



Primarschulgemeinde Aesch
8904 Aesch

Budget 2025

Ablieferung an Schulpflege	31. August 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	16. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14. Oktober 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. November 2024
Veröffentlichung	4. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11 - 12
6	Erfolgsrechnung	13
7	Investitionsrechnungen	14 - 15
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17 - 19
9	Erfolgsrechnung	20 -31
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	32
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 - 34
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	35 - 36
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38 - 39
14	Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Primarschulgemeinde Aesch
c/o Gemeindeverwaltung Aesch
Dorfstr. 3, 8904 Aesch

Finanzvorstand: Jürg Niederbacher

Rechnungsführer: Markus Jetzer
Telefon 043 344 10 15
E-Mail finanzen@aescht-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2025 der Primarschulgemeinde Aesch weist einen Aufwandüberschuss von CHF 269'100 auf.

Nach wie vor steigen die generellen Kosten aufgrund zunehmender Schülerzahlen an, so dass ab Schuljahr 2025/2026 mit der Bildung einer zusätzlichen Klasse gerechnet werden muss.

Sowohl im Kindergarten wie auch in der Primarschule muss der Unterricht durch mehr Klassenassistenzen unterstützt werden, was zu zusätzlichen Personalkosten führt.

Weiterhin sind an den Schulgebäuden verschiedene Instandhaltungsarbeiten im Umfang von CHF 100'000 notwendig. Es ist jedoch absehbar, dass die Turnhalle ersetzt und zusätzlicher Schulraum bereitgestellt werden muss. Für die dazu notwendige externe Beratung und Schulraumplanung werden in der Investitionsrechnung CHF 200'000 eingestellt. In der langfristigen Finanz- und Aufgabenplanung wird im Zeitraum 2026 – 2028 für ein Neubauprojekt mit 8 Millionen CHF gerechnet. Dabei handelt es sich um grobe Planzahlen.

Die Tagesbetreuung wird rege genutzt und das Angebot wird laufend der Nachfrage angepasst. Steigende Personalkosten (z.B. wegen zusätzlichem Angebot Ferienhort) können durch eine Beitragserhöhung per 01.08.2024 kompensiert werden.

Für 2025 und 2026 sind Investitionen in die ICT von total CHF 180'000 geplant.

Bei einem budgetierten, einfachen Gemeindesteuerertrag von CHF 7.93 Mio., werden die zu erwarteten allgemeinen Gemeindesteuern mit CHF 3'760'000 veranschlagt. Aufgrund der höheren Steuerkraft muss im nächsten Jahr ein Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich von CHF 276'000 abgegrenzt werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'736'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'136'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'600'100
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	310'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-310'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	7'930'000
Steuerfuss		%	42
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'600'100
	Steuerertrag bei 42%	CHF	3'331'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-269'100

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 16. September 2024

Primarschulpflege Aesch

René Mulder
Schulpflegepräsident

Petra Wicht
Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'736'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'136'200
	<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>-3'600'100</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	310'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>-310'000</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	CHF	<u>0</u>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Aesch finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Schulgemeinde Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	7'930'000
Steuerfuss		%	42
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'600'100
	Steuerertrag bei Standard%	CHF	3'331'000
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	<u>-269'100</u>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 42 % (Vorjahr 42%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 17. Oktober 2024
Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Schulgemeinde Aesch am 27.09.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'736'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1'136'200
	<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>-3'600'100</u>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	310'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>-310'000</u>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	<u>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</u>	CHF	<u>0</u>

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	7'930'000
Steuerfuss		%	42
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-3'600'100
	Steuerertrag bei Standard%	CHF	3'331'000
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	<u>-269'100</u>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Aesch für das Jahr 2025 wird auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8904 Aesch, 27. November 2024
Primarschulpflege Aesch

René Mulder
Schulpflegepräsident

Petra Wicht
Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		4'736'300	3'893'100	4'140'613.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'136'200	620'500	812'828.84
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'600'100	-3'272'600	-3'327'784.46
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	7'930'952	7'200'000	7'428'343.00	
Steuerfuss in %	42	42	42	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'814'000	2'508'000	2'590'474.35	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	420'000	420'000	429'274.25	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	84'000	84'000	88'290.75	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	13'000	13'000	11'864.80	
Steuerertrag Rechnungsjahr	3'331'000	3'025'000	3'119'904.15	
Steuerertrag Rechnungsjahr		3'331'000	3'025'000	3'119'904.15
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-269'100	-247'600	-207'880.31

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0	0	0
- Aufwandüberschuss	269'100	269'100	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	236'400	236'400	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-32'700	-32'700	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	310'000	310'000	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-342'700	-342'700	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11%	-11%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-269'100.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	627'453.00
./. Fremdkapital per 31.12.2023	4'474'870.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	-3'847'417.00

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	-3'847'417.00
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	236'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	99'930.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	336'330.00
---	-------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2024	2025	2026	2027	2028	Ø
24%	19%	10%	7%	4%	12.8%

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

2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2.8%	3.1%	5.1%	7.9%	8.9%	5.6%

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

2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.0%	6.4%	30.0%	43.7%	26.5%	21.3%

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	1'300'150	1'013'500	1'015'515.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	629'350	640'400	619'125.22
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	236'400	201'400	221'966.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'500'400	1'977'800	2'226'262.45
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'666'300</i>	<i>3'833'100</i>	<i>4'082'869.10</i>
40	Fiskalertrag	3'760'000	3'267'000	3'537'253.87
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	636'600	322'800	344'459.30
43	Übrige Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0.00
46	Transferertrag	8'200	200	9'674.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'404'800</i>	<i>3'590'000</i>	<i>3'891'387.87</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-261'500	-243'100	-191'481.23
34	Finanzaufwand	70'000	60'000	57'744.20
44	Finanzertrag	62'400	55'500	41'345.12
	Ergebnis aus Finanzierung	-7'600	-4'500	-16'399.08
Operatives Ergebnis		-269'100	-247'600	-207'880.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-269'100	-247'600	-207'880.31
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand		4'736'300	3'893'100	4'140'613.30
Total Ertrag		4'467'200	3'645'500	3'932'732.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	310'000	0	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		310'000	0	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		310'000	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-310'000	0	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 18. September 2017 1.5% bzw. der durchschnittliche Zinssatz der Darlehensschuld der Polit. Gemeinde Aesch.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.
- b) das Kontokorrent mit der Polit. Gemeinde Aesch, Wert gemäss Bilanz per 31.3., 30.6., 30.9. und 31.12.

2

Bilduna

Kostenstelle		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung (bei Abweichungen ab CHF 5'000)
2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		30'000.00	Klassenassistenten (bisher unter 3020.00).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	90'000.00	22'000.00	68'000.00	Vikariatseinsätze, Logopädin, DAZ (bisher unter Kostenstelle 2192).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'700.00	1'400.00	6'300.00	Abhängig von Lohnkosten.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		7'000.00	-7'000.00	2025 unter 3104.00 (Lehrmittel) budgetiert.
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	380'000.00	370'000.00	10'000.00	Löhne abhängig vom Pensum.
2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		25'000.00	Klassenassistenten (bisher unter 3020.00).
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	115'000.00	95'000.00	20'000.00	Vikariatseinsätze, Logopädin, DAZ (bisher unter Kostenstelle 2192).
3104.00	Lehrmittel	18'500.00	44'000.00	-25'500.00	Lehrmittel inkl. ICT, 2024 zu hoch budgetiert.
3104.01	Lehrmittel ICT		5'400.00	-5'400.00	2025 unter 3104.00
3132.21	Audiopädagogische Beratung	13'000.00		13'000.00	Neues Konto für Audiopädagogische Beratung.
3171.01	Schulreisen und Projektunterricht	22'000.00	15'000.00	7'000.00	2025: 7 Klassen.
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	1'200'000.00	1'050'000.00	150'000.00	Löhne abhängig vom Pensum (7 Klassen).

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'000.00		-8'000.00	Rückerstattung ISR-Setting.
2140	Musikschulen				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		7'000.00	-7'000.00	Keine Direktanstellung der Blockflötenlehrerin mehr.
3632.04	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	137'000.00	100'000.00	37'000.00	Instrumentalunterricht, MAG und Projekt KLaMu.
3632.05	Beiträge an Musikschule Knonaueramt - Projekt KLaMu		8'000.00	-8'000.00	Neu unter 3632.04.
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000.00	190'000.00	-40'000.00	Neu 12% Lohnanteil unter Freizeit.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-10'000.00	10'000.00	Neu Fremdmiete unter Freizeit.
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'000.00	250'000.00	190'000.00	Personalerhöhung (mehr Kinder, Zusatzangebote).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	28'200.00	15'300.00	12'900.00	Lohnabhängige Kosten.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00	12'000.00	8'000.00	Lohnabhängige Kosten.
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800.00	3'500.00	5'300.00	Lohnabhängige Kosten.
3105.00	Lebensmittel	110'000.00	90'000.00	20'000.00	Infolge erhöhter Nachfrage.
3637.04	Beiträge an externe Kinderbetreuung	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	Kosten sind rückläufig.
4260.09	Elternbeiträge	-620'000.00	-300'000.00	-320'000.00	Beitragserhöhung per 1.8.2024, Zusatzangebote.
2190	Schulleitung				
3132.16	Honorare externe Berater	15'000.00	5'000.00	10'000.00	Beratung für Rechtsfälle und Einheitsgemeinde.
2191	Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000.00	64'300.00	20'700.00	Pensenerhöhung im Jahr 2024.
3612.17	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	75'000.00	65'000.00	10'000.00	Kosten sind abhängig von der Höhe der Steuereinnahmen.
2192	Volksschule Sonstiges				
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500.00	6'000.00	8'500.00	Jahresessen, Fortbildungstage, Geb.Geschenke.
3113.00	Anschaffung Hardware		10'000.00	-10'000.00	2025: separater Investitionskredit.
3130.24	Projektwochen		20'000.00	-20'000.00	2025: unter 2120 budgetiert.
3130.35	IT Support	5'000.00		5'000.00	2025: neues Konto für IT-Support.
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	8'500.00		8'500.00	2025: neues Konto für Informatik Nutzungsaufwand.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000.00	18'500.00	5'500.00	Gem. SPF-Beschluss vom 18.03.2024.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'000.00		35'000.00	Abschreibungen ICT-Kredit.
3611.05	Entschädigung an Kant. Amt für Jugend SSA	49'000.00		49'000.00	2025: Schulsozialarbeit über Angebot des Kantons.
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		100'000.00	-100'000.00	2025:Löhne Logopädie und DAZ unter 2110 und 2120
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten		6'400.00	-6'400.00	2025:Löhne Logopädie und DAZ unter 2110 und 2120
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		10'000.00	-10'000.00	2025:Löhne Logopädie und DAZ unter 2110 und 2120

3130.28	Fördermassnahmen		23'000.00	-23'000.00	2025: Audiopädagogische Beratung unter 2120
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	47'700.00		47'700.00	Entschädigung an SZV Affoltern a. A. für FBS und PMT.
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst		47'800.00	-47'800.00	2025: Unter 3612.00 budgetiert.
3631.09	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)		56'000.00	-56'000.00	2025: Es wird mit keinem Fall gerechnet.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	90'000.00	36'400.00	53'600.00	2025: Private Sonderschulen, 2 Fälle + 1 Reservefall.

3

Kultur, Sport und Freizeit

	Kostenstelle	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung (bei Abweichungen ab CHF 5'000)
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00	Lohnanteil Hauswarte für nichtschulischen Aufwand
4472.00	Vergütung Nutzung Gemeindesaal	-20'000.00		-20'000.00	Bisher unter KST 2170.

9

Finanzen und Steuern

	Kostenstelle	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung (bei Abweichungen ab CHF 5'000)
9100.xx	Allgemeine Gemeindesteuern	-3'760'000.00	-3'267'000.00	-493'000.00	Steuerfuss 42% (bisher 42%) Aufgrund der Steuerabschlüssen 2024 wird für 2025 ein besseres Ergebnis erwartet.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
	Anteil Ressourcenausgleich Schule	276'000.00		276'000.00	Geschätzter Anteil Ressourcenausgleich PS (Vorperiode 0).
9610	Zinsen				
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	55'000.00	45'000.00	10'000.00	Verzinsung Kontokorrent mit polit. Gemeinde.
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-20'000.00	-25'000.00	5'000.00	Es werden tiefere Zinsen erwartet.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	10'300	10'300	8'100	8'100	9'861.60	9'861.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	4'327'750	667'000 3'660'750	3'802'700	353'300 3'449'400	3'806'466.25	390'180.30 3'416'285.95
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	29'500	20'000 9'500				
4	Gesundheit Nettoergebnis	22'750	22'750	22'300	22'300	13'917.85	13'917.85
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis						
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	346'000 3'434'200	3'780'200	60'000 3'232'200	3'292'200	310'367.60 3'232'185.09	3'542'552.69
Total Aufwand / Ertrag		4'736'300	4'467'200	3'893'100	3'645'500	4'140'613.30	3'932'732.99
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			269'100		247'600		207'880.31
Total		4'736'300	4'736'300	3'893'100	3'893'100	4'140'613.30	4'140'613.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'736'300	4'736'300	3'893'100	3'893'100	4'140'613.30	4'140'613.30
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'300		8'100		9'861.60	
	Nettoergebnis		10'300		8'100		9'861.60
01	Legislative und Exekutive	10'300		8'100		9'861.60	
	Nettoergebnis		10'300		8'100		9'861.60
0110	Legislative	10'300		8'100		9'861.60	
	Nettoergebnis		10'300		8'100		9'861.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'102.80	
3130.04	Auslagen für Anlässe	3'500		1'300		2'953.10	
3130.17	Buchprüfung und Revisionen	4'800		4'800		4'805.70	
2	BILDUNG	4'327'750	667'000	3'802'700	353'300	3'806'466.25	390'180.30
	Nettoergebnis		3'660'750		3'449'400		3'416'285.95
21	Obligatorische Schule	4'179'250	665'400	3'501'400	352'300	3'494'006.17	387'280.30
	Nettoergebnis		3'513'850		3'149'100		3'106'725.87
2110	Kindergarten	534'500		406'600		401'567.13	8'150.00
	Nettoergebnis		534'500		406'600		393'417.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	90'000		22'000		27'640.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	7'700		1'400		1'725.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'500		200		221.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		200		289.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		300		147.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'000		2'000.75	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		84.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			7'000		4'884.41	
3104.00	Lehrmittel	4'500		1'000		2'355.63	
3105.00	Lebensmittel					667.15	
3119.03	Anschaffung Spielsachen					155.00	
3130.14	Post- und Bankspesen					30.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000			
3171.01	Schulreisen und Projektunterricht	5'700		2'000		588.50	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	380'000		370'000		360'775.89	
4260.06	Rückerstattungen diverse						150.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'000.00
2120	Primarstufe	1'484'900	23'000	1'291'500	18'000	1'331'968.50	22'055.00
	Nettoergebnis		1'461'900		1'273'500		1'309'913.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	115'000		95'000		131'757.25	
3049.00	Übrige Zulagen			2'800		2'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	9'000		6'100		7'920.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		3'900		4'349.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'900		1'000		2'197.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'000		1'330.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		800		1'105.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		4'000		3'195.00	
3091.00	Personalwerbung	500				119.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		289.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					16'042.20	
3104.00	Lehrmittel	18'500		44'000		19'191.00	
3104.01	Lehrmittel ICT			5'400		2'501.15	
3105.00	Lebensmittel			1'500		2'491.65	
3130.23	Fahrten Schwimmunterricht	18'000		14'000		12'687.05	
3132.16	Honorare externe Berater	2'500		2'500		2'652.00	
3132.21	Honorare Audiopädagogische Beratung	13'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	1'500		4'500		1'139.80	
3160.01	Miete Hallenbad für Schwimmunterricht	6'000		4'000		3'750.00	
3171.01	Schulreisen und Projektunterricht	22'000		15'000		16'266.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.03	Skilager	35'000		35'000		32'615.00	
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	1'200'000		1'050'000		1'067'568.15	
4260.06	Rückerstattungen diverse						4'145.00
4260.09	Elternbeiträge		15'000		18'000		17'910.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000				
2140	Musikschulen	138'000		118'000	3'800	108'379.95	2'150.00
	Nettoergebnis		138'000		114'200		106'229.95
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			7'000		12'470.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					303.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		173.50	
3104.00	Lehrmittel			300			
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente	500		1'000		175.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		1'600		710.00	
3632.04	Beiträge an Musikschule Knonaueramt	137'000		100'000		94'548.00	
3632.05	Beiträge an Musikschule Knonaueramt - Projekt KLaMu			8'000			
4231.00	Kursgelder Musikunterricht				3'800		2'150.00
2170	Schulliegenschaften	622'700	22'400	654'700	30'500	624'072.01	37'335.50
	Nettoergebnis		600'300		624'200		586'736.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'000		190'000		184'839.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	9'600		10'200		11'027.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'400		15'500		15'710.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3'200		3'800		4'116.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		2'000		1'921.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		1'900		1'837.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'700		2'000		890.00	
3091.00	Personalwerbung	500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		619.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		13'000		18'527.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		2'000		18'897.30	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'000		500		683.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'000		1'000		128.75	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	6'500		8'000		762.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.02	Anschaffung Turn-/Spielgeräte	2'500		2'000		7'204.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	70'000		70'000		68'028.70	
3130.05	Externe Reinigung	15'000		11'000		9'466.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'800		10'800		10'844.15	
3137.00	Steuern und Abgaben			100		40.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		3'000		1'911.44	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		100'000		37'021.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.	6'500		3'000		2'364.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500		3'753.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'500		1'509.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400		1'400		1'369.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	190'300		190'300		190'249.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'700		9'700		30'348.00	
4260.06	Rückerstattungen diverse						864.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'400		20'500		20'496.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				10'000		15'975.00
2180	Tagesbetreuung	649'700	620'000	408'200	300'000	397'439.52	310'372.90
	Nettoergebnis		29'700		108'200		87'066.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'000		250'000		242'167.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwalt.- u. Betr.personals					-2'813.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	28'200		15'300		14'935.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		12'000		9'445.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	9'200		4'500		4'880.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800		2'700		2'507.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'800		3'500		2'790.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500		2'748.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		926.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		97.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		2'000		3'042.55	
3104.00	Lehrmittel					409.00	
3105.00	Lebensmittel	110'000		90'000		91'915.15	
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungsgegenstände	5'000		6'000		6'198.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.03	Anschaffung Spielsachen	1'000		1'500			
3132.16	Honorare externe Berater					9'958.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Werkzeuge, Fahrz.					166.60	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200		200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		261.80	
3171.01	Schulreisen und Projektunterricht	4'000		3'000		1'154.50	
3637.04	Beiträge an externe Kinderbetreuung	6'000		12'000		6'645.25	
4260.09	Elternbeiträge		620'000		300'000		310'372.90
2190	Schulleitung	267'700		258'700		229'364.41	
	Nettoergebnis		267'700		258'700		229'364.41
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	90'000		95'000		76'140.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	6'100		6'100		4'865.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					5.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		817.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000		1'000		380.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		1'066.10	
3100.00	Büromaterial			300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		702.00	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos			1'200		313.85	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900		900		870.00	
3130.04	Auslagen für Anlässe	8'000		7'000		6'969.50	
3132.02	Honorare Finanzplanung	4'000		4'000		4'072.25	
3132.16	Honorare externe Berater	15'000		5'000		4'135.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		3'000		69.00	
3199.01	Geschenke an Dritte	3'000		3'000			
3611.01	Lohnkostenanteile an Kanton	129'000		129'000		128'953.91	
2191	Schulverwaltung	227'600		195'800		267'338.03	300.00
	Nettoergebnis		227'600		195'800		267'038.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'000		64'300		63'776.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	5'400		4'100		4'102.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		5'500		4'285.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'800		1'400		1'420.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		700		688.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		900		1'095.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800		500		400.00	
3091.00	Personalwerbung					1'014.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		400		886.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		5'451.57	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					66.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		7'500		3'201.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					56.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware					1'249.00	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	1'000		1'000		3'820.60	
3130.14	Post- und Bankspeisen			100		109.20	
3132.16	Honorare externe Berater					46'779.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			1'000		15'862.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000		5'299.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000		3'200		2'275.00	
3611.03	Kostenanteile an kant. Lohnadministration	4'500		4'200		4'615.35	
3612.17	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	75'000		65'000		73'145.65	
3612.18	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	3'000		2'000		2'735.20	
3612.21	Entschädigung für externe Rechnungsführung PS	25'000		25'000		25'000.00	
4210.05	Mahngebühren						300.00
2192	Volksschule Sonstiges	254'150		167'900		133'876.62	
	Nettoergebnis		254'150		167'900		6'916.90
							126'959.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		26'200		8'972.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'900		1'700		626.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		467.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	600		800		492.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		105.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		400		89.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	250				4'625.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500		6'000		6'968.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		1'000		4'878.65	
3103.01	Bücher, Medien etc. für Bibliothek	2'500		3'000		1'191.10	
3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		2'083.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3113.00	Anschaffung Hardware			10'000		9'590.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					534.75	
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	3'500		5'500		157.25	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			200			
3130.14	Post- und Bankspesen					9.70	
3130.24	Projektwochen			20'000		1'317.40	
3130.25	Jahresschlussfeier Schule	3'500		6'000		6'472.25	
3130.26	Schul-Sporttag	1'500		1'500		1'641.70	
3130.27	Elternmitwirkung	4'000		8'000		4'124.80	
3130.32	Geschenke an Schüler*innen					135.00	
3130.35	Dienstleistungen Dritter IT Support	5'000					
3132.13	Honorare Supervisionen, Beratung Schulentwicklung	3'500		3'000		516.95	
3132.20	Honorare Übersetzungen	500					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'500				11'860.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		1'500		3'280.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'000		18'500		14'063.62	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					996.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	9'800		9'000		9'059.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'000					
3611.02	Verkehrskundeunterricht durch Kapo	3'000		3'000		2'792.50	
3611.05	Schulsozialarbeit SSA	49'000					
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst	40'700		38'800		34'023.32	
3636.08	Beitrag an Räbeliechtliverein Aesch					2'800.00	
4260.06	Rückerstattungen diverse						6'916.90
22	Sonderschulen	148'200	1'600	301'000	1'000	312'100.08	2'900.00
	Nettoergebnis		146'600		300'000		309'200.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	148'200	1'600	301'000	1'000	312'100.08	2'900.00
	Nettoergebnis		146'600		300'000		309'200.08
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			100'000		110'137.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten			6'400		7'012.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			10'000		9'419.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.			2'000		2'118.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100		1'177.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'400		1'518.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'500		288.00	
3091.00	Personalwerbung			300			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		17.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					95.05	
3104.00	Lehrmittel			2'500		309.55	
3130.28	Fördermassnahmen			23'000		20'302.50	
3132.14	Honorare für Übersetzungen			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3611.04	Entschädigung Sonderschulen					55'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	47'700				34'909.58	
3612.19	Entschädigung an Schulpsychologischer Beratungsdienst			47'800			
3631.08	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10'500		10'400		10'000.00	
3631.09	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)			56'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	90'000		36'400		59'793.30	
4260.09	Elternbeiträge		1'600		1'000		1'650.00
4611.00	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten						1'250.00
23	Berufliche Grundbildung	300		300		360.00	
	Nettoergebnis		300		300		360.00
2300	Berufliche Gundbildung	300		300		360.00	
	Nettoergebnis		300		300		360.00
3631.06	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	300		300		360.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	29'500	20'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		9'500				
34	Sport und Freizeit	29'500	20'000				
	Nettoergebnis		9'500				
3420	Freizeit	29'500	20'000				
	Nettoergebnis		9'500				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw.kosten	1'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3055.05	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. Anteil GWVA	400					
3091.00	Personalwerbung	200					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000					
3130.01	Kommunikationsgebühren und Portos	500					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000				
4	GESUNDHEIT	22'750		22'300		13'917.85	
	Nettoergebnis		22'750		22'300		13'917.85
43	Gesundheitsprävention	22'750		22'300		13'917.85	
	Nettoergebnis		22'750		22'300		13'917.85
4330	Schulgesundheitsdienst	22'750		22'300		13'917.85	
	Nettoergebnis		22'750		22'300		13'917.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		1'820.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					16.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		21.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100			
3106.00	Medizinisches Material	800		400		692.60	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50				50.00	
3130.15	Allgemeine Dienstleistungen Dritter	400		400		470.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'100		1'100			
3637.08	Beiträge für Schulzahnuntersuchung	16'700		16'700		10'848.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	346'000	4'049'300	60'000	3'539'800	310'367.60	3'750'433.00
	Nettoergebnis	3'703'300		3'479'800		3'440'065.40	
91	Steuern		3'760'000		3'267'000	2'844.60	3'537'253.87
	Nettoergebnis	3'760'000		3'267'000		3'534'409.27	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		3'760'000		3'267'000	2'844.60	3'537'253.87
	Nettoergebnis	3'760'000		3'267'000		3'534'409.27	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'844.60	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		2'814'000		2'508'000		2'590'474.35
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		372'000		288'000		340'655.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen		5'000		5'000		8'416.62
4000.40	Aktive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		3'000		6'000		2'452.50
4000.50	Passive Stauss Einkommenssteuern nat. Personen		-57'000		-87'000		-51'879.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-29'000		-3'000		-31'669.85
4001.00	Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		420'000		420'000		429'274.25
4001.10	Vermögenssteuern nat. Personen früherer Jahre		68'000		65'000		60'522.80
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Personen		1'000				1'987.40
4001.40	Aktive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		1'000		9'000		1'285.45
4001.50	Passive Stauss Vermögenssteuern nat. Personen		-35'000		-65'000		-34'850.85
4002.00	Quellensteuern nat. Personen		87'000		44'000		110'434.90
4010.00	Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		84'000		84'000		88'290.75
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen früherer Jahre		8'000		-7'000		7'230.30
4010.40	Aktive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		14'000		7'000		14'164.55
4010.50	Passive Stauss Gewinnsteuern jur. Personen		-11'000		-16'000		-11'795.50
4011.00	Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr		13'000		13'000		11'864.80
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen früherer Jahre		2'000		-4'000		1'223.15
4011.40	Aktive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		1'000		1'000		684.45
4011.50	Passive Stauss Kapitalsteuern jur. Personen		-1'000		-1'000		-1'513.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	276'000				249'473.25	
	Nettoergebnis		276'000				249'473.25
9300	Finanz- und Lastenausgleich	276'000				249'473.25	
	Nettoergebnis		276'000				249'473.25
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schule	276'000				249'473.25	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	70'000	20'000	60'000	25'000	58'049.75	4'874.12
	Nettoergebnis		50'000		35'000		53'175.63
9610	Zinsen	70'000	20'000	60'000	25'000	58'049.75	4'874.12
	Nettoergebnis		50'000		35'000		53'175.63
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					305.55	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	55'000		45'000		53'807.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	15'000		15'000		3'937.05	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		20'000		25'000		4'874.12
97	Rückverteilungen		200		200		424.70
	Nettoergebnis	200		200		424.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200		200		424.70
	Nettoergebnis	200		200		424.70	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		424.70
99	Nicht aufgeteilte Posten		269'100		247'600		207'880.31
	Nettoergebnis	269'100		247'600		207'880.31	
9999	Abschluss		269'100		247'600		207'880.31
	Nettoergebnis	269'100		247'600		207'880.31	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		269'100		247'600		207'880.31

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2120	Primarstufe		
1.2120.5060.01	ICT 2025	110'000	Anteil ICT-Kredit für 2025 gem. sep. GV-Beschluss.
2170	Schulliegenschaften		
1.2170.5040.02	Schulraumplanung 2026 - 2030	200'000	Projektkredit für Schulraumplanung.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	310'000	310'000				
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		310'000					
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0	310'000	0	0	0.00	0.00
Total		310'000	310'000	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	310'000					
	Nettoergebnis		310'000				
21	Obligatorische Schule	310'000					
	Nettoergebnis		310'000				
2120	Primarstufe	110'000					
	Nettoergebnis		110'000				
1.2120.5060.01	ICT 2025	110'000					
2170	Schulliegenschaften	200'000					
	Nettoergebnis		200'000				
1.2170.5040.02	Schulraumplanung 2026 - 2030	200'000					
9	FINANZEN		310'000				
	Nettoergebnis	310'000					
99	Nicht aufgeteilte Posten		310'000				
	Nettoergebnis	310'000					
9999	Abschluss		310'000				
	Nettoergebnis	310'000					
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		310'000				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2025	2024	2023
		236'400	201'400	221'966.00
2170	Schulliegenschaften	201'400	201'400	221'966.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'400	1'400	1'369.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	190'300	190'300	190'249.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'700	9'700	30'348.00
2192	Volksschule Sonstiges	35'000	0	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	35'000	0	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Abschreibungen VV		236'400	201'400	221'966.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	236'400	201'400	221'966.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	1'720	1'725	1'696		
Steuerfuss	42%	42%	42%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'181	4'497	4'996		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-11%	n.a.	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1.1%	0.9%	1.2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	109%	101%	109%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	2407	2213	2269	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung