Sekundarschule
BIRMENSDORF-AESCH

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	21. August 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	15. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	24. November 2026
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 4
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	5
4	**Finanzierung**	6
5	**Haushaltsgleichgewicht**	7 - 8
6	**Erfolgsrechnung**	9
7	**Investitionsrechnungen**	10 - 11
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 14
9	Erfolgsrechnung	15 - 24
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26 - 27
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	28 - 29
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
14	Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Studenmättelistrasse 9

8903 Birmensdorf

Finanzvorstand: Peter Zimmermann

Bereichsleiter Finanzen: Thomas Graf, Politische Gemeinde Birmensdorf
Rechnungsführer: Pascal Sieber, Politische Gemeinde Birmensdorf
Telefon: 044 739 12 16
E-Mail: finanzen@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Kurzkommentar zum Budget 2027

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 ausgeglichene Ergebnisse ausweisen. Dies hilft uns, die Sanierungen und Investitionen (neue Schulsporthalle) an unseren Schulanlagen finanziell zu bewältigen.

Gesamtaufwand

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 9'643'500 und ist höher als im Vorjahr.

Steuerertrag

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

b) Die Bauarbeiten für die neue Schulsporthalle verlaufen mehr oder weniger gemäss unserem Zeitplan.

c) Mehrkosten fallen insbesondere im Bereich Bildung an (Höhere Schülerzahlen, notwendige Personalaufstockungen bei Lehrpersonen und kommunalen Angestellten). Die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen sind durch die Fertigstellung der neuen Schulsporthalle höher als im Vorjahr.

d) Mit dem beantragten Steuerfuss kann mit einem knapp positiven Ergebniss gerechnet werden. Ende 2027 werden wir weiterhin eine Nettoschuld ausweisen. Zur Finanzierung der Investitionen müssen Darlehen aufgenommen werden.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Birmensdorf, 12. August 2026

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'643'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'305'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**6'338'400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'380'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	780'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'600'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**30'395'714**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'338'400
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	6'383'100
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**44'700**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

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

Birmensdorf, 15. September 2026
Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung
Isabelle Carson	Caroline Sanchez

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'643'500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'305'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**6'338'400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'380'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	780'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5'600'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

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 2027 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**30'395'714**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6'338'400
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	6'383'100
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**44'700**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 19. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident
MLaw David Studerus

Aktuar
Peter Hagenbucher

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 24.11.2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9’643’500
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3’305’100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**6’338’400**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6’380’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	780’000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**5’600’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**30’395’714**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	6’338’400
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	6’383’100
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**44’700**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2027 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 24. November 2026
Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung
Isabelle Carson	Caroline Sanchez

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	9’643’500	8’963’700
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	3’305’100	3’146’500
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-6’338’400**	**-5’817’200**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**30’395’714**	**27’900’952**
Steuerfuss	**21%**	**21%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5’439’000	5’014’500
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	743’200	670’400
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	168’200	144’400
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	32’700	29’900
Steuerertrag Rechnungsjahr	**6’383’100**	**5’859’200**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**6’383’100**	**5’859’200**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**44’700**	**42’000**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	44’700	44’700	
-	Aufwandüberschuss			
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1’673’600	1’673’600	
-	Ertrag aus Aufwertungen			
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+	Einlagen in das Eigenkapital	400’000	400’000	
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital			
	Selbstfinanzierung	**2’118’300**	**2’118’300**	
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5’600’000	5’600’000	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-3’481’700**	**-3’481’700**	
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**38%**	**38%**	

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**44’700**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2025	4’638’377.69
./. Fremdkapital per 31.12.2025	10’988’397.20
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**-6’350’019.51**

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	1’673’600
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	191’493
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1’865’093**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	400’000

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Fipla 2026	Fipla **2027**	Ø
97%	93%	89%	84%	92%	79%	67%	62%	50%	**46%**	76%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Fipla 2026	Fipla **2027**	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	3%	4%	8%	**10%**	3%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Fipla 2026	Fipla **2027**	Ø
3%	8%	28%	48%	30%	56%	47%	39%	49%	**45%**	35%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		1’386’000	1’251’900	1’150’746.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’371’000	1’335’600	1’017’608.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1’673’600	1’154’900	1’144’815.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
36	Transferaufwand		4’604’400	4’577’700	4’510’914.60
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*9’035’000*	*8’320’100*	*7’824’084.60*
40	Fiskalertrag		7’400’200	6’822’900	7’665’303.55
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		41’600	35’600	36’505.50
43	Verschiedene Erträge		0	67’700	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
46	Transferertrag		2’227’000	2’063’600	1’095’217.95
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*9’668’800*	*8’989’800*	*8’797’027.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***633’800***	***669’700***	***972’942.40***
34	Finanzaufwand		208’500	193’600	102’789.83
44	Finanzertrag		19’400	15’900	40’700.40
	Ergebnis aus Finanzierung		***-189’100***	***-177’700***	***-62’089.43***
	Operatives Ergebnis		**444’700**	**492’000**	**910’852.97**
38	Ausserordentlicher Aufwand		400’000	450’000	350’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-400’000**	**-450’000**	**-350’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**44’700**	**42’000**	**560’852.97**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0	0	0.00
	Total Aufwand		9’643’500	8’963’700	8’276’874.43
	Total Ertrag		9’688’200	9’005’700	8’837’727.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	6’380’000	5’820’000	4’257’588.05
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
	Total Investitionsausgaben	**6’380’000**	**5’820’000**	**4’257’588.05**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	780’000	0	45’773.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**780’000**	**0**	**45’773.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	6’380’000	5’820’000	4’257’588.05
	Total Investitionseinnahmen	780’000	0	45’773.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-5’600’000**	**-5’820’000**	**-4’211’815.05**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
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	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
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	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

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

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 300 vom 23.06.2026 1.00 **%**.
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.

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 841'200

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 5'000)
2130 Sekundarstufe I				
3020.00	264’800	219’800	45’000	Stellen- und Lohnanpassungen kommunal
3090.00	39’000	30’700	8’300	Kurse für Schulassistenzen und Fach- und Lehrmitteleinführungen
3102.00	6’800	0	6’800	Publikationen und GRIPS Schüleragenda (vorher auf Funktion 2192)
3113.00	80’200	96’800	-16’600	Weniger Anschaffungen von Notebooks und iPads als im Vorjahr
3119.00	42’100	136’800	-94’700	Weniger Anschaffungen von Schulmobiliar und Einrichtungen (2026: 1 Klassenzimmer und Spints)
3130.00	73’800	66’200	7’600	Mehr Beratungen und Therapien
3133.00	32’400	23’800	8’600	Höhere Nutzungsgebühren für webbasierte Software Unterricht und Pensen-/Ressourcenplanung
3171.00	122’500	114’000	8’500	Mehr Exkursionen und Klassenlager
3611.00	2’490’400	2’527’800	-37’400	Anpassung Stellenplan / kantonale Vikariate (Weiterbildung Lehrpersonen)
3614.00	3’000	17’000	-14’000	Weniger SuS (Schülerinnen und Schüler) Zentrum für Gehör und Sprache Zürich
3635.00	70’000	60’000	10’000	Mehr SuS an Tages-/Privatschulen
4612.00	-50’000	-43’000	-7’000	Schulgelder von anderen Schulgemeinden
4631.00	-3’000	-32’000	29’000	Tieferer Staatsbeitrag ISR (Integrierte Sonderschulung)

Erfolgsrechnung

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

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 5'000)
2140 Musikschulen				
3612.00	130’000	140’000	-10’000	Gemäss Budget Musikschule Knonaueramt
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	375’500	316’300	59’200	Mehrstunden Hausdienst (Sanierung Schulhäuser und Pikett)
3050.00	26’700	20’900	5’800	Mehrstunden Hausdienst (Sanierung Schulhäuser und Pikett)
3111.00	53’000	4’500	48’500	Anschaffung Robotersauger, Rückenstaubsauger (2 Stk.) und Defibrillator (2 Stk.)
3119.00	7’500	23’500	-16’000	Weniger Anschaffungen (2026: Ventilatoren)
3132.00	13’500	1’000	12’500	Beratungen Arbeitssicherheit
3300.40	1’522’400	1’056’200	466’200	Planmässige Abschreibungen Hochbau Schulsporthalle
3300.60	151’200	98’700	52’500	Planmässige Abschreibungen Einrichtung Schulsporthalle
4310.00		-14’500	14’500	Keine aktivierbaren Eigenleistungen für Investitionen
2180 Tagesbetreuung				
3020.00	35’500	0	35’500	Löhne für Personal Mittagsbetreuung, Aufgabenhilfe und Freifach über Mittag (vorher auf Funktion 2130)
3130.00	7’000	0	7’000	Bezug von Mittagesmenüs
3612.00	0	7’000	-7’000	Elternbeiträge für Tagesbetreuung
2190 Schulleitung				
3010.00	23’000	12’000	11’000	Schulleitungsassistenz ab 1. April 2027 (20% Pensum)
3102.00	0	5’100	-5’100	Drucksachen und Publikationen neu auf Funktion 2130 (Sekundarstufe)
3132.00	32’000	13’000	19’000	Beratung und Umsetzung Informationssicherheit ICT
3171.05	21’000	1’000	20’000	Einweihungsfest neue Schulsporthalle
3611.00	244’200	219’200	25’000	Stellenplan Schulleitung
4310.00	0	-14’500	14’500	Keine aktivierbaren Eigenleistungen für Investitionen
2191 Schulverwaltung				
3010.00	171’800	210’500	-38’700	Weniger Mehrstunden Sanierung Schulhäuser / Neubau Schulsporthalle
3130.00	51’300	32’700	18’600	Digitalisierung Verwaltung (ICT)
3612.00	210’000	195’000	15’000	Steuerbezugskosten
3636.00		13’000	-13’000	Kein Beitrag an Digitalisierungsprojekt egovpartner
4310.00		-38’700	38’700	Keine aktivierbaren Eigenleistungen für Investitionen
2192 Volksschule Sonstiges				
3130.00	12’500	27’500	-15’000	Transportkosten Sportunterricht (2026: CHF 15'000)
3132.00	17’000	37’000	-20’000	Weniger externe Beratungen
3171.05	53’400	23’500	29’900	Mehr Schulprojekte

Erfolgsrechnung

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

2200 Sonderschulen				
3631.00	350’000	256’000	94’000	Mehr SuS an externen Sonderschulen

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 840'200 (ohne Abschluss)

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	Kommentar (ab Fr. 5'000)
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Diverse	-7’395’100	-6’817’800	-577’300	Steuererträge Gemeinde Aesch und Birmensdorf
9300 Finanz- und Lastenausgleich		.		
3632.00	165’600	204’500	-38’900	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch
4632.00	-2’138’600	-1’953’200	-185’400	Ressourcenzuschuss Gemeinde Birmensdorf
9610 Zinsen				
3401.00	194’800	183’500	11’300	Höhere Zinsausgaben Finanzierung Neubau Schulsporthalle
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	400’000	450’000	-50’000	Einlage in finanzpolitische Reserve

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	25’100		24’600		15’421.55	
2	Bildung	8’817’500	131’900	8’060’000	215’600	7’587’113.95	104’759.65
4	Gesundheit	21’200		25’400		17’147.65	
9	Finanzen und Steuern	779’700	9’556’300	853’700	8’790’100	657’191.28	8’732’967.75
	Total Aufwand / Ertrag	**9’643’500**	**9’688’200**	**8’963’700**	**9’005’700**	**8’276’874.43**	**8’837’727.40**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	**44’700**		**42’000**		**560’852.97**	
	Total	**9’688’200**	**9’688’200**	**9’005’700**	**9’005’700**	**8’837’727.40**	**8’837’727.40**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	**Erfolgsrechnung**	**9’688’200**	**9’688’200**	**9’005’700**	**9’005’700**	**8’837’727.40**	**8’837’727.40**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**25’100**		**24’600**		**15’421.55**	
	Nettoergebnis		**25’100**		**24’600**		**15’421.55**
01	**Legislative und Exekutive**	**25’100**		**24’600**		**15’421.55**	
	Nettoergebnis		**25’100**		**24’600**		**15’421.55**
0110	**Legislative**	**25’100**		**24’600**		**15’421.55**	
	Nettoergebnis		**25’100**		**24’600**		**15’421.55**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20’000		20’000		10’492.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’500		4’000		4’329.45	
2	**BILDUNG**	**8’817’500**	**131’900**	**8’060’000**	**215’600**	**7’587’113.95**	**104’759.65**
	Nettoergebnis		**8’685’600**		**7’844’400**		**7’482’354.30**
21	**Obligatorische Schule**	**8’452’700**	**127’900**	**7’791’200**	**211’600**	**7’353’761.20**	**100’833.65**
	Nettoergebnis		**8’324’800**		**7’579’600**		**7’252’927.55**
2130	**Sekundarstufe I**	**4’416’500**	**81’500**	**4’464’800**	**99’500**	**4’233’200.65**	**64’053.65**
	Nettoergebnis		**4’335’000**		**4’365’300**		**4’169’147.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	264’800		219’800		226’140.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’800		14’400		11’706.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’700		17’100		12’301.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’800		2’300		2’484.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’800		2’200		1’895.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’300		3’500		3’653.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39’000		30’700		17’837.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’000		9’800		11’233.10	
3100.00	Büromaterial	2’500		2’500		69.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’400		4’500		2’697.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’800					
3104.00	Lehrmittel	181’300		181’100		136’904.19	
3105.00	Lebensmittel	27’600		25’800		24’806.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30’700		25’800		30’583.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		1’000		458.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	80’200		96’800		53’821.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8’900		6’700		2’434.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	42’100		136’800		114’457.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73’800		66’200		41’160.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36’500		36’000		10’817.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	32’400		23’800		20’001.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’500		12’200		15’319.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5’000		5’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	23’700		23’200		22’650.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		1’500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	19’500		17’400		17’785.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’000		2’900		477.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	122’500		114’000		55’364.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					4’194.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’490’400		2’527’800		2’493’487.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	179’000		177’000		218’905.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	3’000		17’000		33’084.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	600’000		600’000		588’200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	70’000		60’000		58’266.50	
4250.00	Verkäufe		1’500		1’500		2’230.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27’000		23’000		25’503.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50’000		43’000		36’320.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3’000		32’000		
2140	**Musikschulen**	**134’000**		**144’100**		**135’817.00**	
	Nettoergebnis		**134’000**		**144’100**		**135’817.00**
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2’500		2’900		12’000.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		1’200		1’490.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	130’000		140’000		122’327.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**2’491’700**	**39’800**	**1’848’300**	**52’300**	**1’704’790.80**	**31’026.35**
	Nettoergebnis		**2’451’900**		**1’796’000**		**1’673’764.45**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375’500		316’300		254’133.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’700		20’900		16’280.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39’500		39’000		32’081.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’000		3’400		4’075.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’900		3’200		2’598.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’100		5’100		4’104.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’800		2’200		151.00	
3091.00	Personalwerbung	1’500		1’500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’200		1’200		727.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25’100		23’900		18’759.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		102.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53’000		4’500		7’181.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’100		2’400		1’894.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	200		200		2’254.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7’500		23’500		4’839.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	129’100		127’400		114’329.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000		7’000		3’195.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13’500		1’000		3’395.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’900		9’900		8’494.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73’200		70’200		58’975.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’200		5’200		3’906.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13’600		13’600		12’410.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1’700					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		198.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’522’400		1’056’200		1’041’946.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	151’200		98’700		98’675.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10’000		10’000		10’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				14’500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2’300		2’300		2’269.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35’000		35’000		28’356.65
2180	**Tagesbetreuung**	**46’400**	**4’500**	**7’000**	**4’500**	**1’616.00**	**2’720.00**
	Nettoergebnis		**41’900**		**2’500**	**1’104.00**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35’500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			7’000		1’616.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’500		4’500		2’720.00
2190	**Schulleitung**	**476’300**		**408’000**	**14’500**	**480’799.05**	
	Nettoergebnis		**476’300**		**393’500**		**480’799.05**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	112’700		112’400		112’313.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23’000		12’000		26’826.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’500		7’100		8’723.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’300		7’100		6’865.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’100		1’300		866.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’100		1’441.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’700		2’000		2’246.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8’500		8’500		17’875.40	
3091.00	Personalwerbung	1’400		1’800		798.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’700		8’700		25’810.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5’100		3’532.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		228.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’000		5’000		12’854.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	32’000		13’000		4’086.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500		2’000		840.50	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	21’000		1’000		8’519.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	244’200		219’200		246’971.10	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				14’500		
2191	**Schulverwaltung**	**532’600**	**100**	**552’700**	**38’800**	**490’970.20**	**253.65**
	Nettoergebnis		**532’500**		**513’900**		**490’716.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171’800		210’500		181’750.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’300		13’900		11’669.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24’100		22’800		22’277.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’800		2’200		2’914.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’700		2’200		1’862.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’800		3’400		2’935.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5’000		5’000		840.00	
3091.00	Personalwerbung	600		600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000		1’000		873.70	
3100.00	Büromaterial	5’600		7’600		2’045.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’700		5’000		1’906.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’100		1’100		1’012.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	1’000		1’000		1’003.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’300		1’300		1’078.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51’300		32’700		18’376.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	11’000		11’000		9’118.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4’500		1’900		1’584.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		315.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’100		2’100		50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		600		517.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		186.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15’400		15’400		15’689.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	210’000		195’000		212’601.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					360.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			13’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						245.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				38’700		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						7.80
2192	**Volksschule Sonstiges**	**355’200**	**2’000**	**366’300**	**2’000**	**306’567.50**	**2’780.00**
	Nettoergebnis		**353’200**		**364’300**		**303’787.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93’700		97’600		90’941.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’700		6’500		5’840.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13’700		13’500		13’299.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		1’452.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’000		932.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’600		1’600		1’481.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’000		1’000		646.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’500		13’500		5’856.85	
3100.00	Büromaterial	1’200		1’200		1’187.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		431.50	
3104.00	Lehrmittel	1’500		5’000		2’096.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		179.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’500		27’500		25’564.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17’000		37’000		2’715.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100		100		88.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		93.80	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	53’400		23’500		28’957.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11’700		10’700		5’465.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	124’300		124’300		119’335.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		1’480.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1’300.00
22	**Sonderschulen**	**364’000**	**4’000**	**268’000**	**4’000**	**232’503.10**	**3’926.00**
	Nettoergebnis		**360’000**		**264’000**		**228’577.10**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**364’000**	**4’000**	**268’000**	**4’000**	**232’503.10**	**3’926.00**
	Nettoergebnis		**360’000**		**264’000**		**228’577.10**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’000		12’000		15’923.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	350’000		256’000		216’580.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000		4’000		3’926.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**800**		**800**		**849.65**	
	Nettoergebnis		**800**		**800**		**849.65**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**800**		**800**		**849.65**	
	Nettoergebnis		**800**		**800**		**849.65**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800		800		849.65	
4	**GESUNDHEIT**	**21’200**		**25’400**		**17’147.65**	
	Nettoergebnis		**21’200**		**25’400**		**17’147.65**
43	**Gesundheitsprävention**	**21’200**		**25’400**		**17’147.65**	
	Nettoergebnis		**21’200**		**25’400**		**17’147.65**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**21’200**		**25’400**		**17’147.65**	
	Nettoergebnis		**21’200**		**25’400**		**17’147.65**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3106.00	Medizinisches Material	1’000		1’200		1’471.25	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	20’000		24’000		15’676.40	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**824’400**	**9’556’300**	**895’700**	**8’790’100**	**1’218’044.25**	**8’732’967.75**
	Nettoergebnis	**8’731’900**		**7’894’400**		**7’514’923.50**	
91	**Steuern**	**5’100**	**7’400’200**	**5’100**	**6’822’900**	**34’035.65**	**7’665’303.55**
	Nettoergebnis	**7’395’100**		**6’817’800**		**7’631’267.90**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**5’100**	**7’400’200**	**5’100**	**6’822’900**	**34’035.65**	**7’665’303.55**
	Nettoergebnis	**7’395’100**		**6’817’800**		**7’631’267.90**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5’100		5’100		34’035.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5’439’000		5’014’500		5’120’998.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		622’300		623’100		1’020’020.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7’900		7’300		250’931.34
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		74’200		60’700		73’089.80
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-115’700		-106’600		-131’348.80
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-11’000		-11’700		-10’463.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		743’200		670’400		646’750.70
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		99’300		58’600		179’572.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4’300		2’200		13’955.01
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		18’900		27’100		22’197.50
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-42’700		-40’300		-55’202.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		272’800		295’000		275’587.65
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		168’200		144’400		145’404.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		15’900		19’400		20’773.25
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		900				
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		79’200		44’800		82’967.30
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-9’300		-16’500		-20’720.80
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		32’700		29’900		28’433.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		800		2’900		1’450.85
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3’800		3’800		4’637.85
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4’500		-6’100		-3’732.35
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**165’600**	**2’138’600**	**204’500**	**1’953’200**	**167’175.00**	**1’028’789.00**
	Nettoergebnis	**1’973’000**		**1’748’700**		**861’614.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**165’600**	**2’138’600**	**204’500**	**1’953’200**	**167’175.00**	**1’028’789.00**
	Nettoergebnis	**1’973’000**		**1’748’700**		**861’614.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	165’600		204’500		167’175.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2’138’600		1’953’200		1’028’789.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**209’000**	**17’100**	**194’100**	**13’600**	**105’980.63**	**38’430.70**
	Nettoergebnis		**191’900**		**180’500**		**67’549.93**
9610	**Zinsen**	**208’800**	**17’100**	**193’900**	**13’600**	**105’846.63**	**38’430.70**
	Nettoergebnis		**191’700**		**180’300**		**67’415.93**
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	500		500		3’190.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	194’800		183’500		79’857.93	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	13’500		9’900		22’797.90	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						5’562.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		17’100		13’600		32’868.10
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**200**		**200**		**134.00**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**134.00**
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200		200		134.00	
97	**Rückverteilungen**		**400**		**400**		**444.50**
	Nettoergebnis	**400**		**400**		**444.50**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**400**		**400**		**444.50**
	Nettoergebnis	**400**		**400**		**444.50**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		444.50
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**444’700**		**492’000**		**910’852.97**	
	Nettoergebnis		**444’700**		**492’000**		**910’852.97**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**400’000**		**450’000**		**350’000.00**	
	Nettoergebnis		**400’000**		**450’000**		**350’000.00**
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	400’000		450’000		350’000.00	
9999	**Abschluss**	**44’700**		**42’000**		**560’852.97**	
	Nettoergebnis		**44’700**		**42’000**		**560’852.97**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	44’700		42’000		560’852.97	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Für das Jahr 2027 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 5'600'000 budgetiert.

Nettoinvestitionen 2027:

- Neubau Schulsporthalle inkl. Einrichtung, Fr. 5'140'000 (Fr. 5'500'000 + Fr. 420'000 ./. Staatsbeitrag Fr. 780'000)
* - Sanierung Turnhalle Brüelmatt 1, Fr. 460'000

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	6’380’000	780’000	5’820’000		4’257’588.05	45’773.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6’380’000**	**780’000**	**5’820’000**	**0**	**4’257’588.05**	**45’773.00**
	Nettoinvestitionen		**5’600’000**		**5’820’000**		**4’211’815.05**
	Total	**6’380’000**	**6’380’000**	**5’820’000**	**5’820’000**	**4’257’588.05**	**4’257’588.05**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	**7’160’000**	**7’160’000**	**5’820’000**	**5’820’000**	**4’303’361.05**	**4’303’361.05**
2	**BILDUNG**	**6’380’000**	**780’000**	**5’820’000**		**4’257’588.05**	**45’773.00**
	Nettoergebnis		**5’600’000**		**5’820’000**		**4’211’815.05**
21	**Obligatorische Schule**	**6’380’000**	**780’000**	**5’820’000**		**4’257’588.05**	**45’773.00**
	Nettoergebnis		**5’600’000**		**5’820’000**		**4’211’815.05**
2170	**Schulliegenschaften**	**6’380’000**	**780’000**	**5’820’000**		**4’257’588.05**	**45’773.00**
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	5’500’000		5’820’000		3’900’021.90	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten (1+2)					285’139.90	
2.2170.5040.10	Notausgang Turnhalle B1					72’426.25	
2.2170.5040.11	Sanierung Turnhalle Brüelmatt 1	460’000					
2.2170.5060.03	Neubau Schulsportahlle, Ausstattung	420’000					
2.2170.6310.01	Staatsbeitrag Schulsporthalle		780’000				
2.2170.6340.01	Beitrag GVZ Erneuerung Brüelmatt 1						45’773.00
9	**FINANZEN**	**780’000**	**6’380’000**		**5’820’000**	**45’773.00**	**4’257’588.05**
	Nettoergebnis	**5’600’000**		**5’820’000**		**4’211’815.05**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**780’000**	**6’380’000**		**5’820’000**	**45’773.00**	**4’257’588.05**
	Nettoergebnis	**5’600’000**		**5’820’000**		**4’211’815.05**	
9999	**Abschluss**	**780’000**	**6’380’000**		**5’820’000**	**45’773.00**	**4’257’588.05**
2.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	780’000				45’773.00	
2.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		6’380’000		5’820’000		4’257’588.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	**0.00**
	Total	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2130	**Sekundarstufe I**		**0**	**0**	**4’194.00**
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	0	0	4’194.00
2170	**Schulliegenschaften**		**1’673’600**	**1’154’900**	**1’140’621.00**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	1’522’400	1’056’200	1’041’946.00
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	151’200	98’700	98’675.00
	Total		**1’673’600**	**1’154’900**	**1’144’815.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1’673’600	1’154’900	1’144’815.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1’673’600**	**1’154’900**	**1’144’815.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner Aesch	1’777	1’729	1’643		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	8’000	7’800	7’561		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch (eigene Berechnung)	5’488	5’530	5’566		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	3’192	2’940	3’598		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**38%**	28%	49%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
	gemäss Fipla				
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**3%**	3%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
	gemäss Fipla				
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**198%**	272%	83%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
	gemäss Fipla				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**1’527**	1’898	690	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung