

Kreisschule Mutschellen

Budget 2027

Kontakt

Kreisschule Mutschellen
Bahnhofstrasse 34
8965 Berikon
056 648 31 00
sekretariat@kreisschule.ch

Rechnungsführung

Gemeinde Widen, Abteilung Finanzen
Bremgarterstrasse 1
8967 Widen
056 649 29 59
finanzen@widen.ch

Inhaltsverzeichnis

KREISSCHULE MUTSCHELLEN

1)	Erläuterungen	
	a) Allgemeines	2 – 3
	b) Erfolgsrechnung	4 – 6
	c) Investitionsrechnung	7
2)	Ergebnis	
	a) Gemeindeverband Kreisschule Mutschellen	8 – 9
	b) Berechnung Schulgeld Verbandsgemeinden	10 – 12
3)	Erfolgsrechnung	
	a) Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	13 – 17
	b) Erfolgsrechnung Artengliederung	18 – 25
4)	Investitionsrechnung	
	a) Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	26
	b) Investitionsrechnung Artengliederung	27

1) ERLÄUTERUNGEN

a) Allgemeines

Das Budget sieht einen netto Gesamtaufwand von CHF 3'011'050 vor.

Dieser setzt sich zusammen aus:

2 Bildung:	3'117'300
4 Gesundheit:	31'200
Gesamtaufwand brutto:	3'148'500
eigene Erträge:	-137'450
Nettoaufwand	3'011'050

Im Vergleich mit den Vorjahreszahlen ergibt sich folgendes Bild:

	Budget 2027	Budget 2026		Rechnung 2025	
			Differenz 2027-2026		Differenz 2027-2025
Nettoaufwand Verbandsgemeinden	2'941'050	2'690'150	250'900	2'405'498	535'552
Besoldungsanteile Verbandsgemeinden	70'000	210'000	-140'000	436'452	-366'452
Total Nettobetriebskosten	3'011'050	2'900'150	110'900	2'841'950	169'100

Budgetveränderung:

Im Vergleich zur Rechnung 2025: 5.62%

Im Vergleich zum Budget 2026: 3.68%

Dem Budget 2027 liegen folgende **prognostizierte Schülerzahlen** zugrunde

(Stand 31. März 2027):

Bezirksschule	225 (VJ: 239)
Sekundarschule	214 (VJ: 207)
Realschule	79 (VJ: 87)
Total	518 (VJ: 533)

Für das Budget 2027 wurde wieder die prognostizierten Schülerzahlen per 31. März des Budgetjahres berücksichtigt. Damit soll eine grössere Abweichung gegenüber der Jahresrechnung abgewandt werden.

Wichtige Faktoren für das Betriebsbudget 2027

Das Budget 2027 ist geprägt durch mehrere grössere Investitionen und strukturelle Entwicklungen, welche für die langfristige Sicherstellung eines sicheren, funktionierenden und zukunftsfähigen Schulbetriebs notwendig sind.

Ein wesentlicher Teil der Kosten entsteht durch den Ersatz veralteter Infrastruktur, gesetzliche und kantonale Vorgaben sowie die zunehmende Digitalisierung. Weitere Budgeterhöhungen stehen im Zusammenhang mit Massnahmen zur Entlastung des Personals und zur Sicherstellung der Unterrichtsqualität.

Mehrere Projekte betreffen Bereiche, die aus betrieblichen, sicherheitstechnischen oder gesetzlichen Gründen nicht länger aufgeschoben werden können. Gleichzeitig verfolgt die Kreisschule Mutschellen das Ziel, durch nachhaltige Investitionen Betriebskosten langfristig zu senken, personelle Ressourcen gezielter einzusetzen und die Planungssicherheit für die kommenden Jahre zu erhöhen.

Zusätzlich wirken sich allgemeine Preissteigerungen in den Bereichen Energie, Dienstleistungen, Software, Material, externe Fachleistungen sowie Unterhalt auf das Budget 2027 aus.

Die Investitionen und Budgeterhöhungen stehen im direkten Zusammenhang mit:

- dem Ersatz sanierungsbedürftiger Infrastruktur
- kantonalen Vorgaben und Digitalisierungsprojekten
- steigenden Anforderungen an Sicherheit und Schulbetrieb
- dem Fachkräftemangel und der Entlastung des Personals
- sowie der langfristigen Qualitäts- und Schulentwicklung

1) ERLÄUTERUNGEN

b) Erfolgsrechnung

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Oberstufe				
2130.3020.00	113'900.00	57'500.00	56'400.00	Der Fachkräftemangel erschwert die Rekrutierung qualifizierter Lehrpersonen erheblich. Trotz breiter Ausschreibungen gehen kaum passende Bewerbungen ein. Offene Stellen können teilweise nur noch mit Personen ohne vollständige pädagogische Ausbildung besetzt werden. Deren Einarbeitung erfordert einen hohen zeitlichen und fachlichen Aufwand und führt zu einer zusätzlichen Belastung des Teams. Damit diese Begleitung gewährleistet werden kann, sind wir auf Mentorinnen und Mentoren angewiesen. Für die Übernahme dieser zusätzlichen Verantwortung ist eine angemessene Entschädigung notwendig. Die zusätzlichen Ressourcen dienen der Sicherstellung eines stabilen Schulbetriebs sowie der Qualitätssicherung in einer angespannten Personalsituation.
2130.3090.00	60'000.00	10'000.00	50'000.00	Mit der Einführung von PUPIL sowie weiteren digitalen Anwendungen entsteht ein erhöhter Schulungs- und Weiterbildungsbedarf für die Lehrpersonen. Die Mittel werden benötigt, um die Einführung professionell zu begleiten, digitale Kompetenzen zu stärken und den zusätzlichen Unterstützungsbedarf während der Umstellungsphase abzudecken. Die Einführung von PUPIL erfolgt kantonal verbindlich und betrifft sämtliche administrativen und schulorganisatorischen Prozesse der Schule.
2130.3101.00	15'000.00	-	15'000.00	Neu werden die Kosten für Canon-Kopien und Verbrauchsmaterial zentral über dieses Konto geführt. Dadurch entsteht gegenüber dem Vorjahr eine entsprechende Budgetverschiebung.
2130.3104.06	10'000.00	5'000.00	5'000.00	Aufgrund gestiegener Material- und Lehrmittelkosten im Fachbereich Hauswirtschaft musste das Budget angepasst werden, um den Unterricht weiterhin vollständig gewährleisten zu können.
2130.3132.00	10'000.00	14'500.00	-4'500.00	Die Kosten reduzieren sich, da externe Beratungen im Bereich Classroom Management und Mentorate teilweise intern übernommen werden können.
2130.3161.00	6'050.00	37'000.00	-30'950.00	Die Kostenstruktur für Kopiergeräte wurde angepasst. Ein Teil der bisherigen Mietkosten wird neu über andere Konten verbucht, wodurch dieses Konto deutlich entlastet wird.

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Oberstufe				
2130.3170.00	5'000.00	2'000.00	3'000.00	Die Erhöhung berücksichtigt steigende Kosten für Weiterbildungen, schulische Anlässe sowie interne Austausch- und Koordinationsveranstaltungen. Die Kostenentwicklung ist zusätzlich aufsteigende Preise im Bereich Transport, Verpflegung und Dienstleistungen zurückzuführen.
2130.3171.05	150'000.00	135'000.00	15'000.00	Die Kostensteigerung ergibt sich durch höhere Preise für Transporte, Unterkünfte und Aktivitäten im Rahmen der Projektwochen und Schneesportlager. Gleichzeitig wird an einem qualitativ hochwertigen und breiten Angebot für die Schülerinnen und Schüler festgehalten.
Schulliegenschaften				
2170.3111.00	120'000.00	9'000.00	111'000.00	Für 2027 sind mehrere grössere Anschaffungen geplant, darunter eine Videoüberwachung, eine Reinigungsmaschine für den Aussenbereich sowie weitere notwendige Ersatz- und Infrastrukturan Anschaffungen zur Sicherstellung des Betriebs und der Sicherheit. Mehrere dieser Anschaffungen dienen der Entlastung des technischen Dienstes sowie der langfristigen Reduktion des personellen Aufwands bei wiederkehrenden Unterhaltsarbeiten. Gleichzeitig tragen die Investitionen zur Werterhaltung der Infrastruktur bei.
2170.3140.00	131'000.00	46'000.00	85'000.00	Im Jahr 2027 ist zusätzlich die Installation einer Rasenbewässerung für den Fussballrasen vorgesehen. Zudem steigen die allgemeinen Unterhaltskosten der Aussenanlagen. Die automatische Bewässerung reduziert den personellen Aufwand erheblich und stellt eine fachgerechte Pflege der stark beanspruchten Sportflächen sicher.
Schulleitung und Schulverwaltung				
2190.3132.00	5'000.00	45'000.00	-40'000.00	Die Kosten reduzieren sich deutlich, da grössere externe Beratungsmandate und Organisationsentwicklungsprozesse im Jahr 2026 abgeschlossen wurden.
2190.3631.00	60'000.00	210'000.00	-150'000.00	Im Budget 2026 waren zusätzliche Kosten für Mehrpensen der Schulleitung sowie Rückstellungen für Überzeiten enthalten. Diese ausserordentlichen Aufwendungen entfallen im Budgetjahr 2027 grösstenteils.

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Volksschule Sonstiges				
2191.3090.00	27'000.00	11'400.00	15'600.00	Die Erhöhung ist auf geplante Weiterbildungen im Bereich Schulsozialarbeit und Sozialpädagogik zurückzuführen. Ziel ist die fachliche Weiterentwicklung sowie die Sicherstellung einer professionellen Begleitung der Schülerinnen und Schüler bei zunehmenden sozialen und psychosozialen Herausforderungen. Die zunehmende Komplexität von Krisensituationen, Mobbingfällen und psychosozialen Belastungen erfordert eine kontinuierliche fachliche Weiterbildung der Mitarbeitenden.
2191.3170.00	500.00	14'720.00	-14'220.00	Die Kosten für Examen- und Weihnachtsanlässe werden ab 2027 neu separat ausgewiesen und transparent budgetiert.
2191.3171.00	25'000.00	-	25'000.00	Zur Förderung der Zusammenarbeit, der Mitarbeiterbindung sowie einer funktionierenden Teamkultur sind gezielte Austausch-, Weiterbildungs- und Teamentwicklungsanlässe vorgesehen. Diese Massnahmen unterstützen die Qualität des Schulbetriebs und gewinnen insbesondere im Zusammenhang mit dem Fachkräftemangel zunehmend an Bedeutung.
2191.3171.06	23'100.00	45'500.00	-22'400.00	Die Kosten reduzieren sich, da einzelne Präventions- und Gewaltpräventionsprojekte neu über andere Konten geführt oder organisatorisch angepasst werden.
Schulinformatik				
2193.3130.00	147'500.00	142'500.00	5'000.00	Mit der Einführung von PUPIL entstehen zusätzliche Kosten für externe Unterstützung, Einrichtung, Begleitung und technische Integration. Gleichzeitig steigen die Anforderungen an ICT-Support, Systembetreuung und digitale Infrastruktur. Die Einführung neuer Systeme ist notwendig, um kantonale Vorgaben umzusetzen und einen sicheren, zeitgemässen und effizienten Schulbetrieb sicherzustellen.
2193.3158.00	80'450.00	61'800.00	18'650.00	Die Zunahme ergibt sich insbesondere durch zusätzliche Softwarelizenzen, PUPIL-Zusatzmodule sowie den Ausbau digitaler Kommunikations- und Verwaltungslösungen. Die zusätzlichen digitalen Lösungen dienen der Vereinheitlichung administrativer Prozesse sowie der langfristigen Professionalisierung der Schulorganisation.

c) Investitionsrechnung

3 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz
Sport			
2170.5040.10	500'000.00	500'000.00	- Die langfristige Schulraumplanung dient der Sicherstellung ausreichender und zeitgemässer Infrastruktur für die zukünftige Entwicklung der Kreisschule Mutschellen. Ziel ist es, frühzeitig aufsteigende Anforderungen und zukünftige Raumbedürfnisse reagieren zu können.

2) ERGEBNIS

a) Kreisschule Mutschellen

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'034'550	1'007'550	1'004'977.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'938'050	1'791'600	1'581'839.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	175'900	331'200	545'808.60
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Aufwand		3'148'500	3'130'350	3'132'625.96
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	91'250	96'250	103'154.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	3'052'350	3'029'200	3'025'912.26
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		3'143'600	3'125'450	3'129'066.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'900	-4'900	-3'559.70
34	Finanzaufwand	0	0	1'433.30
44	Finanzertrag	4'900	4'900	4'993.00
Ergebnis aus Finanzierung		4'900	4'900	3'559.70
Operatives Ergebnis		0	0	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	0	0.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	500'000	500'000	483'904.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	500'000	500'000	483'904.40
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rg. Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	500'000	500'000	483'904.40
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	500'000	500'000	483'904.40
Ergebnis Investitionsrechnung		0	0	0.00
Selbstfinanzierung		0	0	0.00
Finanzierungsergebnis		0	0	0.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

b) Berechnung Schulgeld Verbandsgemeinden

BERECHNUNG DES SCHULGELDES 2027 PRO VERBANDSGEMEINDE FÜR DAS BUDGET 2027

Betriebskosten für die Bezirks-, Sekundar- und Real-/KKO-schule (Oberstufe)

Funktion	Fr.	Fr.
21 Obligatorische Schule	3'117'300.00 +	
	137'450.00 -	2'979'850.00
4330 Schulgesundheitsdienst	31'200.00 +	
	0.00 -	31'200.00
Total Betriebskosten	=	3'011'050.00

Davon Personalaufwand Lehrerlöhne und Schulleitung

Konto	2130.3631.00	10'000.00
Konto	2190.3631.00	60'000.00
Total Lohnanteil Lehrerlöhne und Schulleitung	=	70'000.00

Berechnung pro Schüler Oberstufenschüler	Fr.	Schüler	Fr./Schüler
Total Betriebskosten	3'011'050.00	518	5'812.84
(Anzahl Schüler von Nichtverbandsgemeinden)		3	
Total Schüler KSM		521 (Vorjahr:)	Fr. 5'441.18

BERECHNUNG DER AUSGLEICHSAUHLUNGEN 2027 PRO VERBANDSGEMEINDE

1. Schüleranteile per 31.03.2027 der Verbandsgemeinden

			%
Berikon	158	Schüler	30.50
Oberwil-Lieli	78	Schüler	15.06
Rudolfstetten	160	Schüler	30.89
Widen	122	Schüler	23.55
Total	518	Schüler	100.00

2. Verschiebung der Schüleranteile

	 %	31.03.2016 %	31.03.2027 %	Diff. %	Diff. 16/27 %
Berikon		33.09	30.50	-2.59	-2.59
Oberwil-Lieli		14.63	15.06	0.43	0.43
Rudolfstetten		29.02	30.89	1.87	1.87
Widen		23.26	23.55	0.29	0.29
Total	0.0	100.0	100.00	0.00	0.00

3. Berechnung der Annuitäten

		Sanierung 2016	Total Fr.
Nettoinvestitionen	0	17'607'014	17'607'014
davon 5 % Abschreibungen	0	880'351	880'351
+ Zins pro 2027 = %			
1.50 auf 0.00	0		0
1.50 auf 8'803'507.16		132'053	132'053
massgebende Annuitäten	0	1'012'403	1'012'403

4. Ausgleichszahlungen

		Sanierung	Total
Berikon	0	-26'221	-26'221
Oberwil-Lieli	0	4'353	4'353
Rudolfstetten	0	18'932	18'932
Widen	0	2'936	2'936

SCHULGELDABRECHNUNG 2027 PRO VERBANDSGEMEINDE

BERIKON	158	Oberstufenschüler	Fr.	5'812.84	=	918'428.38
	Total Betriebskosten					<u>918'428.38</u>
	Ausgleichszahlung					+/- -26'221.25
	Total Gemeindeanteil		Konto	Akonto	<u>892'207.13</u>	
	- Davon Schulgelder	870'857.13	2130.4612.01	0.00	870'857.15	
	- Davon Lohnanteil Lehrpersonen	3'050.00	2130.4632.01	0.00	3'050.00	
	- Davon Lohnanteil Schulleitung	<u>18'300.00</u>	2190.4632.01	<u>0.00</u>	18'300.00	
	Akontozahlungen					- 0.00
	Nachforderung (auf 5 Rappen gerundet)					892'207.15

OBERWIL- Lieli	78	Oberstufenschüler	Fr.	5'812.84	=	453'401.35
	Total Betriebskosten					<u>453'401.35</u>
	Ausgleichszahlung					+/- 4'353.33
	Total Gemeindeanteil		Konto	Akonto	<u>457'754.69</u>	
	- Davon Schulgelder	447'212.69	2130.4612.02	0.00	447'212.70	
	- Davon Lohnanteil Lehrpersonen	1'506.00	2130.4632.02	0.00	1'506.00	
	- Davon Lohnanteil Schulleitung	<u>9'036.00</u>	2190.4632.02	<u>0.00</u>	9'036.00	
	Akontozahlungen					- 0.00
	Nachforderung (auf 5 Rappen gerundet)					457'754.70

RUDOLF- STETTEN	160	Oberstufenschüler	Fr.	5'812.84	=	930'054.05
	Total Betriebskosten					<u>930'054.05</u>
	Ausgleichszahlung					+/- 18'931.94
	Total Gemeindeanteil		Konto	Akonto	<u>948'986.00</u>	
	- Davon Schulgelder	927'363.00	2130.4612.03	0.00	927'363.00	
	- Davon Lohnanteil Lehrpersonen	3'089.00	2130.4632.03	0.00	3'089.00	
	- Davon Lohnanteil Schulleitung	<u>18'534.00</u>	2190.4632.03	<u>0.00</u>	18'533.95	
	Akontozahlungen					- 0.00
	Nachforderung (auf 5 Rappen gerundet)					948'986.00

WIDEN	122	Oberstufenschüler	Fr.	5'812.84	=	709'166.22
	Total Betriebskosten					<u>709'166.22</u>
	Ausgleichszahlung					+/- 2'935.97
	Total Gemeindeanteil		Konto	Akonto	<u>712'102.18</u>	
	- Davon Schulgelder	695'617.18	2130.4612.04	0.00	695'617.20	
	- Davon Lohnanteil Lehrpersonen	2'355.00	2130.4632.04	0.00	2'355.00	
	- Davon Lohnanteil Schulleitung	<u>14'130.00</u>	2190.4632.04	<u>0.00</u>	14'130.00	
	Akontozahlungen					- 0.00
	Nachforderung (auf 5 Rappen gerundet)					712'102.20

BERECHNUNG DES SCHULGELDES 26/27 FÜR DIE NICHTVERBANDSGEMEINDEN

Antrag an den Vorstand

Real-, Sekundar- und Bezirksschüler

Basis:	7'500.00	pro Schuljahr	100 Punkte	
			31.12.2010 (Basis 2010)	
Indexstand per 31.12.2025:			105 Punkte	
Berechnung:	<u>7'500.00</u>	*	<u>105</u>	pro Schuljahr
		100	=	7'875.00
+ Besoldungsanteile SL und LP		(Lehrerlohnanteil / Total Schüler)		135.00
Total				8'010.00

* gerundet auf Fr. 5.--

Widen, 16.06.2026 ABTEILUNG FINANZEN WIDEN

3) ERFOLGSRECHNUNG

a) Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		3'148'500	3'148'500	3'130'350	3'130'350	3'134'059.26	3'134'059.26
2	BILDUNG	3'117'300	3'148'500	3'100'650	3'130'350	3'106'082.19	3'134'059.26
	Nettoergebnis	31'200		29'700		27'977.07	
2130	Oberstufe	882'100	3'082'350	806'000	2'806'950	791'735.72	2'634'041.51
3020.00	Löhne	113'900		57'500		49'760.40	
3049.00	Übrige Zulagen	20'000		20'000		14'524.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'500		5'000		3'553.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		170		118.65	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'450		1'130		791.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'000		10'000		8'957.80	
3091.00	Personalwerbung	10'000		6'000		19'587.38	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		5'000		5'095.61	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		3'311.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000				82.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		8'000		6'688.88	
3104.01	Lehrmittel Bez	70'500		89'500		56'289.68	
3104.02	Lehrmittel RealSek	95'000		110'000		78'938.49	
3104.03	Lehrmittel Textiles Werken	30'000		30'000		27'958.13	
3104.04	Lehrmittel Werken	15'000		13'000		20'206.65	
3104.05	Lehrmittel P&R	5'000		5'000		724.63	
3104.06	Lehrmittel Hauswirtschaft	10'000		5'000		9'463.17	
3104.07	Turnmaterial	14'050		9'200			
3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	30'000		30'000		27'116.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000		1'000			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'400		10'000		14'554.45	
3130.02	Portokosten	300		200		255.91	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000		14'500		6'360.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900		6'600		3'703.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'100		2'000		2'069.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'000					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000		6'000		4'219.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'050		37'000		21'885.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		2'000		4'513.20	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager Bez	60'000		60'000		50'239.65	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager Sek	40'000		45'000		35'130.81	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager Real	20'000		25'000		14'423.45	
3171.04	Spezielle Aktivitäten	6'000		6'000			
3171.05	Projektwochen	150'000		135'000		148'535.24	

FUNKTIONALE GLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3419.00 Kursverluste Fremdwährungen					16.20	
3612.00 Schulgelder an Gemeinden			14'000		14'614.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	10'000				110'987.70	
3632.00 Besoldungsanteil an Gemeinden			600		508.00	
3632.01 Beitrag an Zentrumsbibliothek Mutschellen	25'900		26'600		26'550.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter						86.50
4260.01 Elternbeiträge Exkursionen und Lager		90'000		90'000		80'410.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						14'614.00
4612.01 Entschädigung Gemeinde Berikon		870'850		887'600		885'954.55
4612.02 Entschädigung Gemeinde Oberwil-Lieli		447'200		372'950		345'376.15
4612.03 Entschädigung Gemeinde Rudolfstetten		927'350		866'250		693'073.85
4612.04 Entschädigung Gemeinde Widen		695'650		563'350		481'093.76
4612.05 Schulgelder von Nichtverbandsgemeinden		22'500		8'000		4'125.00
4630.00 Beiträge vom Bund		18'000		18'000		17'512.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		300		300		300.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						508.00
4632.01 Besoldungsanteil Gemeinde Berikon		3'050				39'667.00
4632.02 Besoldungsanteil Gemeinde Oberwil-Lieli		1'500				16'026.60
4632.03 Besoldungsanteil Gemeinde Rudolfstetten		3'100				32'042.15
4632.04 Besoldungsanteil Gemeinde Widen		2'350				23'251.95
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		
2140 Musikschulen	23'400		20'400		19'648.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					60.00	
3104.00 Lehrmittel	500		500		35.90	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500		429.30	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'900		14'400		15'163.05	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500		5'000		3'960.00	
2170 Schulliegenschaften	1'169'300	6'150	993'150	11'150	957'224.96	16'567.30
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'000		375'000		344'141.35	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'300		24'250		22'106.75	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	26'500		29'000		24'207.60	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	3'850		4'150		3'730.30	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'200		5'450		4'927.20	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'850		7'150		6'523.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		26'730.27	
3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	4'500		9'000		4'239.10	

FUNKTIONALE GLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	120'000		9'000		10'159.80	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		749.45	
3120.00 Wasser/Abwasser/Diverses	25'000		25'000		26'348.05	
3120.01 Strom	115'000		115'000		103'430.70	
3120.02 Heizmaterialien	60'000		60'000		61'092.40	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		19'005.90	
3130.01 Telefon-, Radio- und TV-Gebühren	750		750			
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	1'000		1'000		9'229.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	35'850		34'200		25'992.60	
3137.00 Steuern und Abgaben	100		100		72.00	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	131'000		46'000		6'905.56	
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	10'000		10'000			
3144.00 Unterhalt Hochbauten	114'000		114'000		152'029.92	
3144.01 Wartungsverträge/Wartungsarbeiten	44'000		44'000		36'338.75	
3144.02 Vandalismus					27'471.58	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'000		3'000		529.30	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000		9'000		11'709.43	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		13'500		18'000.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen					10'350.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'202.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			200			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'844.30
4260.00 Rückerstattung Dritter		1'250		6'250		6'410.00
4290.00 Übrige Entgelte						320.00
4472.00 Vergütung für Benützungsgeb. Schulliegensch.		4'900		4'900		4'993.00
2180 Tagesbetreuung	13'000		20'000		8'248.17	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		20'000		8'248.17	
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	486'500	60'000	675'250	210'000	850'062.67	325'881.70
3000.01 Sitzungs- und Taggelder Vorstand u. Komm.	20'000		20'000		23'148.15	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'000		145'500		158'361.25	
3020.00 Löhne					6'400.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'000		9'400		11'063.15	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	11'500		10'700		10'783.25	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	1'650		1'600		1'537.05	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'250		2'100		2'465.40	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'000		2'800		2'567.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'616.95	

FUNKTIONALE GLIEDERUNG	Bugdet 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	500		1'000		497.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000		2'000		1'390.00	
3100.00 Büromaterial	3'000		2'000		2'915.73	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		903.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		500		533.40	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		217.50	
3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	7'200		1'700		1'605.60	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					799.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	80'500		100'500		109'851.65	
3130.01 Telefon-, Radio- und TV-Gebühren	7'000		7'000		5'441.21	
3130.02 Portokosten	1'500		1'500		970.43	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'050		1'450			
3130.04 Post- und Bankgebühren	50					
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	5'000		45'000		85'565.45	
3170.00 Reisekosten und Spesen	29'000		26'200		21'863.40	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					5'000.00	
3499.00 Übriger Finanzaufwand					1'417.10	
3610.00 Entschädigung an Bund	15'000		15'000		5'484.30	
3612.01 Entsch. Rechnungsführung Gemeinde Widen	65'000		65'000		62'200.00	
3631.00 Beiträge an den Kanton	60'000		210'000		325'464.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						417.10
4632.01 Besoldungsanteil Gemeinde Berikon		18'300		69'350		116'321.05
4632.02 Besoldungsanteil Gemeinde Oberwil-Lieli		9'050		29'550		46'997.10
4632.03 Besoldungsanteil Gemeinde Rudolfstetten		18'500		65'800		93'961.60
4632.04 Besoldungsanteil Gemeinde Widen		14'150		45'300		68'184.85
2191 Volksschule Sonstiges	261'000		323'950	101'850	300'358.51	151'196.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'000		196'850		234'317.70	
3010.09 Erstattung Lohn Verw.- und Betriebspersonals					-510.30	
3020.00 Löhne			6'400			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'300		12'700		15'133.15	
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	8'300		13'250		14'976.80	
3053.00 AG-Beiträge Unfallversicherung	1'350		2'150		2'541.90	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'850		2'850		3'334.95	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'450		3'750		4'416.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000		11'400		2'555.00	
3091.00 Personalwerbung	500		1'000		297.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	300		300			
3100.00 Büromaterial	1'000		200		27.45	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	300		300		288.80	

FUNKTIONALE GLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'700		6'700			
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'750		1'280		1'570.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	2'000		2'000			
3132.03 Dolmetscherdienste	2'400		2'400		976.98	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		14'720		13'537.88	
3170.01 Examen- und Weihnachtsessen	20'000					
3171.00 Teamveranstaltungen (Verpflegung + Motivation)	25'000					
3171.06 Veranstaltungen	23'100		45'500		6'894.85	
4260.00 Rückerstattung Dritter						4'707.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				101'850		146'488.60
2193 Schulinformatik	282'000		261'900	400	178'803.91	6'372.75
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		8'000			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		9'000		5'135.84	
3113.00 Hardware	14'500		13'500		11'127.19	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	147'500		142'500		103'325.95	
3130.01 Telefon-, Radio- und TV-Gebühren	3'400				104.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten					1'527.50	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	650		600			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					800.55	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	80'450		61'800		49'926.98	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	26'500		26'500		6'855.90	
4250.00 Verkäufe						3'273.50
4260.00 Rückerstattung Dritter						2'685.20
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				400		414.05
4 GESUNDHEIT	31'200		29'700		27'977.07	
Nettoergebnis		31'200		29'700		27'977.07
4330 Schulgesundheitsdienst	31'200		29'700		27'977.07	
3106.00 Medizinisches Material	3'000		2'500		2'211.70	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		157.50	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	3'000		3'000			
3136.00 Honorare Zahnärzte und Schularzt	25'000		24'000		25'607.87	

b) Erfolgsrechnung Artengliederung

ARTENGLIEDERUNG		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		3'148'500	3'148'500	3'130'350	3'130'350	3'134'059.26	3'134'059.26
3	Aufwand	3'148'500		3'130'350		3'134'059.26	
30	Personalaufwand	1'034'550		1'007'550		1'004'977.74	
300	Behörden und Kommissionen	20'000		20'000		23'148.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	20'000		20'000		23'148.15	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Vorstand u. Komm.	20'000		20'000		23'148.15	
301	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	643'000		717'350		736'310.00	
3010	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	643'000		717'350		736'310.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	643'000		717'350		736'820.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verw.- und Betriebspersonals					-510.30	
302	Löhne der Lehrpersonen	113'900		63'900		56'160.40	
3020	Löhne der Lehrpersonen	113'900		63'900		56'160.40	
3020.00	Löhne	113'900		63'900		56'160.40	
304	Zulagen	20'000		20'000		14'524.00	
3049	Übrige Zulagen	20'000		20'000		14'524.00	
3049.00	Übrige Zulagen	20'000		20'000		14'524.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	124'350		137'600		134'777.90	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV VV-Kosten	48'100		51'350		51'856.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'100		51'350		51'856.10	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	46'300		52'950		49'967.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'300		52'950		49'967.65	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900		8'070		7'927.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'900		8'070		7'927.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'750		11'530		11'519.35	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'750		11'530		11'519.35	

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055 AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	12'300		13'700		13'506.90	
3055.00 AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	12'300		13'700		13'506.90	
309 Übriger Personalaufwand	113'300		48'700		40'057.29	
3090 Aus- + Weiterbildung des Personals	93'000		33'400		13'189.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	93'000		33'400		13'189.75	
3091 Personalwerbung	11'000		8'000		20'381.93	
3091.00 Personalwerbung	11'000		8'000		20'381.93	
3099 Übriger Personalaufwand	9'300		7'300		6'485.61	
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'300		7'300		6'485.61	
31 Sach- + Übriger Betriebsaufwand	1'938'050		1'791'600		1'581'839.62	
310 Material- + Warenaufwand	351'050		357'400		269'937.69	
3100 Büromaterial	14'000		12'200		6'254.63	
3100.00 Büromaterial	14'000		12'200		6'254.63	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'000		41'000		32'851.96	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	54'000		41'000		32'851.96	
3102 Drucksachen, Publikationen	1'300		800		822.20	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'300		800		822.20	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	8'500		8'500		6'906.38	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	8'500		8'500		6'906.38	
3104 Lehrmittel	240'050		262'200		193'616.65	
3104.00 Lehrmittel	500		500		35.90	
3104.01 Lehrmittel Bez	70'500		89'500		56'289.68	
3104.02 Lehrmittel RealSek	95'000		110'000		78'938.49	
3104.03 Lehrmittel Textiles Werken	30'000		30'000		27'958.13	
3104.04 Lehrmittel Werken	15'000		13'000		20'206.65	
3104.05 Lehrmittel P&R	5'000		5'000		724.63	
3104.06 Lehrmittel Hauswirtschaft	10'000		5'000		9'463.17	
3104.07 Turnmaterial	14'050		9'200			

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105 Lebensmittel	30'000		30'000		27'116.67	
3105.00 Lebensmittel Hauswirtschaft	30'000		30'000		27'116.67	
3106 Medizinisches Material	3'000		2'500		2'211.70	
3106.00 Medizinisches Material	3'000		2'500		2'211.70	
3109 Übriger Material- + Warenaufwand	200		200		157.50	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		157.50	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	161'100		45'700		43'663.89	
3110 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	12'700		11'700		5'844.70	
3110.00 Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	12'700		11'700		5'844.70	
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	132'900		19'500		25'942.55	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	132'900		19'500		25'942.55	
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		749.45	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		1'000		749.45	
3113 Hardware	14'500		13'500		11'127.19	
3113.00 Hardware	14'500		13'500		11'127.19	
312 Ver- und Entsorgung	200'000		200'000		190'871.15	
3120 Ver- und Entsorgung	200'000		200'000		190'871.15	
3120.00 Wasser/Abwasser/Diverses	25'000		25'000		26'348.05	
3120.01 Strom	115'000		115'000		103'430.70	
3120.02 Heizmaterialien	60'000		60'000		61'092.40	
313 Dienstleistungen und Honorare	391'400		451'680		425'041.92	
3130 Dienstleistungen Dritter	299'400		316'280		263'936.27	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	283'600		304'100		255'594.72	
3130.01 Telefon-, Radio- und TV-Gebühren	11'150		7'750		5'545.21	
3130.02 Portokosten	1'800		1'700		1'226.34	
3130.03 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'800		2'730		1'570.00	
3130.04 Post- und Bankgebühren	50					

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132 Honorare ext. Berater, Fachexp.	23'400		67'900		103'659.68	
3132.00 Honorare externe Berater, Fachexperten	21'000		65'500		102'682.70	
3132.03 Dolmetscherdienste	2'400		2'400		976.98	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	650		600			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	650		600			
3134 Sachversicherungsprämien	40'750		40'800		29'696.55	
3134.00 Sachversicherungsprämien	40'750		40'800		29'696.55	
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'000		24'000		25'607.87	
3136.00 Honorare Zahnärzte und Schularzt	25'000		24'000		25'607.87	
3137 Steuern und Abgaben	2'200		2'100		2'141.55	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'200		2'100		2'141.55	
314 Baulicher Unterhalt	299'000		214'000		222'745.81	
3140.00 Unterhalt Grundstücken	131'000		46'000		6'905.56	
3140.00 Unterhalt Grundstücke	131'000		46'000		6'905.56	
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	10'000		10'000			
3143.00 Unterhalt Tiefbauten	10'000		10'000			
3144 Unterhalt Hochbauten	158'000		158'000		215'840.25	
3144.00 Unterhalt Hochbauten	114'000		114'000		152'029.92	
3144.01 Wartungsverträge/Wartungsarbeiten	44'000		44'000		36'338.75	
3144.02 Vandalismus					27'471.58	
315 Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen	104'950		84'800		71'145.61	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000		3'000		529.30	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'000		3'000		529.30	
3151 Unterhalt Maschinen, Geräte, Instrumente	21'500		20'000		19'888.78	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'500		20'000		19'888.78	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)					800.55	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					800.55	

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	80'450		61'800		49'926.98	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	80'450		61'800		49'926.98	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.	50'550		77'000		57'092.17	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		13'500		18'000.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		13'500		18'000.00	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'550		63'500		39'092.17	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'550		63'500		39'092.17	
317 Spesenentschädigungen	380'000		360'820		296'341.38	
3170 Reisekosten und Spesen	55'900		44'320		41'117.38	
3170.00 Reisekosten und Spesen	35'900		44'320		41'117.38	
3170.01 Examen- und Weihnachtessen	20'000					
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	324'100		316'500		255'224.00	
3171.00 Teamveranstaltungen (Verpflegung + Motivation)	25'000					
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager Bez	60'000		60'000		50'239.65	
3171.02 Exkursionen, Schulreisen und Lager Sek	40'000		45'000		35'130.81	
3171.03 Exkursionen, Schulreisen und Lager Real	20'000		25'000		14'423.45	
3171.04 Spezielle Aktivitäten	6'000		6'000			
3171.05 Projektwochen	150'000		135'000		148'535.24	
3171.06 Veranstaltungen	23'100		45'500		6'894.85	
319 Verschiedener Betriebsaufwand			200		5'000.00	
3199 Übriger Betriebsaufwand			200		5'000.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			200		5'000.00	
34 Finanzaufwand					1'433.30	
341 Realisierte Kursverluste					16.20	
3419 Kursverluste Fremdwährungen					16.20	
3419.00 Kursverluste Fremdwährungen					16.20	
349 Verschiedener Finanzaufwand					1'417.10	

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499 Übriger Finanzaufwand					1'417.10	
3499.00 Übriger Finanzaufwand					1'417.10	
36 Transferaufwand	175'900		331'200		545'808.60	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	80'000		94'000		82'298.30	
3610.00 ... an Bund	15'000		15'000		5'484.30	
3610.00 Entschädigung an Bund	15'000		15'000		5'484.30	
3612 ... an Gemeinden und Gemeindeverbände	65'000		79'000		76'814.00	
3612.00 Schulgelder an Gemeinden			14'000		14'614.00	
3612.01 Entsch. Rechnungsführung Gemeinde Widen	65'000		65'000		62'200.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	95'900		237'200		463'510.30	
3631 ... an den Kanton	70'000		210'000		436'452.30	
3631.00 Beiträge an den Kanton	70'000		210'000		436'452.30	
3632 ... an Gemeinden und Gemeindezweckverb	25'900		27'200		27'058.00	
3632.00 Besoldungsanteil an Gemeinden			600		508.00	
3632.01 Beitrag an Zentrumsbibliothek Mutschellen	25'900		26'600		26'550.00	
4 Ertrag		3'148'500		3'130'350		3'134'059.26
42 Entgelte		91'250		96'250		103'154.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'261.40
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'261.40
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'261.40
425 Erlös aus Verkäufen						3'273.50
4250 Verkäufe						3'273.50
4250.00 Verkäufe						3'273.50
426 Rückerstattungen		91'250		96'250		94'299.10
4260 Rückerstattungen Dritter		91'250		96'250		94'299.10
4260.00 Rückerstattung Dritter		1'250		6'250		13'889.10

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01 Elternbeiträge Exkursionen und Lager		90'000		90'000		80'410.00
429 Übrige Entgelte						320.00
4290 Übrige Entgelte						320.00
4290.00 Übrige Entgelte						320.00
44 Finanzertrag		4'900		4'900		4'993.00
447 Liegenschaftenertrag VV		4'900		4'900		4'993.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegensch. VV		4'900		4'900		4'993.00
4472.00 Vergütung für Benützungsgeb. Schulliegensch.		4'900		4'900		4'993.00
46 Transferertrag		3'052'350		3'029'200		3'025'912.26
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		2'963'550		2'800'400		2'571'139.96
4612 ... von Gemeinden + Gemeindeverbänden		2'963'550		2'800'400		2'571'139.96
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				102'250		161'516.65
4612.01 Entschädigung Gemeinde Berikon		870'850		887'600		885'954.55
4612.02 Entschädigung Gemeinde Oberwil-Lieli		447'200		372'950		345'376.15
4612.03 Entschädigung Gemeinde Rudolfstetten		927'350		866'250		693'073.85
4612.04 Entschädigung Gemeinde Widen		695'650		563'350		481'093.76
4612.05 Schulgelder von Nichtverbandsgemeinden		22'500		8'000		4'125.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		88'300		228'300		454'772.30
4630 ... vom Bund		18'000		18'000		17'512.00
4630.00 Beiträge vom Bund		18'000		18'000		17'512.00
4631 ... vom Kanton		300		300		300.00
4631.00 Beiträge vom Kanton		300		300		300.00
4632 ... von Gemeinden und Gemeindeverbänden		70'000		210'000		436'960.30
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						508.00
4632.01 Besoldungsanteil Gemeinde Berikon		21'350		69'350		155'988.05
4632.02 Besoldungsanteil Gemeinde Oberwil-Lieli		10'550		29'550		63'023.70
4632.03 Besoldungsanteil Gemeinde Rudolfstetten		21'600		65'800		126'003.75
4632.04 Besoldungsanteil Gemeinde Widen		16'500		45'300		91'436.80

ARTENGLIEDERUNG	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469 Übriger Transferertrag		500		500		
4699 Rückverteilungen		500		500		
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		500		500		

4) INVESTITIONSRECHNUNG

a) Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

FUNKTIONALE GLIEDERUNG		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'097'528.80	1'097'528.80
2	BILDUNG	500'000	500'000	500'000	500'000	613'624.40	613'624.40
21	Obligatorische Schule	500'000	500'000	500'000	500'000	613'624.40	613'624.40
217	Schulliegenschaften	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
2170	Schulliegenschaften	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
5040.10	Langfristige Schulraumplanung und Erweiterung KSM\Kredit Fr. 725'000.--	500'000		500'000		51'504.40	
5040.11	Erwerb der Schulraumprovisorien KSM\Kredit Fr. 427'000.--					432'400.00	
6320.10	Beiträge Langfristige Schulraumplanung und Erweiterung KSM		500'000		500'000		51'504.40
6320.11	Beitrag Erwerb der Schulraumprovisorien KSM						432'400.00
219	Obligatorische Schule, übriges					129'720.00	129'720.00
2193	Schulinformatik					129'720.00	129'720.00
5060.01	IT-Projekt\Kredit Fr. 710'000.--\Winter GV 2022					129'720.00	
6320.01	Beitrag an IT-Projekt						129'720.00
9	FINANZEN	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
999	Abschluss	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
9990	Abschluss	500'000	500'000	500'000	500'000	483'904.40	483'904.40
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	500'000		500'000		483'904.40	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt		500'000		500'000		483'904.40

b) Investitionsrechnung Artengliederung

ARTENGLIEDERUNG		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	967'808.80	967'808.80
	Investitionsausgaben	1'000'000		1'000'000		967'808.80	
50	Sachanlagen	500'000		500'000		483'904.40	
504	Hochbauten	500'000		500'000		483'904.40	
5040	Hochbauten	500'000		500'000		483'904.40	
5040.01	Hochbauten	500'000		500'000		483'904.40	
59	Übertrag an Bilanz	500'000		500'000		483'904.40	
590	Passivierungen	500'000		500'000		483'904.40	
5900	Passivierte Einnahmen	500'000		500'000		483'904.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt	500'000		500'000		483'904.40	
	Investitionseinnahmen		1'000'000		1'000'000		967'808.80
63	Investitionsbeiträge		500'000		500'000		483'904.40
632	IR-Beitr. von Gemeinde und Gemeindeverbände		500'000		500'000		483'904.40
6320	IR-Beiträge von Gde + Gdeverbänden		500'000		500'000		483'904.40
6320.01	IR-Beiträge von Gde + Gdeverbänden		500'000		500'000		483'904.40
69	Übertrag an Bilanz		500'000		500'000		483'904.40
690	Aktivierungen		500'000		500'000		483'904.40
6900	Aktivierte Ausgaben		500'000		500'000		483'904.40
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		500'000		500'000		483'904.40