

Primarschulgemeinde 8903 Birmensdorf

Budget 2020

Ablieferung an Gemeindevorstand	05.09.2019
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	01.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	02.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	03.12.2019
Veröffentlichung	xx.12.2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	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 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26 - 27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	30

Kontakt

Primarschulgemeinde Birmensdorf
 Schulhausstrasse 1
 8903 Birmensdorf

Finanzvorständin: Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer: Thomas Graf
 Telefon 044 739 12 33
 E-Mail thomas.graf@birmensdorf.ch

20.09.2019

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde ist weiterhin geprägt von steigenden Schülerzahlen und den damit zusammenhängenden Lohn- und Betriebskosten. Die geplanten Sanierungen und Erweiterungen im Bereich Schulhaus und Tagesstrukturen sind momentan die zu tragenden Investitionen. In Zukunft hoffen wir weiterhin, dass die Betriebskosten und die Abschreibungen mit dem aktuellen Steueransatz gedeckt werden können. Wichtig ist dabei, dass die geplanten Bauvorhaben nun zügig und ohne weitere Verzögerungen umgesetzt werden können.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die Schule kann ihren gesetzlichen Auftrag, in der aktuellen Lage, vollumfänglich erfüllen. Im Bereich der Tagesstrukturen gibt es weiterhin eine stark zunehmende Nachfrage nach Betreuungsplätzen. Diese müssen aufgrund der Gesetzgebung auch angeboten werden. Deshalb ist der Umbau / Ausbau im Bereich des Schulhauses Letten wichtig, um dieser Nachfrage gerecht werden zu können.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2020 ist vergleichbar mit dem Budget 2019. Die erwarteten höheren Steuereinnahmen übertreffen die erwarteten Mehrausgaben bei den Lohn- / Betriebskosten, so dass mit einem nochmals etwas besseren Resultat gerechnet werden kann.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Primarschulpflege ist der Meinung, dass der Steuerfuss von 45% weiterhin beibehalten werden kann und soll. Die in den letzten rund 10 Jahren vorgenommenen langfristigen Planungen und Prognosen haben sich bestätigt und die vorgenommenen und noch geplanten Investitionen können mit diesem Steuerfuss voraussichtlich finanziert werden.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf genehmigt das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'950'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'230'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'865'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'865'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'700'000
Steuerfuss			45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'230'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	7'515'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	285'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 45% (Vorjahr 45%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

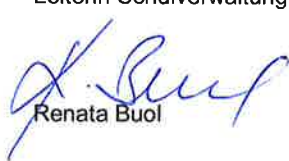
Birmensdorf 01.10.2019

Schulpflege der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Leiterin Schulverwaltung


Ernst Brand


Renata Buol

20.09.2019

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'950'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'720'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'230'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'865'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'865'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Birmensdorf 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 2020 der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	16'700'000
Steuerfuss		45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 7'230'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr. 7'515'000
	Ertragsüberschuss	Fr. 285'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 45% (Vorjahr 45%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 30. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

20.09.2019

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		11'950'100	11'751'700
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'720'100	4'408'400
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'230'000	-7'343'300
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'700'000	16'700'000	
Steuerfuss	45%	45%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'478'100	6'508'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	736'500	683'800	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	270'400	291'800	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	30'000	31'300	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'515'000	7'515'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'515'000	7'515'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		285'000	171'700
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	285'000	285'000	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
		0	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	344'500	344'500	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
Selbstfinanzierung	629'500	629'500	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'865'000	5'865'000 0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'235'500	-5'235'500	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11%	11%	0%

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	285'000
---------------------------------------	--	----------------

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 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	8'125'331
./. Fremdkapital per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	8'448'274
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019	-322'944

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	0
---	----------

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	344'500
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	225'450

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	569'950
---	----------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	Ø
34%	33%	36%	35%	36%	35%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	Ø
5%	3%	7%	7%	6%	5%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	Ø
26%	34%	29%	17%	0%	21%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	3'638'200	3'493'300	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'950'100	1'923'300	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	344'500	364'000	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'780'000	5'745'100	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'712'800</i>	<i>11'525'700</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	8'610'700	8'466'500	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	964'900	909'800	0.00
43	Verschiedene Erträge	5'000	5'000	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'498'800	2'375'000	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'079'400</i>	<i>11'756'300</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	366'600	230'600	0.00
34	Finanzaufwand	168'500	157'200	0.00
44	Finanzertrag	86'900	98'300	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-81'600	-58'900	0.00
Operatives Ergebnis		285'000	171'700	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		285'000	171'700	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	68'800	68'800	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	68'800	68'800	0.00
	Total Aufwand	11'950'100	11'751'700	0.00
	Total Ertrag	12'235'100	11'923'400	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	5'865'000	4'005'000	0.00
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		5'865'000	4'005'000	0.00
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	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'865'000	4'005'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'865'000	-4'005'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
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

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 104 vom 14.05.2019 **2.34 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Liegenschaften des Finanzvermögens.

