

**Sekundarschulgemeinde  
Birmensdorf-Aesch**

**Budget 2025**

|                                              |                    |
|----------------------------------------------|--------------------|
| Ablieferung an Schulpflege                   | 29. August 2024    |
| Abnahmebeschluss Schulpflege                 | 17. September 2024 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 20. September 2024 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 28. Oktober 2024   |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 26. November 2024  |
| Veröffentlichung                             | 3. Dezember 2024   |

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                   | Seite   |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>                            |         |
| 1 Bericht der Schulpflege                                         | 1       |
| 2 Anträge und Beschlüsse                                          | 2 - 4   |
| <b>Budget</b>                                                     |         |
| 3 Steuerertrag und Steuerfuss                                     | 5       |
| 4 Finanzierung                                                    | 6       |
| 5 Haushaltsgleichgewicht                                          | 7 - 8   |
| 6 Erfolgsrechnung                                                 | 9       |
| 7 Investitionsrechnungen                                          | 10 - 11 |
| <b>Budget - Details</b>                                           |         |
| 8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                               | 12 - 15 |
| 9 Erfolgsrechnung                                                 | 16 - 25 |
| 10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen                    | 26      |
| 11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                       | 27 - 28 |
| 12 Investitionsrechnung Finanzvermögen                            | 29 - 30 |
| <b>Anhang zum Budget</b>                                          |         |
| 13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 31      |
| 14 Finanzkennzahlen                                               | 32      |

### Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch  
 Studenmättelstrasse 9  
 8903 Birmensdorf

Finanzvorstand: Peter Zimmermann

Abteilungsleiter Finanzen: Thomas Graf  
 Rechnungsführer: Pascal Sieber  
 Telefon: 044 739 12 16  
 E-Mail: [finanzen@birmensdorf.ch](mailto:finanzen@birmensdorf.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

### Kurzkommentar zum Budget 2025

- a. *Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und mutmassliche Entwicklung*
- b. *Stand Aufgabenerfüllung*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*
- d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss*

- a) Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch ist in den letzten Jahren stabil geblieben. Die Erfolgsrechnung soll auch in Zukunft gut ausgeglichene Ergebnisse ausweisen. Dies hilft uns, die vielen aber notwendigen Sanierungen und Investitionen an unseren Schulanlagen finanziell zu bewältigen.

#### Gesamtaufwand

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 8'448'200.-- und ist klar höher als im Vorjahr.

#### Steuerertrag

Der budgetierte Steuerertrag Rechnungsjahr wurde gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht. Der Steuerfuss bleibt bei 21 %.

- b) Die Sanierungen der Schulanlagen Brüelmatt 1 und 2 werden planmässig abgeschlossen. Die Kreditabrechnung betreffend dem Erweiterungsbau Brüelmatt 3 liegt vor. Dank dem Erweiterungsbau Brüelmatt 3 und den sanierten Schulhäusern kann der Schulbetrieb aktuell gut durchgeführt werden. Die Planung für die neue Dreifachturnhalle verläuft gemäss Zeitplan.
- c) Mehrkosten fallen insbesondere im Bereich Bildung an (höhere Schülerzahlen, notwendige Personalaufstockungen bei Lehrpersonen und kommunalen Angestellten). Die Abschreibungen im Budget 2025 sind etwa gleich hoch wie im Budget 2024, werden in Zukunft aber noch zunehmen (Fortschritt Bautätigkeit).
- d) Mit dem beantragten Steuerfuss kann mit einem knapp positiven Ergebnis gerechnet werden. Trotzdem werden wir Ende 2025 eine Nettoschuld ausweisen. Zur Finanzierung der Investitionen müssen bei der Gemeinde Schulden aufgenommen werden.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Birmensdorf, 30. August 2024

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

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

|                                                 |                                               |            |                  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'448'200        |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 2'835'000        |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>5'613'200</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 8'710'000        |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>8'710'000</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>         |

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|                                               |                                |            |                   |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |                                | Fr.        | <b>26'830'476</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>21%</b>        |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr.        | 5'613'200         |
|                                               | Steuerertrag bei 21%           | Fr.        | 5'634'400         |
|                                               | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>Fr.</b> | <b>21'200</b>     |

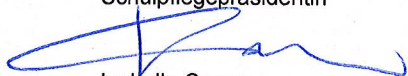
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 17. September 2024

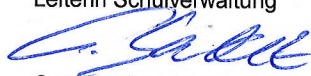
Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Caroline Sanchez

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'448'200        |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 2'835'000        |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>5'613'200</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 8'710'000        |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>8'710'000</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>         |

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-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 Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

|                                               |                                |            |                   |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b> |                                | Fr.        | <b>26'830'476</b> |
| <b>Steuerfuss</b>                             |                                |            | <b>21%</b>        |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr.        | 5'613'200         |
|                                               | Steuerertrag bei 21%           | Fr.        | 5'634'400         |
|                                               | <b>Ertragsüberschuss</b>       | <b>Fr.</b> | <b>21'200</b>     |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 28.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Kurt Imhof



Aktuar

Urs Schächli



## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2025 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 26.11.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

|                                                 |                                               |            |                  |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                 | Fr.        | 8'448'200        |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fr.        | 2'835'000        |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>         | <b>Fr.</b> | <b>5'613'200</b> |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | Fr.        | 8'710'000        |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Fr.</b> | <b>8'710'000</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                       | Fr.        | -                |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                      | Fr.        | -                |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>Fr.</b> | <b>-</b>         |

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

|                                        |                                |               |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | Fr.                            | 26'830'476    |
| Steuerfuss                             |                                | 21%           |
| Erfolgsrechnung                        | Zu deckender Aufwandüberschuss | Fr. 5'613'200 |
|                                        | Steuerertrag bei 21%           | Fr. 5'634'400 |
|                                        | Ertragsüberschuss              | Fr. 21'200    |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2025 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 26. November 2024

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Caroline Sanchez

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss                               |                        |                        | Budget<br>2025    | Budget<br>2024    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Steuerbedarf</b>                                       |                        |                        |                   |                   |
| Gesamtaufwand                                             |                        |                        | 8'448'200         | 7'442'000         |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr             |                        |                        | 2'835'000         | 2'534'200         |
| <b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>                 |                        |                        | <b>-5'613'200</b> | <b>-4'907'800</b> |
| <b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>                        |                        |                        |                   |                   |
|                                                           | <b>Budget<br/>2025</b> | <b>Budget<br/>2024</b> |                   |                   |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>        | <b>26'830'476</b>      | <b>26'000'000</b>      |                   |                   |
| <b>Steuerfuss</b>                                         | <b>21%</b>             | <b>21%</b>             |                   |                   |
| Zusammensetzung Steuerertrag:                             |                        |                        |                   |                   |
| 4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 4'820'300              | 4'625'300              |                   |                   |
| 4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr  | 634'800                | 648'200                |                   |                   |
| 4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr    | 149'100                | 156'600                |                   |                   |
| 4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr   | 30'200                 | 29'900                 |                   |                   |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         | <b>5'634'400</b>       | <b>5'460'000</b>       |                   |                   |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>                         |                        |                        | <b>5'634'400</b>  | <b>5'460'000</b>  |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>                     |                        |                        | <b>21'200</b>     | <b>552'200</b>    |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)             |                        |                        |                   |                   |

## Finanzierung

| Finanzierung                                                                    | Gesamthaushalt<br>Budget 2025 | Allgemeiner Haushalt<br>Budget 2025 | Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss                                                             | 21'200                        | 21'200                              |                                         |
| - Aufwandüberschuss                                                             |                               |                                     |                                         |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    |                               |                                     |                                         |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) |                               |                                     |                                         |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 1'083'400                     | 1'083'400                           |                                         |
| - Ertrag aus Aufwertungen                                                       |                               |                                     |                                         |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   |                               |                                     |                                         |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 |                               |                                     |                                         |
| + Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 350'000                       | 350'000                             |                                         |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                |                               |                                     |                                         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                                       | <b>1'454'600</b>              | <b>1'454'600</b>                    |                                         |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 8'710'000                     | 8'710'000                           |                                         |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-7'255'400</b>             | <b>-7'255'400</b>                   |                                         |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                           | <b>17%</b>                    | <b>17%</b>                          |                                         |

**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).

|                                       |                                                                    |               |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b> | <b>21'200</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|

### 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                               | 3'323'187.30       |
| ./. Fremdkapital per 31.12.2023                             | 4'125'002.45       |
| <b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023</b> | <b>-801'815.15</b> |

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

### Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen

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 | 1'083'400 |
| 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr  | 169'032   |

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b> | <b>1'252'432</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------|

|                                      | Funktion | Sachkonto |         |
|--------------------------------------|----------|-----------|---------|
| Einlagen in Vorfinanzierungen        | xxxx     | 3893.xx   | 0       |
| Einlagen in finanzpolitische Reserve | 9900     | 3894.00   | 350'000 |

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

| Eigenkapitalquote                                                                                                                           |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | Richtwerte |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------------|------|-----|------------|------------|
| Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | > 25 %     | genügend   |
| Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.                 |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | < 25 %     | ungenügend |
| 2017                                                                                                                                        | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Budget<br>2024 | Fipla<br><b>2025</b> | 2026 | Ø   |            |            |
| 98%                                                                                                                                         | 97%  | 93%  | 89%  | 84%  | 92%  | 79%  | 60%            | <b>53%</b>           |      | 83% |            |            |
| Zinsbelastungsquote                                                                                                                         |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | Richtwerte |            |
| Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre                |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | < 5 %      | genügend   |
| Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.   |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | > 5 %      | ungenügend |
| 2017                                                                                                                                        | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Budget<br>2024 | Fipla<br><b>2025</b> | 2026 | Ø   |            |            |
| 0%                                                                                                                                          | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   | 6%             | <b>7%</b>            |      | 1%  |            |            |
| Investitionsanteil                                                                                                                          |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | Richtwerte |            |
| Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde      |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | > 10 %     | genügend   |
| für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.                                                                                     |      |      |      |      |      |      |                |                      |      |     | < 10 %     | ungenügend |
| 2017                                                                                                                                        | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | Budget<br>2024 | Fipla<br><b>2025</b> | 2026 | Ø   |            |            |
| 2%                                                                                                                                          | 3%   | 8%   | 28%  | 48%  | 30%  | 56%  | 44%            | <b>58%</b>           |      | 31% |            |            |

## Erfolgsrechnung

| Gestufferter Erfolgsausweis |                                                                                     | Budget<br>2025   | Budget<br>2024   | Rechnung<br>2023    |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 30                          | Personalaufwand                                                                     | 1'205'700        | 972'500          | 937'635.00          |
| 31                          | Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                   | 1'249'100        | 1'113'200        | 816'965.52          |
| 33                          | Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                  | 1'083'400        | 1'026'000        | 820'724.45          |
| 35                          | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                         | 0                | 0                | 0.00                |
| 36                          | Transferaufwand                                                                     | 4'369'300        | 3'678'400        | 3'730'832.85        |
| 37                          | Durchlaufende Beiträge                                                              | 0                | 0                | 0.00                |
|                             | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>                                                  | <i>7'907'500</i> | <i>6'790'100</i> | <i>6'306'157.82</i> |
| 40                          | Fiskalertrag                                                                        | 6'509'500        | 6'004'900        | 6'549'711.77        |
| 41                          | Regalien und Konzessionen                                                           | 0                | 0                | 0.00                |
| 42                          | Entgelte                                                                            | 34'200           | 26'900           | 41'934.15           |
| 43                          | Verschiedene Erträge                                                                | 43'500           | 0                | 0.00                |
| 45                          | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                       | 0                | 0                | 0.00                |
| 46                          | Transferertrag                                                                      | 1'845'000        | 1'927'600        | 1'232'109.55        |
| 47                          | Durchlaufende Beiträge                                                              | 0                | 0                | 0.00                |
|                             | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>                                                   | <i>8'432'200</i> | <i>7'959'400</i> | <i>7'823'755.47</i> |
|                             | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                         | <b>524'700</b>   | <b>1'169'300</b> | <b>1'517'597.65</b> |
| 34                          | Finanzaufwand                                                                       | 190'700          | 151'900          | 7'738.80            |
| 44                          | Finanzertrag                                                                        | 37'200           | 34'800           | 12'961.60           |
|                             | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                    | <b>-153'500</b>  | <b>-117'100</b>  | <b>5'222.80</b>     |
|                             | <b>Operatives Ergebnis</b>                                                          | <b>371'200</b>   | <b>1'052'200</b> | <b>1'522'820.45</b> |
| 38                          | Ausserordentlicher Aufwand                                                          | 350'000          | 500'000          | 500'000.00          |
| 48                          | Ausserordentlicher Ertrag                                                           | 0                | 0                | 0.00                |
|                             | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                  | <b>-350'000</b>  | <b>-500'000</b>  | <b>-500'000.00</b>  |
|                             | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>21'200</b>    | <b>552'200</b>   | <b>1'022'820.45</b> |
| 39                          | Interne Verrechnungen: Aufwand                                                      | 0                | 0                | 0.00                |
| 49                          | Interne Verrechnungen: Ertrag                                                       | 0                | 0                | 0.00                |
|                             | Total Aufwand                                                                       | 8'448'200        | 7'442'000        | 6'813'896.62        |
|                             | Total Ertrag                                                                        | 8'469'400        | 7'994'200        | 7'836'717.07        |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen          |                                                             | Budget<br>2025    | Budget<br>2024    | Rechnung<br>2023     |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 50                                            | Sachanlagen                                                 | 8'710'000         | 4'700'000         | 7'087'215.40         |
| 51                                            | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 52                                            | Immaterielle Anlagen                                        | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 54                                            | Darlehen                                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 55                                            | Beteiligungen und Grundkapitalien                           | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 56                                            | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 57                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>             |                                                             | <b>8'710'000</b>  | <b>4'700'000</b>  | <b>7'087'215.40</b>  |
| 60                                            | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0                 | 0                 | 666.75               |
| 61                                            | Rückerstattungen                                            | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 62                                            | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 63                                            | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 64                                            | Rückzahlung von Darlehen                                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 65                                            | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen         | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 66                                            | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                    | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| 67                                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0                 | 0                 | 0.00                 |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>            |                                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>666.75</b>        |
| <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>   |                                                             |                   |                   |                      |
| Total Investitionsausgaben                    |                                                             | 8'710'000         | 4'700'000         | 7'087'215.40         |
| Total Investitionseinnahmen                   |                                                             | 0                 | 0                 | 666.75               |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)            | <b>-8'710'000</b> | <b>-4'700'000</b> | <b>-7'086'548.65</b> |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Investitionsrechnung FV, Sachgruppen     |                                                                               | Budget<br>2025 | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 70                                       | Investitionen in Sachanlagen                                                  | 0              | 0              | 0.00             |
| 72                                       | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                              | 0              | 0              | 0.00             |
| 75                                       | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                       | 0              | 0              | 666.75           |
| 77                                       | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung  | 0              | 0              | 0.00             |
| <b>Total Ausgaben</b>                    |                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>666.75</b>    |
| 80                                       | Verkauf von Sachanlagen                                                       | 0              | 0              | 300.00           |
| 82                                       | Beiträge Dritter für Sachanlagen                                              | 0              | 0              | 0.00             |
| 85                                       | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                           | 0              | 0              | 0.00             |
| 87                                       | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | 0              | 0              | 366.75           |
| <b>Total Einnahmen</b>                   |                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>666.75</b>    |
| <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>   |                                                                               |                |                |                  |
| Total Ausgaben                           |                                                                               | 0              | 0              | 666.75           |
| Total Einnahmen                          |                                                                               | 0              | 0              | 666.75           |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b> | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |

# Budget - Details

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Abweichungen ab Fr. 5'000)

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 153 vom 9. Juli 2024 1.50 %.  
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

### Kontokorrent Zinsen

Der gleiche Zinssatz wird auch bei den Kontokorrent-Schulden und Kontokorrent-Guthaben gegenüber der Politischen Gemeinde Birmensdorf auf den Werten der mittleren Schuld angewendet.

0

### Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 10'000

| Konto            | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                                     |
|------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------|
| 0110 Legislative |             |             |           |                                                               |
| 3102.00          | 20'000      | 30'000      | -10'000   | Kosten für Urnenabstimmung Schulsporthalle im 2024 budgetiert |

2

### Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 907'500

| Konto               | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                                                                       |
|---------------------|-------------|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2130 Sekundarschule |             |             |           |                                                                                                 |
| 3020.00             | 205'300     | 129'000     | 76'300    | Aktueller Stellenplan + höhere Kosten Freifach, Sport, DaZ-Unterstützung und Vorbereitungskurse |
| 3050.00             | 13'500      | 8'100       | 5'400     | Siehe Konto 3020.00                                                                             |
| 3090.00             | 14'000      | 5'000       | 9'000     | Kosten Coaching waren vorher auf Konto 3132.00 budgetiert                                       |
| 3104.00             | 182'300     | 162'000     | 20'300    | Höhere Schülerzahlen                                                                            |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Abweichungen ab Fr. 5'000)

| Konto                           | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                                                                      |
|---------------------------------|-------------|-------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3110.00                         | 0           | 45'200      | -45'200   | Verbuchungshinweis Kanton: Schulmobiliar neu auf Konto 3119.00                                 |
| 3113.00                         | 95'600      | 74'000      | 21'600    | Mehr Geräte durch höhere Schülerzahlen                                                         |
| 3118.00                         | 8'300       | 500         | 7'800     | Lizenzen gemäss Verbuchungshinweis Kanton                                                      |
| 3119.00                         | 113'200     | 500         | 112'700   | Schulmobiliar: Ersatz Wandtafeln, Einrichtung neues Lehrerzimmer B1, div. Ersatz Schulmobiliar |
| 3130.00                         | 67'300      | 3'600       | 63'700    | Verbuchungshinweis Kanton: ICT-Support von Konto 3132.00 / Therapiekosten von Funktion 2200    |
| 3132.00                         | 11'500      | 48'500      | -37'000   | Verbuchungshinweis Kanton: ICT-Support gemäss neu auf Konto 3130.00                            |
| 3133.00                         | 17'200      | 23'000      | -5'800    | Verbuchungshinweis Kanton: nur noch Nutzung von diversen Plattformen                           |
| 3158.00                         | 19'700      | 32'700      | -13'000   | Verbuchungshinweis Kanton: Lizenzen neu auf Konto 3118.00                                      |
| 3171.00                         | 92'300      | 76'800      | 15'500    | Höhere Schülerzahlen und Teuerung                                                              |
| 3611.00                         | 2'359'500   | 1'958'100   | 401'400   | Aktueller Stellenplan Lehrpersonen Kanton                                                      |
| 3612.00                         | 186'000     | 110'000     | 76'000    | Zusätzliche Schüler in der Berufswahlschule und Kunst-/Sportschule Zürich                      |
| 3635.00                         | 112'000     | 101'000     | 11'000    | Höhere Schülerzahlen Tages- und Privatschulen                                                  |
| 4260.00                         | -23'000     | -16'000     | -7'000    | Höhere Elternbeiträge durch höhere Schülerzahlen                                               |
| 4631.00                         | -32'000     | -8'000      | -24'000   | Höhere Schülerzahlen integrierte Sonderschulung (ISR)                                          |
| <b>2140 Musikschulen</b>        |             |             |           |                                                                                                |
| 3110.00                         | 0           | 6'100       | -6'100    | Keine Anschaffung geplant                                                                      |
| 3159.00                         | 1'600       | 8'000       | -6'400    | Revision Klavier im 2024 zu hoch budgetiert                                                    |
| 3612.00                         | 130'000     | 90'000      | 40'000    | Höhere Schülerzahlen                                                                           |
| <b>2170 Schulliegenschaften</b> |             |             |           |                                                                                                |
| 3010.00                         | 314'500     | 265'500     | 49'000    | Anpassung Stellenplan Hauswartung aufgrund Bautätigkeiten, Mehrstunden Baukommission           |
| 3052.00                         | 39'000      | 30'000      | 9'000     | Siehe Konto 3010.00                                                                            |
| 3090.00                         | 9'800       | 20'200      | -10'400   | Keine grössere Weiterbildung/Ausbildung geplant                                                |
| 3110.00                         | 0           | 6'000       | -6'000    | Keine Anschaffung von Büromobiliar                                                             |
| 3119.00                         | 6'200       | 11'300      | -5'100    | Ersatz Schmutzschleusen im Jahr 2023                                                           |
| 3120.00                         | 138'400     | 127'400     | 11'000    | Steigende Heiz- und Energiekosten                                                              |
| 3144.00                         | 57'000      | 51'700      | 5'300     | Verbuchungshinweis Kanton: Fensterreinigung von Konto 3130.00                                  |
| 3300.40                         | 994'700     | 977'700     | 17'000    | Planlauf 2025, Fertigstellung Brüelmatt 2, Notausgang Turnhalle B1                             |
| 3300.60                         | 84'500      | 40'200      | 44'300    | Planlauf 2025                                                                                  |
| 4310.00                         | -14'500     | 0           | -14'500   | Mehrstunden Personal (Sanierung Schulhäuser) zu Lasten Investitionsvorhaben                    |
| <b>2190 Schulleitung</b>        |             |             |           |                                                                                                |
| 3010.00                         | 18'000      | 0           | 18'000    | Mehrstunden Baukommission, Vikariat kommunal ein Monat                                         |
| 3090.00                         | 30'500      | 3'500       | 27'000    | Aus- und Weiterbildung neue Schulleitung                                                       |

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Abweichungen ab Fr. 5'000)

| Konto                             | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                                                             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 3099.00                           | 21'600      | 7'000       | 14'600    | Retraite/Klausur gesamte Schule                                                       |
| 3110.00                           | 15'000      | 0           | 15'000    | Büromobiliar neues Büro Schulleitung                                                  |
| 3132.00                           | 5'000       | 0           | 5'000     | Honorar Begleitung neue Schulleitung                                                  |
| 3171.05                           | 13'000      | 19'000      | -6'000    | Präsidienkonferenz, Tag der offenen Tür nach Sanierung                                |
| 3611.00                           | 238'000     | 225'800     | 12'200    | Aktueller Stellenplan Schulleitung                                                    |
| 4310.00                           | -14'500     | 0           | -14'500   | Mehrstunden Personal + Behörde (Sanierung Schulhäuser) zu Lasten Investitionsvorhaben |
| <b>2191 Schulverwaltung</b>       |             |             |           |                                                                                       |
| 3010.00                           | 166'000     | 161'000     | 5'000     | Mehrstunden Baukommission                                                             |
| 3130.00                           | 31'000      | 25'000      | 6'000     | Kosten Glasfaseranschluss Swisscom AG                                                 |
| 3132.00                           | 38'000      | 6'500       | 31'500    | Überarbeitung Organisation (Federas)                                                  |
| 4310.00                           | -14'500     | 0           | -14'500   | Mehrstunden Baukommission (Sanierung Schulhäuser) zu Lasten Investitionsrechnung      |
| <b>2192 Volksschule Sonstiges</b> |             |             |           |                                                                                       |
| 3099.00                           | 13'500      | 1'000       | 12'500    | Verbuchungshinweis Kanton: Jahresschlussessen Gesamtschule vorher auf 2190.3171.05    |
| 3130.00                           | 25'400      | 19'400      | 6'000     | Transportkosten Schüler                                                               |
| 3171.05                           | 21'200      | 13'500      | 7'700     | Transportkosten Schüler Sportunterricht Aesch/Sanapark                                |
| <b>2200 Sonderschulen</b>         |             |             |           |                                                                                       |
| 3130.00                           | 59'700      | 54'600      | 5'100     | Höhere Kosten Sonderschulheime und Tagessonderschulen                                 |
| 3631.00                           | 256'100     | 246'000     | 10'100    | Höhere Schülerzahlen                                                                  |
| 3635.00                           | 0           | 10'000      | -10'000   | Verbuchungshinweis Kanton: Timeout-Kosten Schüler neu auf Konto 2130.3130.00          |

# 4

### Gesundheit

#### Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 6'300

| Konto                              | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                        |
|------------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------------------------------------------|
| <b>4330 Schulgesundheitsdienst</b> |             |             |           |                                                  |
| 3136.00                            | 24'000      | 18'000      | 6'000     | Höhere Schülerzahlen Schulzahnarzt und Schularzt |

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Abweichungen ab Fr. 5'000)

9

**Finanzen und Steuern**  
Kurz und bündig  
*Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 372'800 (ohne Abschluss)*

| Konto                                                        | Budget 2025 | Budget 2024 | Differenz | Kommentar                                    |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------|
| <b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>                       |             |             |           |                                              |
| Diverse                                                      | -6'504'600  | -6'000'000  | -504'600  | Steuererträge Gemeinde Aesch und Birmensdorf |
| <b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>                      |             |             |           |                                              |
| 3632.00                                                      | 138'000     | 0           | 138'000   | Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch         |
| 4632.00                                                      | -1'777'100  | -1'884'200  | 107'100   | Ressourcenzuschuss Gemeinde Birmensdorf      |
| <b>9610 Zinsen</b>                                           |             |             |           |                                              |
| 3401.00                                                      | 165'000     | 130'000     | 35'000    | Finanzierungsfehlbeträge 2024 und 2025       |
| <b>9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> |             |             |           |                                              |
| 3894.00                                                      | 350'000     | 500'000     | -150'000  | Einlage in finanzpolitische Reserve          |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                       | Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                                                |                       | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 0                                              | Allgemeine Verwaltung | 28'000      |           | 38'000      |           | 15'113.20     |              |
| 2                                              | Bildung               | 7'709'600   | 147'500   | 6'726'500   | 71'900    | 6'132'639.90  | 91'457.85    |
| 4                                              | Gesundheit            | 26'100      |           | 19'800      |           | 19'348.40     |              |
| 9                                              | Finanzen und Steuern  | 684'500     | 8'321'900 | 657'700     | 7'922'300 | 646'795.12    | 7'745'259.22 |
| Total Aufwand / Ertrag                         |                       | 8'448'200   | 8'469'400 | 7'442'000   | 7'994'200 | 6'813'896.62  | 7'836'717.07 |
| Aufwandüberschuss                              |                       |             |           |             |           |               |              |
| Ertragsüberschuss                              |                       | 21'200      |           | 552'200     |           | 1'022'820.45  |              |
| Total                                          |                       | 8'469'400   | 8'469'400 | 7'994'200   | 7'994'200 | 7'836'717.07  | 7'836'717.07 |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Budget 2025      |                  | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                               | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>E</b>                     | <b>Erfolgsrechnung</b>                                        | <b>8'469'400</b> | <b>8'469'400</b> | <b>7'994'200</b> | <b>7'994'200</b> | <b>7'836'717.07</b> | <b>7'836'717.07</b> |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                  | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                  | <b>15'113.20</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                     | <b>15'113.20</b>    |
| <b>1</b>                     | <b>Legislative und Exekutive</b>                              | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                  | <b>15'113.20</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                     | <b>15'113.20</b>    |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                            | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                  | <b>15'113.20</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>28'000</b>    |                  | <b>38'000</b>    |                     | <b>15'113.20</b>    |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 20'000           |                  | 30'000           |                  | 12'462.80           |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 3'000            |                  | 3'000            |                  | 600.00              |                     |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.   | 5'000            |                  | 5'000            |                  | 2'050.40            |                     |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>                                                | <b>7'709'600</b> | <b>147'500</b>   | <b>6'726'500</b> | <b>71'900</b>    | <b>6'132'639.90</b> | <b>91'457.85</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>7'562'100</b> |                  | <b>6'654'600</b> |                     | <b>6'041'182.05</b> |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                                  | <b>7'438'000</b> | <b>143'500</b>   | <b>6'415'900</b> | <b>67'900</b>    | <b>5'847'641.85</b> | <b>86'787.85</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>7'294'500</b> |                  | <b>6'348'000</b> |                     | <b>5'760'854.00</b> |
| <b>2130</b>                  | <b>Sekundarstufe</b>                                          | <b>4'212'400</b> | <b>55'600</b>    | <b>3'480'300</b> | <b>25'000</b>    | <b>3'284'921.38</b> | <b>43'793.70</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>4'156'800</b> |                  | <b>3'455'300</b> |                     | <b>3'241'127.68</b> |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                        | 205'300          |                  | 129'000          |                  | 117'286.15          |                     |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                          |                  |                  |                  |                  | -3'082.05           |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 13'500           |                  | 8'100            |                  | 6'329.95            |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 10'000           |                  | 5'700            |                  | 3'027.50            |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'200            |                  | 1'300            |                  | 1'193.55            |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 2'100            |                  | 1'300            |                  | 1'068.25            |                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 3'300            |                  | 2'000            |                  | 777.50              |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 14'000           |                  | 5'000            |                  | 3'100.00            |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 9'000            |                  | 4'500            |                  | 8'393.55            |                     |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                  | 2'500            |                  |                  |                  |                     |                     |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 4'000            |                  | 4'600            |                  | 1'899.75            |                     |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                    | 182'300          |                  | 162'000          |                  | 124'290.35          |                     |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                                  | 26'400           |                  | 28'100           |                  | 11'098.45           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Budget 2025    |                | Budget 2024    |                | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                               | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                |                | 45'200         |                | 20'605.45         |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 12'600         |                | 11'600         |                | 26'141.00         |                   |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                         | 1'300          |                | 500            |                |                   |                   |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                          | 95'600         |                | 74'000         |                | 75'315.15         |                   |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen                              | 8'300          |                | 500            |                | 900.00            |                   |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 113'200        |                | 500            |                | 2'218.15          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 67'300         |                | 3'600          |                | 1'561.75          |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.   | 11'500         |                | 48'500         |                | 30'883.15         |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 17'200         |                | 23'000         |                | 18'659.73         |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 12'700         |                | 10'100         |                | 5'692.05          |                   |
| 3153.00                      | Informatik-Unterhalt (Hardware)                               | 5'000          |                | 5'000          |                | 49.00             |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 19'700         |                | 32'700         |                | 14'384.35         |                   |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 1'500          |                |                |                |                   |                   |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 15'900         |                | 17'500         |                | 13'992.60         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 2'000          |                | 2'000          |                | 866.10            |                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen und Lager                            | 92'300         |                | 76'800         |                | 67'162.85         |                   |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 4'200          |                | 8'100          |                | 28'454.45         |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                     | 2'359'500      |                | 1'958'100      |                | 2'089'186.00      |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 186'000        |                | 110'000        |                | 98'266.65         |                   |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                            | 600'000        |                | 600'000        |                | 515'200.00        |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                            | 112'000        |                | 101'000        |                |                   |                   |
| 4250.00                      | Verkäufe                                                      |                | 100            |                | 1'000          |                   | 2'150.00          |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                | 23'000         |                | 16'000         |                   | 21'468.50         |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden              |                | 500            |                |                |                   | 4'175.20          |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                         |                | 32'000         |                | 8'000          |                   | 16'000.00         |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>                                           | <b>143'600</b> |                | <b>117'800</b> |                | <b>105'892.00</b> |                   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                | <b>143'600</b> |                | <b>117'800</b> |                   | <b>105'892.00</b> |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                |                | 6'100          |                |                   |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge |                |                | 900            |                |                   |                   |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 12'000         |                | 9'000          |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      |                |                | 2'000          |                |                   |                   |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               | 1'600          |                | 8'000          |                | 840.00            |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                |                |                | 1'800          |                |                   |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 130'000        |                | 90'000         |                | 105'052.00        |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Budget 2025      |                  | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                               | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                    | <b>1'756'100</b> | <b>52'300</b>    | <b>1'646'000</b> | <b>37'500</b>    | <b>1'336'407.47</b> | <b>33'958.55</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                  | <b>1'703'800</b> |                  | <b>1'608'500</b> |                     | <b>1'302'448.92</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 314'500          |                  | 265'500          |                  | 250'116.90          |                     |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals    |                  |                  |                  |                  | -9'333.00           |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 20'800           |                  | 17'300           |                  | 15'394.35           |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 39'000           |                  | 30'000           |                  | 29'730.55           |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'400            |                  | 2'700            |                  | 3'696.10            |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 3'200            |                  | 2'800            |                  | 2'589.15            |                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 5'100            |                  | 4'200            |                  | 1'627.50            |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 9'800            |                  | 20'200           |                  | 11'960.00           |                     |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                               | 1'500            |                  | 500              |                  |                     |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'800            |                  | 700              |                  | 482.00              |                     |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 21'900           |                  | 24'200           |                  | 17'277.95           |                     |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 800              |                  | 700              |                  | 114.80              |                     |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                  |                  | 6'000            |                  | 1'925.75            |                     |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'100            |                  | 10'300           |                  | 5'002.80            |                     |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                         | 3'300            |                  | 3'000            |                  | 1'308.72            |                     |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                          | 2'700            |                  | 100              |                  | 40.00               |                     |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen                              | 100              |                  | 100              |                  |                     |                     |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 6'200            |                  | 11'300           |                  | 795.25              |                     |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                         | 138'400          |                  | 127'400          |                  | 139'425.05          |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 11'500           |                  | 15'500           |                  | 10'751.35           |                     |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.   | 1'000            |                  | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 9'900            |                  | 12'000           |                  | 8'536.10            |                     |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                           | 100              |                  | 100              |                  | 80.00               |                     |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 | 57'000           |                  | 51'700           |                  | 34'729.25           |                     |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   | 5'700            |                  | 5'800            |                  | 4'946.70            |                     |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 300              |                  | 300              |                  |                     |                     |
| 3159.00                      | Unterhalt übrige mobile Anlagen                               |                  |                  | 1'500            |                  |                     |                     |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 1'600            |                  | 2'500            |                  | 1'050.00            |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 1'200            |                  | 700              |                  | 1'890.20            |                     |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                      | 994'700          |                  | 977'700          |                  | 730'948.00          |                     |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 84'500           |                  | 40'200           |                  | 61'322.00           |                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 10'000           |                  | 10'000           |                  | 10'000.00           |                     |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                  | 500              |                  | 500              |                     | 4'610.05            |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2025    |                | Budget 2024    |                | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4310.00                      | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen                          |                | 14'500         |                |                |                   |                   |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                |                | 2'300          |                | 2'000          |                   | 2'234.55          |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                      |                | 35'000         |                | 35'000         |                   | 27'113.95         |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                                                 | <b>7'000</b>   | <b>4'500</b>   | <b>7'000</b>   | <b>4'500</b>   | <b>6'320.00</b>   | <b>4'605.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                                  |                | <b>2'500</b>   |                | <b>2'500</b>   |                   | <b>1'715.00</b>   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                        | 7'000          |                | 7'000          |                | 6'320.00          |                   |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                               |                | 4'500          |                | 4'500          |                   | 4'605.00          |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>                                                   | <b>481'300</b> | <b>14'500</b>  | <b>391'800</b> |                | <b>359'582.45</b> |                   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                                  |                | <b>466'800</b> |                | <b>391'800</b> |                   | <b>359'582.45</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 112'200        |                | 110'000        |                | 109'341.20        |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 18'000         |                |                |                |                   |                   |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals            |                |                |                |                | -8'419.30         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 7'500          |                | 6'600          |                | 6'264.70          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                         | 6'800          |                | 10'500         |                | 10'118.05         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen         | 1'400          |                | 1'100          |                | 487.15            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                | 1'200          |                | 1'200          |                | 1'062.35          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                           | 2'100          |                | 1'800          |                | 683.00            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                          | 30'500         |                | 3'500          |                | 6'560.00          |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                       | 2'200          |                | 200            |                | 50.00             |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 21'600         |                | 7'000          |                | 5'780.60          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                            | 5'100          |                | 4'100          |                | 3'316.90          |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 700            |                | 700            |                | 278.50            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     | 15'000         |                |                |                | 3'661.90          |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.           | 5'000          |                |                |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 1'000          |                | 300            |                | 586.50            |                   |
| 3171.05                      | Schulanlässe/Projekte                                                 | 13'000         |                | 19'000         |                | 10'339.50         |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                             | 238'000        |                | 225'800        |                | 209'471.40        |                   |
| 4310.00                      | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen                          |                | 14'500         |                |                |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                               | Budget 2025    |                | Budget 2024    |                | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                               | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>                                        | <b>500'600</b> | <b>14'600</b>  | <b>461'200</b> | <b>100</b>     | <b>489'759.80</b> | <b>10.60</b>      |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                          |                | <b>486'000</b> |                | <b>461'100</b> |                   | <b>489'749.20</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 166'000        |                | 161'000        |                | 195'422.00        |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 11'000         |                | 10'700         |                | 12'089.60         |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 21'600         |                | 20'500         |                | 26'615.75         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'800          |                | 1'700          |                | 2'846.30          |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'700          |                | 1'800          |                | 2'080.85          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 2'700          |                | 2'600          |                | 1'325.70          |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                  | 7'000          |                | 7'000          |                | 9'485.00          |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                               | 600            |                | 500            |                | 670.05            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'300          |                | 700            |                | 293.75            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                  | 5'500          |                | 5'500          |                | 5'031.35          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 3'000          |                | 4'000          |                | 2'365.35          |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 800            |                | 800            |                | 776.50            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                |                | 2'500          |                | 1'987.30          |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 500            |                | 500            |                | 44.00             |                   |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                         |                |                | 4'000          |                |                   |                   |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware                                          | 1'000          |                | 3'500          |                | 3'161.15          |                   |
| 3118.00                      | Anschaffung immaterielle Anlagen                              | 300            |                | 200            |                | 246.65            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 31'000         |                | 25'000         |                | 15'738.35         |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.   | 38'000         |                | 6'500          |                | 4'589.90          |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 1'900          |                | 100            |                | 594.40            |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 700            |                | 800            |                | 315.00            |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                           |                |                | 500            |                |                   |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen                                | 4'000          |                | 4'300          |                | 1'509.10          |                   |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 600            |                | 600            |                | 515.65            |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                        | 700            |                | 700            |                | 154.00            |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                     | 15'400         |                | 13'600         |                | 13'247.55         |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                | 183'000        |                | 180'000        |                | 187'570.55        |                   |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                            |                |                | 1'100          |                | 1'084.00          |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen                                   |                | 100            |                | 100            |                   |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                |                |                |                |                   | 10.60             |
| 4310.00                      | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen                  |                | 14'500         |                |                |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                       | Budget 2025    |                | Budget 2024    |                | Rechnung 2023     |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                       | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule Sonstiges</b>                                          | <b>337'000</b> | <b>2'000</b>   | <b>311'800</b> | <b>800</b>     | <b>264'758.75</b> | <b>4'420.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                                  |                | <b>335'000</b> |                | <b>311'000</b> |                   | <b>260'338.75</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                |                | 2'000          |                |                   |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                          | 92'400         |                | 91'200         |                | 88'988.45         |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen                                                |                |                | 4'000          |                |                   |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                       | 6'100          |                | 5'700          |                | 5'713.90          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                         | 13'500         |                | 13'300         |                | 12'248.20         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen         | 1'000          |                | 1'400          |                | 1'366.85          |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                | 1'000          |                | 1'200          |                | 961.15            |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                           | 1'500          |                | 1'500          |                | 651.60            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals                          | 1'000          |                | 2'000          |                | 505.75            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                               | 13'500         |                | 1'000          |                | 84.40             |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                          | 1'200          |                | 1'200          |                | 981.80            |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                          | 600            |                | 600            |                | 761.70            |                   |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                            | 5'000          |                | 4'300          |                | 828.60            |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                     |                |                |                |                | 987.80            |                   |
| 3112.00                      | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge                                 | 500            |                | 500            |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 25'400         |                | 19'400         |                | 19'387.60         |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.           | 18'500         |                | 22'700         |                | 8'987.10          |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                            | 100            |                | 100            |                | 3.00              |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                | 200            |                | 400            |                | 290.05            |                   |
| 3171.05                      | Schulanlässe/Projekte                                                 | 21'200         |                | 13'500         |                | 13'647.90         |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                             | 10'000         |                | 5'500          |                | 1'615.50          |                   |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände                        | 124'300        |                | 120'300        |                | 106'747.40        |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                      |                | 2'000          |                | 800            |                   | 4'420.00          |
| <b>22</b>                    | <b>Sonderschulen</b>                                                  | <b>271'600</b> | <b>4'000</b>   | <b>310'600</b> | <b>4'000</b>   | <b>284'998.05</b> | <b>4'670.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                                  |                | <b>267'600</b> |                | <b>306'600</b> |                   | <b>280'328.05</b> |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>                                                  | <b>271'600</b> | <b>4'000</b>   | <b>310'600</b> | <b>4'000</b>   | <b>284'998.05</b> | <b>4'670.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                                  |                | <b>267'600</b> |                | <b>306'600</b> |                   | <b>280'328.05</b> |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                              | 15'500         |                | 54'600         |                | 27'385.25         |                   |
| 3614.00                      | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen                         |                |                |                |                | 12'240.00         |                   |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone und Konkordate                                    | 256'100        |                | 246'000        |                | 163'120.00        |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                   | Budget 2025      |                  | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3635.00                      | Beiträge an private Unternehmungen                                |                  |                  | 10'000           |                  | 82'252.80           |                     |
| 4230.00                      | Schulgelder                                                       |                  |                  |                  | 4'000            |                     | 4'670.00            |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                  | 4'000            |                  |                  |                     |                     |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>                                                 | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                  | <b>19'348.40</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              |                  | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                     | <b>19'348.40</b>    |
| <b>43</b>                    | <b>Gesundheitsprävention</b>                                      | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                  | <b>19'348.40</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              |                  | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                     | <b>19'348.40</b>    |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                     | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                  | <b>19'348.40</b>    |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              |                  | <b>26'100</b>    |                  | <b>19'800</b>    |                     | <b>19'348.40</b>    |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                        | 300              |                  | 300              |                  |                     |                     |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                                            | 1'800            |                  | 1'500            |                  | 1'708.85            |                     |
| 3136.00                      | Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit              | 24'000           |                  | 18'000           |                  | 17'639.55           |                     |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                       | <b>705'700</b>   | <b>8'321'900</b> | <b>1'209'900</b> | <b>7'922'300</b> | <b>1'669'615.57</b> | <b>7'745'259.22</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              | <b>7'616'200</b> |                  | <b>6'712'400</b> |                  | <b>6'075'643.65</b> |                     |
| <b>91</b>                    | <b>Steuern</b>                                                    | <b>4'900</b>     | <b>6'509'500</b> | <b>4'900</b>     | <b>6'004'900</b> | <b>8'903.12</b>     | <b>6'549'711.77</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              | <b>6'504'600</b> |                  | <b>6'000'000</b> |                  | <b>6'540'808.65</b> |                     |
| <b>9100</b>                  | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                 | <b>4'900</b>     | <b>6'509'500</b> | <b>4'900</b>     | <b>6'004'900</b> | <b>8'903.12</b>     | <b>6'549'711.77</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                              | <b>6'504'600</b> |                  | <b>6'000'000</b> |                  | <b>6'540'808.65</b> |                     |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                   | 4'900            |                  | 4'900            |                  | 8'903.12            |                     |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                  | 4'820'300        |                  | 4'625'300        |                     | 4'596'989.50        |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                  | 576'600          |                  | 456'300          |                     | 703'704.15          |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                 |                  | 6'000            |                  | 4'200            |                     | 14'585.16           |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen  |                  | 53'100           |                  | 54'500           |                     | 54'318.95           |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen |                  | -85'700          |                  | -141'600         |                     | -84'688.75          |
| 4000.60                      | Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen       |                  | -18'700          |                  | -4'900           |                     | -20'752.15          |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr                |                  | 634'800          |                  | 648'200          |                     | 635'511.25          |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre               |                  | 51'800           |                  | 75'000           |                     | 152'116.65          |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                  | Budget 2025      |                  | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                                  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                 |                  | 2'300            |                  | 1'800            |                     | 4'893.33            |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                  | 16'700           |                  | 25'900           |                     | 16'839.30           |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen |                  | -35'300          |                  | -70'000          |                     | -36'868.80          |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                               |                  | 240'900          |                  | 146'600          |                     | 260'361.40          |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |                  | 149'100          |                  | 156'600          |                     | 153'985.40          |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                |                  | 16'300           |                  | 7'500            |                     | 11'035.00           |
| 4010.20                      | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen                   |                  |                  |                  |                  |                     | 3'620.40            |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen    |                  | 64'000           |                  | 26'600           |                     | 63'208.10           |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   |                  | -14'500          |                  | -21'900          |                     | -14'428.85          |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                |                  | 30'200           |                  | 29'900           |                     | 29'702.80           |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre               |                  | 3'400            |                  | 2'800            |                     | 6'529.40            |
| 4011.20                      | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen                  |                  |                  |                  |                  |                     | -2.52               |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen   |                  | 3'900            |                  | 2'100            |                     | 4'066.50            |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  |                  | -5'700           |                  | -20'000          |                     | -5'014.45           |
| <b>93</b>                    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                               | <b>138'000</b>   | <b>1'777'100</b> |                  | <b>1'884'200</b> | <b>129'459.00</b>   | <b>1'184'412.00</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                             | <b>1'639'100</b> |                  | <b>1'884'200</b> |                  | <b>1'054'953.00</b> |                     |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                               | <b>138'000</b>   | <b>1'777'100</b> |                  | <b>1'884'200</b> | <b>129'459.00</b>   | <b>1'184'412.00</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                             | <b>1'639'100</b> |                  | <b>1'884'200</b> |                  | <b>1'054'953.00</b> |                     |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                          | 138'000          |                  |                  |                  | 129'459.00          |                     |
| 4632.00                      | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                        |                  | 1'777'100        |                  | 1'884'200        |                     | 1'184'412.00        |
| <b>96</b>                    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                         | <b>191'600</b>   | <b>34'900</b>    | <b>152'800</b>   | <b>32'800</b>    | <b>8'433.00</b>     | <b>10'727.05</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                             |                  | <b>156'700</b>   |                  | <b>120'000</b>   | <b>2'294.05</b>     |                     |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                                    | <b>191'400</b>   | <b>34'900</b>    | <b>152'800</b>   | <b>32'800</b>    | <b>8'066.25</b>     | <b>10'727.05</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                             |                  | <b>156'500</b>   |                  | <b>120'000</b>   | <b>2'660.80</b>     |                     |
| 3181.01                      | Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern       | 900              |                  | 900              |                  | 694.20              |                     |
| 3401.00                      | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                               | 165'000          |                  | 130'000          |                  |                     |                     |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf Steuern                                     | 25'500           |                  | 21'900           |                  | 7'372.05            |                     |
| 4401.10                      | Zinsen auf Steuerforderungen                                     |                  | 34'900           |                  | 32'800           |                     | 10'727.05           |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2025    |                | Budget 2024      |                  | Rechnung 2023       |                     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |                                                         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>9690</b>                  | <b>Finanzvermögen, Übriges</b>                          | <b>200</b>     |                |                  |                  | <b>366.75</b>       |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    |                | <b>200</b>     |                  |                  |                     | <b>366.75</b>       |
| 3411.60                      | Realisierte Verluste auf Mobilien FV                    |                |                |                  |                  | 366.75              |                     |
| 3499.00                      | Übriger Finanzaufwand                                   | 200            |                |                  |                  |                     |                     |
| <b>97</b>                    | <b>Rückverteilungen</b>                                 |                | <b>400</b>     |                  | <b>400</b>       |                     | <b>408.40</b>       |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    | <b>400</b>     |                | <b>400</b>       |                  | <b>408.40</b>       |                     |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                  |                | <b>400</b>     |                  | <b>400</b>       |                     | <b>408.40</b>       |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    | <b>400</b>     |                | <b>400</b>       |                  | <b>408.40</b>       |                     |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                               |                | 400            |                  | 400              |                     | 408.40              |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         | <b>371'200</b> |                | <b>1'052'200</b> |                  | <b>1'522'820.45</b> |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    |                | <b>371'200</b> |                  | <b>1'052'200</b> |                     | <b>1'522'820.45</b> |
| <b>9900</b>                  | <b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b> | <b>350'000</b> |                | <b>500'000</b>   |                  | <b>500'000.00</b>   |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    |                | <b>350'000</b> |                  | <b>500'000</b>   |                     | <b>500'000.00</b>   |
| 3894.00                      | Einlagen in finanzpolitische Reserve                    | 350'000        |                | 500'000          |                  | 500'000.00          |                     |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                                        | <b>21'200</b>  |                | <b>552'200</b>   |                  | <b>1'022'820.45</b> |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                    |                | <b>21'200</b>  |                  | <b>552'200</b>   |                     | <b>1'022'820.45</b> |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung                       | 21'200         |                | 552'200          |                  | 1'022'820.45        |                     |

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 2

#### **Bildung**

##### **Kurz und bündig**

*Für das Jahr 2025 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 8'710'000 budgetiert.*

Nettoinvestitionen 2025:

- Erneuerung Brüelmatt 2, Baukosten Fr. 460'000
- Neubau Schulsporthalle, Fr. 8'000'000
- \* - Notausgang Turnhalle B1, Fr. 250'000

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |         | Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |              |
|------------------------------------------------|---------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                                                |         | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen    |
| 2                                              | Bildung | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'087'215.40  | 666.75       |
| Total Ausgaben / Einnahmen                     |         | 8'710'000   | 0         | 4'700'000   | 0         | 7'087'215.40  | 666.75       |
| Nettoinvestitionen                             |         |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 |               | 7'086'548.65 |
| Total                                          |         | 8'710'000   | 8'710'000 | 4'700'000   | 4'700'000 | 7'087'215.40  | 7'087'215.40 |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                               | Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |              |
|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                              |                                               | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen    |
|                              | IR Total Einnahmen / Ausgaben                 | 8'710'000   | 8'710'000 | 4'700'000   | 4'700'000 | 7'087'882.15  | 7'087'882.15 |
| 2                            | BILDUNG                                       | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'087'215.40  | 666.75       |
|                              | Nettoergebnis                                 |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 |               | 7'086'548.65 |
| 21                           | Obligatorische Schule                         | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'087'215.40  | 666.75       |
|                              | Nettoergebnis                                 |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 |               | 7'086'548.65 |
| 2130                         | Oberstufe                                     |             |           |             |           |               | 666.75       |
| 2.2130.6060.00               | Übtragung von Mobilien ins FV                 |             |           |             |           |               | 666.75       |
| 2170                         | Schulliegenschaften                           | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'087'215.40  |              |
| 2.2170.5040.01               | Neubau Schulsporthalle                        | 8'000'000   |           | 694'000     |           | 26'132.45     |              |
| 2.2170.5040.04               | Erweiterungsbau OST, Baukosten                |             |           |             |           | 15'089.10     |              |
| 2.2170.5040.06               | Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten             |             |           | 1'550'000   |           | 6'209'937.40  |              |
| 2.2170.5040.08               | Erneuerung Brüelmatt 2, Baukosten             | 460'000     |           | 2'250'000   |           |               |              |
| 2.2170.5040.09               | Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit  |             |           | 206'000     |           | 540'072.05    |              |
| 2.2170.5040.10               | Notausgang Turnhalle B1                       | 250'000     |           |             |           |               |              |
| 2.2170.5060.01               | Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar |             |           |             |           | 75'713.60     |              |
| 2.2170.5060.02               | Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung           |             |           |             |           | 220'270.80    |              |
| 9                            | FINANZEN                                      |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 | 666.75        | 7'087'215.40 |
|                              | Nettoergebnis                                 | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'086'548.65  |              |
| 99                           | Nicht aufgeteilte Posten                      |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 | 666.75        | 7'087'215.40 |
|                              | Nettoergebnis                                 | 8'710'000   |           | 4'700'000   |           | 7'086'548.65  |              |
| 9999                         | Abschluss                                     |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 | 666.75        | 7'087'215.40 |
| 2.9999.5900.00               | Passivierte Einnahmen                         |             |           |             |           | 666.75        |              |
| 2.9999.6900.00               | Aktiviert Ausgaben                            |             | 8'710'000 |             | 4'700'000 |               | 7'087'215.40 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |                                                                        | Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                                |                                                                        | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| 9690                                           | Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| Total Ausgaben / Einnahmen                     |                                                                        |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss       |                                                                        |             |           |             |           | 0.00          | 0.00      |
| Total                                          |                                                                        |             |           |             |           | 0.00          | 0.00      |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                            | Budget 2025 |           | Budget 2024 |           | Rechnung 2023 |           |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                              |                                                                            | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
|                              | IR Total Einnahmen / Ausgaben                                              |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| 9                            | FINANZEN                                                                   |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| 96                           | Vermögens- und Schuldenverwaltung                                          |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| 969                          | Finanzvermögen, Übriges                                                    |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| 9690                         | Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens     |             |           |             |           | 666.75        | 666.75    |
| 2.9690.7560.00               | Übertragung von Mobilien aus dem VV                                        |             |           |             |           | 666.75        |           |
| 2.9690.8060.00               | Verkauf von Mobilien                                                       |             |           |             |           |               | 300.00    |
| 2.9690.8760.00               | Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung |             |           |             |           |               | 366.75    |

# **Anhang zum Budget**

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

| Funktion                                          | Aufgabenbereich                          | Sachkonto | Budget<br>2025 | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 2130                                              | Sekundarstufe                            |           | 4'200          | 8'100          | 28'454.45        |
|                                                   | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV   | 3300.60   | 4'200          | 8'100          | 28'454.45        |
| 2170                                              | Schulliegenschaften                      |           | 1'079'200      | 1'017'900      | 792'270.00       |
|                                                   | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 3300.40   | 994'700        | 977'700        | 730'948.00       |
|                                                   | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV   | 3300.60   | 84'500         | 40'200         | 61'322.00        |
| Total                                             |                                          |           | 1'083'400      | 1'026'000      | 820'724.45       |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                |                                          |           | 1'083'400      | 1'026'000      | 820'724.45       |
| Wertberichtigungen Darlehen                       |                                          |           | 0              | 0              | 0.00             |
| Wertberichtigungen Beteiligungen                  |                                          |           | 0              | 0              | 0.00             |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge               |                                          |           | 0              | 0              | 0.00             |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen |                                          |           | 1'083'400      | 1'026'000      | 820'724.45       |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|                                                                                                                              | Budget<br>2025      | Budget<br>2024 | Rechnung<br>2023 |                   |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|
| Anzahl Einwohner Aesch                                                                                                       | 1'720               | 1'725          | 1'696            |                   |                        |
| Anzahl Einwohner Birmensdorf                                                                                                 | 7'600               | 7'575          | 7'242            |                   |                        |
| Steuerfuss                                                                                                                   | 21%                 | 21%            | 21%              |                   |                        |
| Steuerkraft pro Einwohner Aesch(eigene Berechnung)                                                                           | 5'181               | 4'497          | 5'002            |                   |                        |
| Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)                                                                    | 2'905               | 2'758          | 3'130            |                   | Richtwerte             |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                                                                                               | <b>17%</b>          | <b>44%</b>     | <b>33%</b>       | > 100 %           | ideal                  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.                                               |                     |                |                  | 80 - 100 %        | gut bis vertretbar     |
|                                                                                                                              |                     |                |                  | 50 - 80 %         | problematisch          |
|                                                                                                                              |                     |                |                  | < 50 %            | ungenügend             |
|                                                                                                                              | <b>gemäss FiPla</b> |                |                  |                   |                        |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                                                                                                  | <b>2%</b>           | <b>2%</b>      | <b>0%</b>        | 0 - 4 %           | gut                    |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.                                               |                     |                |                  | 4 - 9 %           | genügend               |
|                                                                                                                              |                     |                |                  | > 9 %             | schlecht               |
|                                                                                                                              | <b>gemäss FiPla</b> |                |                  |                   |                        |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>                                                                                            | <b>173%</b>         | <b>97%</b>     | <b>12%</b>       | < 100 %           | gut                    |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                     |                |                  | 100 - 150 %       | genügend               |
|                                                                                                                              |                     |                |                  | > 150 %           | schlecht               |
|                                                                                                                              | <b>gemäss FiPla</b> |                |                  |                   |                        |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>                                                                           | <b>1225</b>         | <b>625</b>     | <b>90</b>        | < 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 |