Fassade und keine Malerarbeiten durchgeführt werden. Ausserdem sind weniger unvorhersehbare Reparaturen angefallen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	598’102.10	539’900.00	58’202.10	Abschreibungen Container höher, da mit einer kürzen Lebensdauer gerechnet wird (Provisorium).
2190	**Schulleitung**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’043.55	8’200.00	18’843.55	Höhere Lohnkosten für das Projekt Informationssicherheit.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’118.85	7’500.00	-6’381.15	Die GO wurde bereits Ende 2023 überarbeitet.
2191	**Schulverwaltung**				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44’301.00	54’350.00	-10’049.00	Aufgrund Personalwechsel und Einstellung einer jüngeren Mitarbeiterin tiefere Sozialversicherungs-beiträge.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		25’000.00	-25’000.00	Die Überarbeitung des Personalrechts und der Personalverordnung fand bis jetzt aus zeitlichen Gründen nicht statt.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12’750.00	6’000.00	6’750.00	Die Kosten für die Benutzung des EDV-Netzwerkes der Stadt Affoltern sind gestiegen.
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)	-16’996.00		-16’996.00	Es konnten Mehrstunden des Personals reduziert werden.

3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	6’038.40	15’000.00	-8’961.60	Es wurden weniger Weiterbildungen im QUIMS gemacht, als ursprünglich geplant.
2200	**Sonderschulen**				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6’495.40		6’495.40	Neu wird das Projekt Lift intern gemacht. Bisher wurde diese Dienstleistung eingekauft und im Konto 2200.3635.00 verbucht. Ein Teil der Kosten wird von zwei teilnehmenden Gemeinden zurückerstattet (Konto 2200.4612.00).
3130.14	Externe Therapien	35’822.00	20’000.00	15’822.00	Es musste für mehr Schüler/innen Therapien angeordnet werden als erwartet.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		9’000.00	-9’000.00	Kein Sonderschüler/in besucht eine Schule in einer Nachbargemeinde.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’589’266.86	1’426’000.00	163’266.86	Es besuchten mehr Schüler/innen als erwartet die Sonderschule.
4230.00	Schulgelder	-29’116.00	-20’000.00	-9’116.00	Aufgrund der höheren Anzahl Sonderschüler, erhöhen sich auch die Verpflegungsbeiträge durch die Eltern.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-5’134.55		-5’134.55	Kostenbeteiligung der anderen zwei Gemeinden an das Projekt Lift.

9 Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Nettoertrag Allgemeine Gemeindesteuer (9100) ist Fr. 253'084 höher als budgetiert. Der 100 % Steuertrag ist in beiden Gemeinden höher ausgefallen als angenommen.

9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12’661.80	26’000.00	-13’338.20	Die Forderungsverluste sind tiefer ausgefallen als budgetiert.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5’614’688.55	-5’467’600.00	147’088.55	Der 100% Steuerertrag ist in beiden Gemeinden gestiegen und höher ausgefallen als budgetiert.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-866’024.00	-701’500.00	-164’524.00	Die Steuererträge frühere Jahre, bei den natürlichen Personen, sind angestiegen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-20’211.98	-6’300.00	-13’911.98	Die Erträge aus Nachsteuern sind bei den Einkommens-steuern natürlicher Personen sind angestiegen.
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	120’249.85	151’800.00	-31’550.15	Der Trend nach steigenden Passiven Steueraus-scheidungen setzt sich nicht fort. Die Passiven Steuerausscheidungen sind wieder eher rückläufig.

4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	11’395.60	4’900.00	6’495.60	Die Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürlicher Personen ist gegenüber den Vorjahren leicht angestiegen.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-172’216.25	-225’500.00	53’283.75	Bei den Vermögenssteuern früherer Jahre, bei den natürlichen Personen, stieg der Ertrag gegenüber dem Vorjahr leicht an. Er fiel jedoch tiefer aus, als erwartet.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-48’322.45	-54’900.00	6’577.55	Der Ertrag aus Aktiven Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen stagniert.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-358’778.20	-267’100.00	-91’678.20	Durch den hohen Anteil gut verdienender ausländischer Personen steigen die Quellensteuererträge weiter an.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-348’965.70	-293’000.00	-55’965.70	Bei den Gewinnsteuern Rechnungsjahr juristische Personen ist der Ertrag gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 50'000.00 angestiegen. Das Budget entsprach in etwa den Erträgen der Vorjahre.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-5’000.70	-142’500.00	137’499.30	Bei den Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre wirken sich vor allem die Jahre mit Einschränkungen infolge der Covid19-Pandemie negativ auf die Steuererträge aus.
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	33’070.80	23’500.00	9’570.80	Bei den juristischen Personen sind die Passiven Steuer-ausscheidungen wieder ansteigend.
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-3’773.00	-12’400.00	8’627.00	Auch hier dürften die deutlich tieferen Steuererträge eine Folge der Covid19-Pandemie sein – siehe Kto 4010.10.
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-14’873.55	-27’100.00	12’226.45	Der Ertrag aus Aktiven Steuerausscheidungen Kapital-steuern juristische Personen ist etwa gleich hoch wie im Vorjahr. Der budgetierte und erwartete Betrag erwies sich als zu hoch.
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
9610	**Zinsen**				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	24’489.40	32’000.00	-7’510.60	Der durchschnittliche Saldo auf dem Kontokorrent mit der Stadt Affoltern war tiefer als erwartet.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	14’040.40	20’000.00	-5’959.60	Es wurden weniger Steuern frühzeitig einbezahlt.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-24’452.87	-42’000.00	17’547.13	Dank besserer Zahlungsmoral haben sich die Zinsen auf Steuerforderungen reduziert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		12’903.60		12’700		9’471.75
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**13’591’145.34**	**2’073’542.60**	**13’654’450**	**2’131’400**	**12’442’588.17**	**1’974’066.81**
	Nettoergebnis		11’517’602.74		11’523’050		10’468’521.36
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		28’968.15		34’000		29’435.65
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**102’812.03**	**11’454’647.21**	**130’100**	**11’218’400**	**155’965.19**	**10’436’406.15**
	Nettoergebnis	11’351’835.18		11’088’300		10’280’440.96	
	Total Aufwand / Ertrag	**13’735’829.12**	**13’528’189.81**	**13’831’250**	**13’349’800**	**12’637’460.76**	**12’410’472.96**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**207’639.31**		**481’450**		**226’987.80**
	Total	**13’735’829.12**	**13’735’829.12**	**13’831’250**	**13’831’250**	**12’637’460.76**	**12’637’460.76**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**13’735’829.12**	**13’735’829.12**	**13’831’250**	**13’831’250**	**12’637’460.76**	**12’637’460.76**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**
01	**Legislative und Exekutive**	**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**
0110	**Legislative**	**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**	
	Nettoergebnis		**12’903.60**		**12’700**		**9’471.75**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	476.70		1’100		521.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’224.00		6’600		6’244.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’202.90		5’000		2’705.95	
2	**BILDUNG**	**13’591’145.34**	**2’073’542.60**	**13’654’450**	**2’131’400**	**12’442’588.17**	**1’974’066.81**
	Nettoergebnis		**11’517’602.74**		**11’523’050**		**10’468’521.36**
21	**Obligatorische Schule**	**11’622’840.73**	**2’039’292.05**	**11’839’250**	**2’111’400**	**11’003’456.32**	**1’951’424.81**
	Nettoergebnis		**9’583’548.68**		**9’727’850**		**9’052’031.51**
2130	**Sekundarstufe**	**6’545’232.64**	**176’602.05**	**6’510’700**	**131’950**	**6’015’858.72**	**111’186.95**
	Nettoergebnis		**6’368’630.59**		**6’378’750**		**5’904’671.77**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	417’467.95		373’700		394’280.20	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-153.50				-975.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	4’583.80		4’000		4’303.10	
3049.00	Übrige Zulagen	28’646.75		22’700		21’093.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’754.95		25’750		24’797.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47’431.90		44’250		45’156.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’659.00		3’300		3’417.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’270.10		4’350		4’170.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’396.90		3’050		3’145.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24’148.40		42’300		51’044.05	
3091.00	Personalwerbung	4’256.05		4’500		4’832.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10’859.42		10’300		16’525.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	4’594.55					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’108.15		14’100		7’433.80	
3104.01	Lehrmittel	81’829.50		122’200		73’829.00	
3104.20	Schulmaterial M/U, Ph, Ch	7’779.01		14’000		7’306.58	
3104.21	Schulmaterial G, Gg	3’308.43		2’400		1’874.56	
3104.22	Fotolabor			3’000		388.07	
3104.23	Material Handarbeit nichttextil	27’925.25		25’000		22’441.51	
3104.24	Material Handarbeit textil	17’956.90		20’000		16’261.95	
3104.25	Material Küche	4’499.30		6’000		3’107.75	
3104.26	Material Sport	3’143.30		9’000		5’871.45	
3104.27	Material Projektwoche	458.45		5’000		2’184.21	
3104.28	Material PU	3’212.20		5’000		3’233.70	
3104.29	Material Diverses	48’167.15		54’500		52’377.33	
3105.00	Lebensmittel	28’141.20		33’700		27’947.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	664.05		2’000		589.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’772.90		34’500		6’874.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	22’976.05		33’000		40’238.85	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10’623.55		17’750		6’550.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57’541.75		51’150		64’053.00	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’285.00		1’450		1’282.50	
3130.03	Schülerrat	2’013.50		1’800		1’640.70	
3130.12	Academia-Integration	97’437.60		50’000		121’768.80	
3130.13	Support Krisenkompetenz	815.40		850		813.15	
3130.14	Externe Therapien	63’341.75		47’000		33’954.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’812.25		8’000		5’709.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12’126.55		26’800		19’550.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12’059.35		16’850		14’857.82	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Schneesporttag, Konzert, Kino	43’678.10		61’000		56’870.56	
3171.02	Klassenlager	76’561.03		80’750		71’279.03	
3171.03	Skilager	17’569.50		19’000		14’942.50	
3171.04	Schulsportanlässe und Turnen	6’786.45		10’000		4’026.35	
3171.05	Ausflüge, Besichtigungen Projektwoche	20’582.45		19’000		19’851.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	870.70		2’500		727.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Individuelle Kredite Lehrpersonen	4’672.46		4’000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	56’241.90		75’100		50’136.36	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’638’446.89		4’641’300		4’346’081.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	277’308.35		190’800		193’113.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	285’600.00		264’000		144’900.00	
4250.00	Verkäufe		6’513.50		3’850		5’817.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		88’850.45		66’400		70’252.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5’531.10		4’700		6’855.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75’707.00		57’000		28’262.00
2131	**Asyl-MNA-Zentrum Lilienberg**	**1’656’554.35**	**1’640’254.30**	**1’759’700**	**1’757’150**	**1’720’294.86**	**1’709’234.55**
	Nettoergebnis		**16’300.05**		**2’550**		**11’060.31**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18’640.40		19’900		19’336.95	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’203’782.25		1’271’800		1’239’473.40	
3020.90	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-891.50				-16’206.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	12’388.55		13’200		13’164.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79’260.55		83’900		80’934.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	151’900.55		165’250		152’963.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’177.90		13’050		12’439.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12’653.80		14’100		13’613.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12’747.00		13’750		12’855.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3’049.00		7’100		16’703.70	
3091.00	Personalwerbung	223.10		400			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’496.06		1’200		2’596.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00					
3104.03	Schulmaterial und Lehrmittel	14’776.14		24’000		32’932.92	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					179.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	259.90		500		395.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’190.00		3’000		964.90	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	459.50		500		8’699.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’445.15		3’950		4’032.10	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	626.75		1’600		722.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					6’709.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’762.00		1’900		1’106.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4’687.25		4’300		1’807.36	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2’459.40		2’300		2’261.82	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16’867.55		6’400		4’406.35	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	94’833.75		100’100		105’635.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6’719.30		7’500		2’567.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’524.80				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’632’729.50		1’757’150		1’709’234.55
2140	**Musikschulen**	**113’659.80**		**111’000**		**117’940.00**	
	Nettoergebnis		**113’659.80**		**111’000**		**117’940.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	113’659.80		111’000		117’940.00	
2170	**Schulliegenschaften**	**1’601’268.31**	**196’227.70**	**1’642’950**	**196’100**	**1’484’545.36**	**99’598.95**
	Nettoergebnis		**1’405’040.61**		**1’446’850**		**1’384’946.41**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305’470.75		299’900		271’383.55	
3010.90	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24’943.20				-5’074.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	4’954.00		5’000		4’892.55	
3049.00	Übrige Zulagen	1’424.20		1’200		170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’040.70		19’600		16’744.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34’821.00		35’500		29’473.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’870.85		3’050		2’689.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’880.20		3’300		2’816.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’020.60		3’200		2’797.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’119.20		9’500		4’423.15	
3091.00	Personalwerbung			500		3’188.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’543.25		1’450		827.50	
3100.00	Büromaterial	154.60		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25’891.23		30’000		28’149.94	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43’265.57		57’100		16’852.20	
3113.00	Anschaffung Hardware					1’286.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150’655.85		131’700		128’215.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	285.00		1’250		285.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’977.95		2’500		1’582.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					748.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	21’495.55		22’700		20’776.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	362.75		400		333.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14’696.50		32’500		22’475.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76’876.96		107’500		94’721.97	
3144.02	Reinigung	79’752.45		88’500		76’419.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17’930.40		17’200		11’059.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	167’667.75		166’300		163’814.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	39’284.65		39’300		39’284.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	598’102.10		539’900		540’540.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3’667.45		3’700		3’667.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7’549.00		8’900		10’017.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’478.70				10’131.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’200.00		1’200		1’200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		186’000.00		186’000		77’500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						750.00
2190	**Schulleitung**	**532’416.86**		**542’400**		**499’102.83**	
	Nettoergebnis		**532’416.86**		**542’400**		**499’102.83**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	82’403.05		79’000		81’294.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	2’280.00		4’500		4’750.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27’043.55		8’200		11’838.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	250.00		100		90.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’980.70		5’900		5’081.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’253.00		4’900		5’303.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	197.15		100		109.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	975.25		1’000		876.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	215.15		100		135.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10’137.70		14’800		2’782.35	
3091.00	Personalwerbung	181.60					
3099.00	Übriger Personalaufwand	103.95		200		310.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.80		150		40.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1’000		1’907.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	3’833.05		2’200		2’133.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’707.80		4’550		3’665.13	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	2’341.95		2’600		2’585.10	
3130.02	Internetauftritt/CD	148.50		150		6’332.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’118.85		7’500		5’574.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			150			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	472.40		500		437.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	449.95		600		488.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	383’253.46		404’200		363’367.90	
2191	**Schulverwaltung**	**782’295.20**		**827’300**		**746’832.85**	**45.36**
	Nettoergebnis		**782’295.20**		**827’300**		**746’787.49**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354’378.45		367’700		332’721.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	3’413.95		3’400		3’153.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23’006.90		23’850		21’567.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44’301.00		54’350		48’234.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’552.00		3’700		3’352.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’674.65		4’050		3’627.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’764.50		3’950		3’526.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9’246.70		9’150		3’335.50	
3091.00	Personalwerbung	181.60				1’115.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’145.35		100		90.00	
3100.00	Büromaterial	2’154.30		3’000		2’908.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	898.60		1’000		211.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’687.00		1’550		2’888.10	
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	6’718.65		6’800		6’580.77	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			25’000		4’706.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12’750.00		6’000		4’800.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			750			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4’013.10		3’450		3’405.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	71.40		200		26.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’317.00		4’300		4’316.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9’758.00		9’400		9’367.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton für Steuerbezugskosten	7’859.15		8’500		7’705.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16’765.00		20’000		20’103.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden für Steuerbezug	267’637.90		265’000		259’088.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						45.35
4499.00	Übrige Finanzerträge						.01
2192	**Volksschule Sonstiges**	**391’413.57**	**26’208.00**	**445’200**	**26’200**	**418’881.70**	**31’359.00**
	Nettoergebnis		**365’205.57**		**419’000**		**387’522.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209’598.05		229’400		194’463.85	
3010.80	Mehrleistungen des Personals (Rückstellung)	-16’996.00				32’740.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	17’380.00		17’500		18’386.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	2’158.75		2’300		1’991.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’595.70		14’900		12’688.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’550.40		29’150		24’769.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’111.45		2’350		1’858.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’172.55		2’500		2’134.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’225.20		2’450		2’064.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	390.00		1’600		1’440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	21’985.55		22’100		20’028.55	
3099.03	Übriger Personalaufwand - QUIMS	6’038.40		15’000		10’908.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’768.90		5’000		3’871.90	
3104.02	Schulmaterial	105.90		200		245.20	
3109.03	Übriger Material- und Warenaufwand - QUIMS	2’729.47		4’500		341.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	163.50		600			
3113.00	Anschaffung Hardware					273.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	924.00		1’500			
3130.01	Porti, Telefon, allg. Verwaltungskosten	1’545.85		2’000		1’452.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	153.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	507.60		350		427.60	
3171.06	Ausflüge Quims	2’304.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5’727.50		7’000		5’773.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66’377.80		63’000		66’243.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22’896.00		21’800		16’778.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						151.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26’208.00		26’200		31’208.00
22	**Sonderschulen**	**1’968’304.61**	**34’250.55**	**1’815’200**	**20’000**	**1’439’131.85**	**22’642.00**
	Nettoergebnis		**1’934’054.06**		**1’795’200**		**1’416’489.85**
2200	**Sonderschulen**	**1’968’304.61**	**34’250.55**	**1’815’200**	**20’000**	**1’439’131.85**	**22’642.00**
	Nettoergebnis		**1’934’054.06**		**1’795’200**		**1’416’489.85**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6’495.40					
3042.00	Verpflegungszulagen	60.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	420.80					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	758.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	37.40					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67.15					
3091.00	Personalwerbung	161.85					
3130.14	Externe Therapien	35’822.00		20’000		22’755.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.60					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					310.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			9’000		13’500.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’589’266.86		1’426’000		1’023’185.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	335’168.80		360’200		379’381.75	
4230.00	Schulgelder		29’116.00		20’000		22’642.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5’134.55				
4	**GESUNDHEIT**	**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**
43	**Gesundheitsprävention**	**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**	
	Nettoergebnis		**28’968.15**		**34’000**		**29’435.65**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	841.00		1’000		837.90	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	28’127.15		31’600		28’597.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1’400			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**102’812.03**	**11’662’286.52**	**130’100**	**11’699’850**	**155’965.19**	**10’663’393.95**
	Nettoergebnis	**11’559’474.49**		**11’569’750**		**10’507’428.76**	
91	**Steuern**	**12’661.80**	**8’434’284.69**	**26’000**	**8’181’200**	**59’974.80**	**8’315’034.48**
	Nettoergebnis	**8’421’622.89**		**8’155’200**		**8’255’059.68**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**12’661.80**	**8’434’284.69**	**26’000**	**8’181’200**	**59’974.80**	**8’315’034.48**
	Nettoergebnis	**8’421’622.89**		**8’155’200**		**8’255’059.68**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12’661.80		26’000		59’974.80	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5’614’688.55		5’467’600		5’546’552.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		866’024.00		701’500		544’000.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20’211.98		6’300		11’329.53
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		192’342.55		211’500		167’556.85
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-120’249.85		-151’800		-90’077.55
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11’395.60		-4’900		-7’195.50
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		875’753.45		863’800		874’163.75
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		172’216.25		225’500		163’293.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2’742.31		2’200		5’605.85
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		48’322.45		54’900		45’870.45
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-74’702.20		-70’600		-48’852.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		358’778.20		267’100		336’136.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		348’965.70		293’000		292’726.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5’000.70		142’500		224’163.15
4010.20	Gewinnsteuern juristische Personen Nachsteuern				400		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		105’089.60		109’000		204’811.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-33’070.80		-23’500		-16’141.65
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-30.85		-100		-15.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		47’088.70		44’600		43’742.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3’773.00		12’400		4’175.55
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		14’873.55		27’100		15’132.80
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2’137.00		2’700		-1’945.15
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**51’001.00**	**2’994’200.00**	**51’000**	**2’994’200**	**57’703.00**	**2’104’957.00**
	Nettoergebnis	**2’943’199.00**		**2’943’200**		**2’047’254.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**51’001.00**	**2’994’200.00**	**51’000**	**2’994’200**	**57’703.00**	**2’104’957.00**
	Nettoergebnis	**2’943’199.00**		**2’943’200**		**2’047’254.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	51’001.00		51’000		57’703.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2’994’200.00		2’994’200		2’104’957.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**39’149.23**	**24’452.87**	**53’100**	**42’000**	**38’287.39**	**15’073.12**
	Nettoergebnis		**14’696.36**		**11’100**		**23’214.27**
9610	**Zinsen**	**39’149.23**	**24’452.87**	**53’100**	**42’000**	**38’287.39**	**15’073.12**
	Nettoergebnis		**14’696.36**		**11’100**		**23’214.27**
3181.01	Abschreibungen	619.43		1’100		1’459.39	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	24’489.40		32’000		29’000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	14’040.40		20’000		7’828.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		24’452.87		42’000		15’073.12
97	**Rückverteilungen**		**1’709.65**		**1’000**		**1’341.55**
	Nettoergebnis	**1’709.65**		**1’000**		**1’341.55**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**1’709.65**		**1’000**		**1’341.55**
	Nettoergebnis	**1’709.65**		**1’000**		**1’341.55**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgaben		1’709.65		1’000		1’341.55
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**207’639.31**		**481’450**		**226’987.80**
	Nettoergebnis	**207’639.31**		**481’450**		**226’987.80**	
9999	**Abschluss**		**207’639.31**		**481’450**		**226’987.80**
	Nettoergebnis	**207’639.31**		**481’450**		**226’987.80**	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		207’639.31		481’450		226’987.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	
2130	**Oberstufe**				
2130.5060.005	Anschaffung ICT 2024 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)	75’375.90	97’000.00	-21’624.10	Es mussten weniger Geräte angeschaft werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**193’322.20**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		193’322.20		219’000		412’677.42
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**193’322.20**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**0.00**	**193’322.20**	**0**	**219’000**	**0.00**	**412’677.42**
	Total	**193’322.20**	**193’322.20**	**219’000**	**219’000**	**457’496.37**	**457’496.37**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**193’322.20**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**193’322.20**		**219’000**		**412’677.42**
21	**Obligatorische Schule**	**193’322.20**		**219’000**		**457’496.37**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**193’322.20**		**219’000**		**412’677.42**
2130	**Oberstufe**	**119’121.20**		**142’000**		**101’510.35**	**44’818.95**
	Nettoergebnis		**119’121.20**		**142’000**		**56’691.40**
2130.5060.001	Schulmobiliar (2023)					71’710.35	44’818.95
2130.5060.004	iMac Schulzimmer					29’800.00	
2130.5060.005	Anschaffung ICT 2024 (I-Pad, I-Mac, Aerohive usw.)	75’375.90		97’000			
2130.5060.006	Schulmobiliar (2024)	43’745.30		45’000			
2170	**Schulliegenschaften**	**74’201.00**		**77’000**		**355’986.02**	
	Nettoergebnis		**74’201.00**		**77’000**		**355’986.02**
2170.5040.001	Sanierung Stromverteiler Dienstgebäude					41’260.05	
2170.5040.003	Schulprovisorium OS Lilienberg					314’725.97	
2170.5040.004	Radonsanierung	74’201.00		77’000			
9	**FINANZEN**		**193’322.20**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**193’322.20**		**219’000**		**412’677.42**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**193’322.20**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**193’322.20**		**219’000**		**412’677.42**	
9999	**Abschluss**		**193’322.20**		**219’000**	**44’818.95**	**457’496.37**
	Nettoergebnis	**193’322.20**		**219’000**		**412’677.42**	
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen					44’818.95	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		193’322.20		219’000		457’496.37

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
	AKTIVEN	**15’787’662.83**	**15’354’039.06**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**3’058’405.03**	**3’133’072.16**
101	**Forderungen**	**2’998’398.38**	**3’133’072.16**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**117’982.98**	**247’256.50**
1010.00	Forderungen Sammelkonto	20’500.85	21’982.05
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	638.63	3’708.50
1010.08	Forderungen aus Steuerabrechnungen	96’843.50	221’565.95
1011	**Kontokorrente mit Dritten**		**1’165.55**
1011.12	Schulzweckverband		1’165.55
1012	**Steuerforderungen**	**1’094’973.35**	**1’066’443.11**
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1’094’973.35	1’066’443.11
1014	**Transferforderungen**	**1’785’442.05**	**1’818’207.00**
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	1’785’442.05	1’818’207.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**60’006.65**	
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**5’520.70**	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5’520.70	
1043	**Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung**	**750.00**	
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	750.00	
1045	**Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag**	**8’917.00**	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	8’917.00	
1046	**Aktive RA Investitionsrechnung**	**44’818.95**	
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	44’818.95	

14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**12’729’257.80**	**12’220’966.90**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**12’727’918.74**	**12’219’627.84**
1403	**Übrige Tiefbauten**	**493’984.41**	**454’699.76**
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1’271’273.10	1’271’273.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-777’288.69	-816’573.34
1404	**Hochbauten**	**12’097’796.03**	**11’573’894.93**
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	22’231’481.47	22’305’682.47
1404.09	WB Hochbauten allgmeiner Haushalt	-10’133’685.44	-10’731’787.54
1406	**Mobilien VV**	**136’138.30**	**191’033.15**
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2’557’030.65	2’676’151.85
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2’420’892.35	-2’485’118.70
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**1’339.06**	**1’339.06**
1452	**Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden**	**1’339.06**	**1’339.06**
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	1’339.06	1’339.06

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
	PASSIVEN	**15’787’662.83**	**15’354’039.06**
20	**Fremdkapital**	**5’010’668.34**	**4’784’683.88**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**3’791’565.00**	**4’691’901.88**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**998’385.24**	**1’415’922.39**
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	998’385.24	1’415’922.39
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**2’316’319.59**	**933’743.19**
2001.01	Stadt Affoltern am Albis	2’316’319.59	933’743.19
2002	**Steuern**	**454’422.30**	**750’705.95**
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	454’422.30	750’705.95
2004	**Transferverbindlichkeiten**	**17’812.87**	**1’587’305.35**
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	17’812.87	1’587’305.35
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**4’625.00**	**4’225.00**
2006.09	Schlüsseldepots	4’625.00	4’225.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**1’109’325.34**	
2041	**Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**20’250.00**	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	20’250.00	
2043	**Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung**	**1’089’075.34**	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1’089’075.34	
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**109’778.00**	**92’782.00**
2050	**Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**109’778.00**	**92’782.00**
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	109’778.00	92’782.00

29	**Eigenkapital**	**10’776’994.49**	**10’569’355.18**
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**10’776’994.49**	**10’569’355.18**
2990	**Jahresergebnis**	**-226’987.80**	**-207’639.31**
2990.00	Jahresergebnis	-226’987.80	-207’639.31
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**11’003’982.29**	**10’776’994.49**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11’003’982.29	10’776’994.49