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultieren höhere Kosten von insgesamt Fr. 95'300.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
Kindergarten				
2110.3020.00	285'000	259'200	25'800	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2110.3611.00	842'000	848'000	-6'000	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
Primarstufe				
2120.3020.00	809'700	798'600	11'100	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2120.3052.00	104'100	95'500	8'600	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2120.3104.01	57'500	47'400	10'100	Anpassung aufgrund höherer Schülerzahlen
2120.3111.00	20'300	100'400	-80'100	2019: 4 elektrische Leinwände + Handmaschinen, Abricht-/Hobelmaschine für Werken
2120.3113.00	60'500	39'500	21'000	Ersatzbeschaffungen iMac, Anschaffungen MacBooks, iPad und Drucker
2120.3171.03	32'000	24'000	8'000	1 Klassenlager mehr als 2019 (4 x 6. Klassen)
2120.3611.00	3'570'000	3'607'000	-37'000	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen Kanton
Musikschulen				
2140.3612.00	280'000	262'000	18'000	Anpassung aufgrund höherer Schülerzahlen
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	432'300	381'300	51'000	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2170.3050.00	25'000	19'000	6'000	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2170.3052.00	45'000	35'300	9'700	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2170.3101.00	25'000	40'000	-15'000	Anpassung Betrag für Benzin und Reinigungsmittel
2170.3120.00	184'000	193'000	-9'000	Anpassung Stromkosten
2170.3130.00	17'700	0	17'700	UPC Cablecom Anschluss für Mietwohnungen / Radon Messungen für alle Schulhäuser
2170.3144.00	399'200	382'200	17'000	Reinigung Schulhäuser im 2019 zu tief budgetiert

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2170.3300.40	331'500	359'000	-27'500	Abschreibungen gemäss Restatement-Tool und aktuellen Investitionen
2170.3300.60	0	5'000	-5'000	Abschreibungen gemäss Restatement-Tool und aktuellen Investitionen
2170.3612.00	10'000	0	10'000	Kostenanteil für Sicherheitsdienstleistungen mit Politischer Gemeinde
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	529'000	541'800	-12'800	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2180.3052.00	54'300	47'500	6'800	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2180.3105.00	235'300	246'500	-11'200	tieferer Kosten für zusätzliche Esswaren
2180.4260.00	905'100	843'800	61'300	höhere Elternbeiträge
Schulleitung				
2190.3611.00	287'000	264'000	23'000	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen Kanton
2190.4310.00	5'000	0	5'000	im 2019 in Funktion Schulverwaltung budgetiert
Schulverwaltung				
2191.3132.00	24'500	4'500	20'000	Digitalisierung Baupläne
2191.3611.00	40'400	16'500	23'900	höhere Steuerbezugskosten gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
2191.4310.00	0	5'000	-5'000	neu in Funktion Schulleitung budgetiert
Volksschule Sonstiges				
2192.3010.00	124'500	130'000	-5'500	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen
2192.3090.00	8'100	16'100	-8'000	2019: Ausbildung CAS Schulsozialarbeiter Primarschule
2192.3170.00	20'500	500	20'000	Spesenentschädigung für Zivildienstleistenden
Schulpsychologischer Dienst				
2193.3020.00	249'400	230'200	19'200	Budgetierung erfolgt aufgrund aktuellen Anstellungsverfügungen + Anpassung Stellenplan +10%
2193.4612.00	150'000	125'000	25'000	Beiträge Sekundarschulgemeinde Birmensdorf und Primarschule Uitikon
Sonderschulen				
2200.3130.00	15'000	7'500	7'500	Transportkosten Schüler Sonderschulung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrerträge von insgesamt Fr. 210'100.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.xxxx.xx	8'556'800	8'420'400	136'400	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.00	2'311'400	2'217'000	94'400	Ressourcenzuschuss inkl. Abgrenzung
Zinsen				
9610.3401.00	110'000	70'000	40'000	Zinsen Darlehen Sanierung Schulhaus Reppisch
9610.3499.10	38'500	67'200	-28'700	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
9610.4401.10	34'700	46'100	-11'400	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'000	0	12'000	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	11'550'500	1'182'100	11'375'100	1'102'000	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	59'200	0	60'300	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	37'200	24'400	32'200	22'000	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	291'200	11'028'600	272'100	10'799'400	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		11'950'100	12'235'100	11'751'700	11'923'400	0.00	0.00
Ertragsüberschuss		285'000		171'700		0.00	0.00
Total		12'235'100	12'235'100	11'923'400	11'923'400	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	12'235'100	12'235'100	11'923'400	11'923'400		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'000		12'000			
	Nettoergebnis		12'000		12'000		
01	Legislative und Exekutive	12'000		12'000			
	Nettoergebnis		12'000		12'000		
0110	Legislative	12'000		12'000			
	Nettoergebnis		12'000		12'000		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'500		6'500			
2	BILDUNG	11'550'500	1'182'100	11'375'100	1'102'000		
	Nettoergebnis		10'368'400		10'273'100		
21	Obligatorische Schule	11'145'500	1'176'100	10'977'600	1'096'000		
	Nettoergebnis		9'969'400		9'881'600		
2110	Kindergarten	1'236'100		1'205'200			
	Nettoergebnis		1'236'100		1'205'200		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	285'000		259'200			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200		1'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'300		16'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'600		22'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'900		10'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		6'900			
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3104.00	Lehrmittel	24'200		22'200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000		5'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700		700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900		2'700			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	842'000		848'000			
2120	Primarstufe	5'121'600	59'200	5'166'500	63'400		
	Nettoergebnis		5'062'400		5'103'100		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	809'700		798'600			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000		7'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'900		52'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'100		95'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800		6'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300		9'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43'400		41'600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'600		46'600			
3091.00	Personalwerbung	3'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		800			
3104.01	Lehrmittel	57'500		47'400			
3104.02	Schulmaterial	158'400		156'700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'300		100'400			
3113.00	Anschaffung Hardware	60'500		39'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000		5'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'700		7'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'900		18'900			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		2'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000		6'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'800		20'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		5'500			
3171.01	Schulreisen	14'000		13'500			
3171.02	Exkursionen	8'500		8'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.03	Klassenlager	32'000		24'000			
3171.04	Skilager	31'100		30'000			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	11'500		11'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'600					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'570'000		3'607'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'200		33'400		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		30'000		
2140	Musikschulen	281'500		264'000			
	Nettoergebnis		281'500		264'000		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500		2'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	280'000		262'000			
2170	Schulliegenschaften	1'554'900	54'800	1'498'700	56'800		
	Nettoergebnis		1'500'100		1'441'900		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	432'300		381'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000		19'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		35'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'700		6'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500		5'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		2'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000		40'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'600		22'800			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	184'000		193'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'700					
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'800		17'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	399'200		382'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		9'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'200		14'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	331'500		359'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600		4'600		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				2'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'400		48'400		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'800		1'800		
2180	Tagesbetreuung	1'036'600	905'100	1'039'500	843'800		
	Nettoergebnis		131'500		195'700		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'000		541'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900		34'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'300		47'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'400		8'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		6'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500		4'900			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		6'000			
3091.00	Personalwerbung	1'500		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		6'000			
3105.00	Lebensmittel	235'300		246'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000		7'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		1'900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'000		73'100			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'700		32'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.02	Exkursionen	11'200		8'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'500		3'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		905'100		843'800		
2190	Schulleitung	533'200	5'000	508'700			
	Nettoergebnis		528'200		508'700		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	142'000		142'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		7'300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		3'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'200		16'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900		1'900			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'200		15'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400		8'400			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	16'500		16'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	287'000		264'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'600		9'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	900		900			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000				
2191	Schulverwaltung	657'300	2'000	615'300	7'000		
	Nettoergebnis		655'300		608'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'200		251'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		14'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'100		34'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		4'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900			
3100.00	Büromaterial	4'000		5'700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		6'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	23'000		25'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		13'800			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'500		4'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800		3'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'400		16'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	225'000		222'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				5'000		
2192	Volksschule Sonstiges	365'400		348'300			
	Nettoergebnis		365'400		348'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'500		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		4'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		12'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100		16'100			
3100.00	Büromaterial	1'400		1'400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'900		5'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'800		35'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		1'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	20'500		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	34'400		35'800			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'900		73'900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Schulpsychologischer Dienst	358'900	150'000	331'400	125'000		
	Nettoergebnis		208'900		206'400		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	249'400		230'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400		14'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000		31'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'100		3'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700		5'700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500			
3104.00	Lehrmittel	3'000		4'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500		2'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		7'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200		4'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000		125'000		
22	Sonderschulen	405'000	6'000	397'500	6'000		
	Nettoergebnis		399'000		391'500		
2200	Sonderschulen	405'000	6'000	397'500	6'000		
	Nettoergebnis		399'000		391'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		7'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	390'000		390'000			
4230.00	Schulgelder		6'000		6'000		
4	GESUNDHEIT	59'200		60'300			
	Nettoergebnis		59'200		60'300		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	59'200		60'300			
	Nettoergebnis		59'200		60'300		
4330	Schulgesundheitsdienst	59'200		60'300			
	Nettoergebnis		59'200		60'300		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500		5'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		600			
3106.00	Medizinisches Material	4'500		4'500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000		11'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'700		37'700			
5	SOZIALE SICHERHEIT	37'200	24'400	32'200	22'000		
	Nettoergebnis		12'800		10'200		
54	Familie und Jugend	37'200	24'400	32'200	22'000		
	Nettoergebnis		12'800		10'200		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	37'200	24'400	32'200	22'000		
	Nettoergebnis		12'800		10'200		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'300		27'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		1'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		500			
3104.00	Lehrmittel	700		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		20'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'400		2'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	576'200	11'028'600	443'800	10'799'400		
	Nettoergebnis	10'452'400		10'355'600			
91	Steuern	53'900	8'610'700	46'100	8'466'500		
	Nettoergebnis	8'556'800		8'420'400			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	53'900	8'610'700	46'100	8'466'500		
	Nettoergebnis	8'556'800		8'420'400			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	53'900		46'100			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'478'100		6'508'100		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		513'100		387'100		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		48'100		13'600		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		151'800		156'600		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-98'600		-140'200		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'700		-6'100		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		736'500		683'800		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		188'400		240'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen				5'600		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'400		71'800		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-29'300		-41'500		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		192'600		96'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		270'400		291'800		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'000		94'900		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		89'700		77'200		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'200		-9'600		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-1'500		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000		31'300		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'300		3'800		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'900		4'400		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-800		-600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	2'311'400	2'311'400	2'217'000	2'217'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	2'311'400	2'311'400	2'217'000	2'217'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'311'400		2'217'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	237'300	105'500	226'000	114'900		
			131'800		111'100		
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	168'500	103'500	157'200	114'900		
			65'000		42'300		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		20'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	110'000		70'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	38'500		67'200			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		34'700		46'100		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		68'800		68'800		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis	68'800	2'000	68'800	68'800		
			66'800				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'800		68'800			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000				
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	285'000	285'000	171'700	171'700		
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	285'000	285'000	171'700	171'700		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	285'000		171'700			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt Fr. 5'865'000.

- Sanierung Schulhaus Reppisch Fr. 5'000'000
- Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten Fr. 300'000
- Ersatz Heizzentrale Reppisch A Fr. 350'000
- Ersatz Heizung Kindergarten Lettenmatt Fr. 60'000
- Boden Turnhalle Letten Fr. 80'000
- Schulbus Fr. 75'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	5'865'000	0	4'005'000	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'865'000	0	4'005'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			5'865'000		4'005'000		0.00
Total		5'865'000	5'865'000	4'005'000	4'005'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	5'865'000	5'865'000	4'005'000	4'005'000		
2	BILDUNG	5'865'000		4'005'000			
	Nettoergebnis		5'865'000		4'005'000		
21	Obligatorische Schule	5'865'000		4'005'000			
	Nettoergebnis		5'865'000		4'005'000		
2170	Schulliegenschaften	5'790'000		4'005'000			
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	5'000'000		1'000'000			
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	300'000		2'500'000			
3.2170.5040.04	Haustechnische Sanierungen			100'000			
3.2170.5040.05	Ersatz Heizzentrale Reppisch A	350'000		350'000			
3.2170.5040.06	Ersatz Heizung Kindergarten Risi			55'000			
3.2170.5040.08	Ersatz Heizung Kindergarten Lettenmatt	60'000					
3.2170.5040.09	Boden Turnhalle Letten	80'000					
2192	Volksschule, Sonstiges	75'000					
3.2192.5060.01	Schulbus	75'000					
9	FINANZEN		5'865'000		4'005'000		
	Nettoergebnis	5'865'000		4'005'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'865'000		4'005'000		
	Nettoergebnis	5'865'000		4'005'000			
9999	Abschluss		5'865'000		4'005'000		
3.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'865'000		4'005'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen 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		0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2120	Bildung / Primarstufe	3300.60	3'600	364'000	
2170	Bildung / Schulliegenschaften	3300.40	331'500		
2192	Bildung / Volksschule, Sonstiges	3300.60	9'400		
Total			344'500	364'000	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			344'500	364'000	0.00
Wertberichtigungen Darlehen			0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			344'500	364'000	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	6'700	6'550	6'497		
Steuerfuss	45%	45%	45%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'838	2'858	2'806		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	11%	13%	23%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	4%	14%	51%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	48	184	643	< 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