

**Sekundarschulgemeinde
Birmensdorf-Aesch
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Schulpflege	26. Februar 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	10. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnung Finanzvermögen)	9
8 Bilanz	10-11
9 Geldflussrechnung	12-13
10 Anhang	14-27
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	14
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	14-15
Organisationseinheiten	15
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	16
Eventualforderungen	17
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	18
Beteiligungsspiegel	19
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	21

	Seite
Rückstellungsspiegel	22
Eigenkapitalnachweis	23
Haushaltsgleichgewicht	24
Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	27

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28-30
12	Erfolgsrechnung	31-39
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	40
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41-42
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
16	Bilanz	43-46

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch
 Studenmättelstrasse 9
 8903 Birmensdorf

Finanzvorstand: Peter Zimmermann

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch hat sich in den letzten Jahren - auch dank sparsamer Investitionen - stetig verbessert. Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch befindet sich weiterhin auf Wachstumskurs. In beiden Gemeinden ist ein stetiger Schülerzuwachs zu verzeichnen.

Erfolgsrechnung:

Die Erfolgsrechnung für das Kalenderjahr 2019 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 960'000.- ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 300'000.00. Die Gründe sind unter c) aufgeführt. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses erhöht sich auf CHF 8'698'548.24. Das Verwaltungsvermögen beträgt Ende Rechnungsjahr CHF 2'124'584.85. Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven im Betrag von CHF 10'423'122.14 ab.

Investitionsrechnung:

Kto. 2.2170.5040.01: Es wurde erst ca. 1/3 des budgetierten Betrages für die Vorplanung einer neuen Schulsporthalle beansprucht, ein Projektierungskredit für den Wettbewerb wird an der Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2020 beantragt. Kto. 2.2170.5040.02: Der Kredit für den Erweiterungsbau Ost in der Investitionsrechnung 2019 wurde zwar leicht überschritten, der Projektierungskredit im Betrag von gesamthaft CHF 350'000.-, der an der Gemeindeversammlung vom 18. September 2019 bewilligt wurde, jedoch unterschritten (Abrechnung erfolgt mit der Bauabrechnung). Kto. 2.2170.5040.03: Der Kredit für die ersten Vorabklärungen im Zusammenhang mit der Erneuerung der Schulanlagen B1 und B2 (Sanierungen) wurde unterschritten. An der Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2020 wird ein Projektierungskredit beantragt. Kto. 2.2170.5040.04: Von dem am 1. September 2019 an der Urne bewilligten Baukredit (Objektkredit) für den Erweiterungsbau Ost wurden CHF 84'546.75.- benötigt.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Schulgemeinde steht finanziell zwar gut da, in den letzten Jahren wurden jedoch nur beschränkt Mittel in die Infrastruktur investiert. Die bestehenden Schulgebäude sind in die Jahre gekommen und müssen saniert werden. Die Reparaturanfälligkeit ist aktuell sehr hoch. Die Sekundarschulpflege hat in den letzten Jahren bewusst nur die allernotwendigsten Reparaturen ausführen lassen, denn es wird eine umfassende und nachhaltige Sanierung geplant, um den Wert der Gebäude zu erhalten. Der Pavillon an der Strasse "am Wasser" ist aufgrund seines hohen Alters nur noch bedingt nutzbar - er muss nach Fertigstellung des Erweiterungsbaus Brüelmatt Ost (Brüelmatt 3) abgerissen werden. Die Turnhallenkapazität ist in Birmensdorf ausgeschöpft, und es müssen jedes Jahr zusätzliche Klassen gebildet werden. Bereits im 2016 hat die Sekundarschulpflege eine erste Machbarkeitsstudie und Standortevaluation für eine neue 3-fach Schulsporthalle ausarbeiten lassen. Im Zusammenhang mit dem Schutzvertrag mit der Denkmalpflege wurden nun weitere mögliche Standorte, auch unter Berücksichtigung der denkmalpflegerischen Aspekte, geprüft. Die Schulpflege wird zusätzlich mit der Umsetzung des Lehrplanes 21 in Zukunft gefordert sein, die umfassenden Auswirkungen sind noch nicht absehbar. Die weitere finanzielle Entwicklung der Sekundarschulgemeinde ist stark von der infrastrukturellen und politischen Entwicklung abhängig. Die Schulpflege kann die anstehenden Investitionen vorläufig ohne Fremdkapital stemmen und sie wird die geplanten Investitionen weiterhin sorgsam planen.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Einerseits sind mehr Steuererträge zu verzeichnen als prognostiziert und andererseits wurde im Hinblick auf die dringend notwendigen Investitionen sehr haushälterisch mit den Steuergeldern umgegangen. Im gesamten Bereich Bildung konnten gegenüber dem Budget 2019 rund 200'000.- eingespart werden, die Abschreibungen im Bereich Liegenschaften fielen jedoch aufgrund Anpassungen im Restatement im Übergang zum neuen Rechnungsmodell HRM2 höher aus als budgetiert. Infolge des stetigen Schülerwachstums sind im Bereich Tagesbetreuung doppelt so viele Elternbeiträge zu verzeichnen als budgetiert. In den Bereichen Legislative (Urnenabstimmung) und Schulverwaltung (Honorare Beratungen) sind aufgrund der "Initiative Einheitsgemeinde" gebundene Mehrkosten angefallen. Sonderschulkosten sind immer sehr schwierig zu budgetieren. Dadurch, dass ein in einem Heim platziertes Kind weggezogen ist, sind Minderausgaben von 130'000.- zu verzeichnen.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2019** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch weist folgende Eckdaten aus:

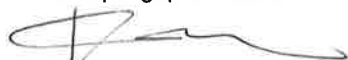
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'799'082.81
	Gesamtertrag	Fr.	6'757'221.41
	Ertragsüberschuss	Fr.	958'138.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	440'061.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	440'061.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	10'423'122.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'156'686.84.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 10.03.2020
Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 10.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'799'082.81
	Gesamtertrag	Fr.	6'757'221.41
	Ertragsüberschuss	Fr.	958'138.60
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	440'061.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	440'061.85
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	10'423'122.14

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 9'156'686.84**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 28.04.2020

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schäppi

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019
der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Brüttisellen, 13.03.2020

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)



Deborah Grimmer
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8903 Birmensdorf, 10.03.2020
Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Finanzvorsteher

Peter Zimmermann

Rechnungsführer

Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	958'138.60	299'500	958'138.60	299'500		
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	-	0		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	-	0		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	219'677.00	169'100	219'677.00	169'100		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00	500'000	500'000.00	500'000		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	1'677'815.60	968'600	1'677'815.60	968'600		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	440'061.85	400'000	440'061.85	400'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'237'753.75	568'600	1'237'753.75	568'600		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	381%	242%	381%	242%		

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
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	718'340.10	748'800	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	823'758.31	1'003'000	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	219'677.00	169'100	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	
36	Transferaufwand	3'521'265.30	3'638'700	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'283'040.71</i>	<i>5'559'600</i>	
40	Fiskalertrag	5'662'941.45	5'172'600	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	
42	Entgelte	57'111.20	35'000	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	
46	Transferertrag	999'620.25	1'140'900	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'719'672.90</i>	<i>6'348'500</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'436'632.19	788'900	
34	Finanzaufwand	16'042.10	27'000	
44	Finanzertrag	37'548.51	37'600	
	Ergebnis aus Finanzierung	21'506.41	10'600	
	Operatives Ergebnis	1'458'138.60	799'500	
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	
	Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-500'000	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	958'138.60	299'500	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	
	Total Aufwand	5'799'082.81	6'086'600	
	Total Ertrag	6'757'221.41	6'386'100	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	440'061.85	400'000	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	
54	Darlehen	0.00	0	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	
Total Investitionsausgaben		440'061.85	400'000	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	
61	Rückerstattungen	0.00	0	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		440'061.85	400'000	
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-440'061.85	-400'000	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	5'324'683.29	6'408'431.84
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'818'293.70	1'890'105.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	7'142'976.99	8'298'537.29
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		7'142'976.99	8'298'537.29
140	Sachanlagen VV	1'904'200.00	2'124'584.85
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'904'200.00	2'124'584.85
Total Verwaltungsvermögen		1'904'200.00	2'124'584.85
Total Aktiven		9'047'176.99	10'423'122.14
* Total Anlagevermögen		1'904'200.00	2'124'584.85

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	650'370.15	633'825.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	4'744.60	402.75
205	Kurzfristige Rückstellungen	64'729.00	132'207.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	719'843.75	766'435.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	128'785.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	128'785.00	0.00
	Total Fremdkapital	848'628.75	766'435.30
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	500'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	1'606'134.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'592'414.24	9'156'686.84
	Zweckfreies Eigenkapital	8'198'548.24	9'656'686.84
	Total Eigenkapital	8'198'548.24	9'656'686.84
	Total Passiven	9'047'176.99	10'423'122.14

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	958'138.60	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	219'677.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-61'614.59	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-71'811.75	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-16'544.60	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-4'341.85	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-61'307.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000.00	
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'462'195.81	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-440'061.85	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-440'061.85	
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-440'061.85	

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-440'061.85
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'022'133.96
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'022'133.96
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich wird gemäss § 119 Abs. 2 GG und gemäss Schulpflegebeschluss Nr. 75 vom 14. Mai 2019 zeitlich voll abgegrenzt.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 289 vom 19. September 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 2 GG verzichtet.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 101 vom 25. Juni 2019 2.34 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Sekundarschulgemeinde gegenüber der Politischen Gemeinde (Kontokorrentschulden)

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	353'904.82	-279'490.47	74'414.35
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	73'931.70	73'931.70
	- manuelle Sollstellungen	289'033.47	-288'975.62	57.85
	- aus früheren Jahren	64'871.35	-64'446.55	424.80
1012	Steuerforderungen	569'247.35	53'851.51	623'098.86
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	569'247.35	36'424.45	605'671.80
	- Forderungen aus Nachsteuern	0.00	17'427.06	17'427.06

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
- keine							

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	13'777'327.85	0.00	0.00	13'777'327.85	-12'029'620.15	-183'842.00	0.00	0.00	0.00	-12'213'462.15	1'563'865.70
1406	Mobilien VV	1'202'303.45	0.00	0.00	1'202'303.45	-1'092'741.25	-35'835.00	0.00	0.00	0.00	-1'128'576.25	73'727.20
1407	Anlagen im Bau VV	46'930.10	440'061.85	0.00	486'991.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	486'991.95
Total Sachanlagen		15'026'561.40	440'061.85	0.00	15'466'623.25	-13'122'361.40	-219'677.00	0.00	0.00	0.00	-13'342'038.40	2'124'584.85
Total Verwaltungsvermögen		15'026'561.40	440'061.85	0.00	15'466'623.25	-13'122'361.40	-219'677.00	0.00	0.00	0.00	-13'342'038.40	2'124'584.85

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Theater Kanton Zürich	Genossenschaft	OR		Kultur		300.00	0	0	keine	300.00	
-----------------------	----------------	----	--	--------	--	--------	---	---	-------	--------	--

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	- keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	- keine			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kt. Zürich	Nachschusspflicht im Faller einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2019: 100.5%	102'630.55
Musikschule Knonaueramt					Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf	Defizitgarantie	52'928.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2059	Übrige Rückstellungen	64'729.00	0.00	0.00	-64'729.00	132'207.00	132'207.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		64'729.00	0.00	0.00	-64'729.00	132'207.00	132'207.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Kurzfristige Rückstellung Finanz- und Lastenausgleich (Umgliederung von langfristig auf kurzfristig)		132'207.00
Total kurzfristige Rückstellungen			132'207.00

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	128'785.00	3'422.00	0.00	0.00	-132'207.00	0.00	A
Total langfristige Rückstellungen		128'785.00	3'422.00	0.00	0.00	-132'207.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Langfristige Rückstellung Finanz- und Lastenausgleich (Umgliederung von langfristig auf kurzfristig)		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzieru im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen / orfinanzierungen				Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										500'000.00					500'000.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	1'606'134.00	-1'606'134.00														0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													958'138.60		958'138.60
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'592'414.24	1'606'134.00														8'198'548.24
Total	8'198'548.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	958'138.60	0.00	9'656'686.84

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

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	299'500
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	958'138.60

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
93%										0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Schulgemeinde 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	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%										0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8%										0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner Aesch	1'661	1'550		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	6'714	6'550		
Steuerfuss	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch (eigene Berechnung)	3'908	4'475		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	3'062	2'858		
Selbstfinanzierungsgrad	381%	242%		> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%		0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-133%	-		< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-899	-		< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
18.09.2018	GV	B	350'000.00	2.2170.5040.02	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit	70'549.90	0.00	277'277.05	0.00	347'826.95	0.00	2'173.05		
01.09.2019	U	B	5'600'000.00	2.2170.5040.04	Erweiterungsbau Ost, Baukosten	0.00	0.00	84'546.75	0.00	84'546.75	0.00	5'515'453.25		

GV = Gemeindeversammlung

U = Urnenabstimmung

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
- keine													

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimate gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 7'770.25

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
0110.3102.00	18'567.80	11'000	-7'567.80	Initiative Einheitsgemeinde, Zusatzkosten Kommunikation und Urnenabstimmung

2

Bildung Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 290'964.06

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2130.3020.00	60848.05	70500	9'651.95	weniger Stellvertretungskosten
2130.3090.00	2'142.80	24'500	22'357.20	kantonale Weiterbildungen laufen über 2.2130.3611.00
2130.3104.00	125'442.45	144'500	19'057.55	weniger Lehrmittel benötigt (mehr Lizenzen)
2130.3111.00	34'961.70	76'300	41'338.30	Grabarbeiten Streetworkoutanlage falsch budgetiert, unter 2.2170.3144.00 verbucht
2130.3130.00	1'460.85	13'500	12'039.15	Firewall war irrtümlich unter 2113.00 budgetiert
2130.3151.00	6'024.10	15'400	9'375.90	Reserve zu hoch budgetiert
2130.3158.00	38'122.65	54'800	16'677.35	teilweise ins 2020 verschoben
2130.3171.00	48'236.75	63'300	15'063.25	weniger Exkursionen als geplant
2130.3611.00	2'013'546.15	1'905'000	-108'546.15	Rotationsgewinne Lehrpersonen
2130.3612.00	136'400.00	74'800	-61'600.00	höhere Schülerzahl für BWL als angenommen
2130.3631.00	374'900.00	450'000	75'100.00	tieferer Schülerzahl beim Langzeitgymnasium
2130.4260.00	24'369.20	16'000	-8'369.20	höhere Schülerzahl für BWL = mehr Elternbeiträge
2130.4631.00	12'000.00	6'000	-6'000.00	1 ISR-Schüler mehr als budgetiert
2140.3612.00	52'928.00	70'000	17'072.00	tieferer Schülerzahlen Musikschule
2170.3010.00	184'061.60	188'000	3'938.40	Reserve für Hauptreinigung nicht benötigt
2170.3101.00	19'126.80	25'000	5'873.20	sparsamer Umgang mit Verbrauchsmaterial

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2170.3118.00	3'916.15	500	-3'416.15	Lizenz TGM Reinigungsplan wurde im Zusammenhang mit HRM2 vergessen zu budgetieren
2170.3120.00	93'742.20	87'000	-6'742.20	Kostenanteile Heizung GZB und ZSO waren auf diesem Konto budgetiert - Abrechnung über 4612.00
2170.3130.00	21'721.70	17'400	-4'321.70	Gartenpflege falsch unter 3144.00 budgetiert
2170.3144.00	111'444.60	132'900	21'455.40	aufgrund der geplanten Sanierungen wird nur noch das Notwendigste (Notfälle) repariert.
2170.3159.00	0.00	5'000	5'000.00	Tücherreinigung wurde falsch budgetiert
2170.3300.40	183'842.00	132'600	-51'242.00	Korrekturen Restatement-Tool erst nach Budgetierung
2170.4612.00	30'509.75	0	-30'509.75	Kostenanteile Heizung GZB und ZSO - siehe Konto 3120.00
2170.4631.00	10'000.00	0	-10'000.00	nicht budgetierter Beitrag Kanton an Streetworkout-Anlage
2170.4632.00	24'677.00	0	-24'677.00	nicht budgetierter Beitrag Polit. Gde an Streetworkout-Anlage
2180.3010.00	17'633.75	14'000	-3'633.75	höhere Schülerzahlen und Stellvertretungskosten
2180.4260.00	21'135.00	8'000	-13'135.00	höhere Schülerzahlen
2190.3000.00	75'284.20	80'000	4'715.80	tieferer variable Entschädigung Schulpflege
2190.3090.00	2'260.00	8'000	5'740.00	Kostenverschiebung auf übriger Personalaufwand
2190.3099.00	10'171.70	6'000	-4'171.70	Kostenverschiebung von Aus- und Weiterbildung des Personals
2190.3102.00	7'513.60	500	-7'013.60	wurde irrtümlich unter 2191.3102.00 budgetiert
2190.3611.00	159'093.55	152'000	-7'093.55	Pensenerhöhung aufgrund höheren Schülerzahlen
2191.3010.00	140'704.85	130'000	-10'704.85	Erhöhung Stellenplan um 10% war nicht budgetiert
2191.3052.00	21'604.90	18'000	-3'604.90	Erhöhung Stellenplan um 10% war nicht budgetiert
2191.3100.00	1'746.15	5'000	3'253.85	sparsam eingekauft, z.T. Partizipation Material Lehrpersonen
2191.3130.00	18'689.35	15'000	-3'689.35	Telefonkosten zu tief budgetiert
2191.3132.00	36'884.15	6'000	-30'884.15	höhere Kosten Rechtsberatungen Initiative Einheitsgemeinde
2191.3158.00	9'556.95	18'300	8'743.05	Redising Homepage auf 2020 verschoben
2191.3611.00	10'353.85	16'000	5'646.15	tieferer Steuerbezugskosten Quellensteuern
2191.3612.00	168'128.40	157'500	-10'628.40	höhere Bezugskosten durch höhere Steuererträge
2192.3130.00	8'136.64	11'500	3'363.36	keine Intervention notwendig
2192.3132.00	20'157.20	27'800	7'642.80	weniger externe Beratungen
2192.3171.05	27'670.40	47'200	19'529.60	Schulanlässe günstiger als voraussehbar
2192.3612.00	104'310.25	112'500	8'189.75	weniger Beanspruchung Schulpsychologischer Dienst
2200.3130.00	14'372.75	33'000	18'627.25	weniger Therapien durch Dritte
2200.3635.00	485'890.10	600'000	114'109.90	keine ausserordentlichen Vorkommnisse im 2019
2200.4612.00	82'285.00	70'000	-12'285.00	Kostenanteil Politische Gemeinde an Heimplatzierung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 372'785.79

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
9100.3181.00	11'442.67	22'000	10'557.33	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.00	4'265'801.35	3'987'100	-278'701.35	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.10	494'307.65	260'000	-234'307.65	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.20	35'319.69	11'000	-24'319.69	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.40	45'591.45	63'000	17'408.55	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.50	-184'301.90	-112'000	72'301.90	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.00	524'537.85	499'000	-25'537.85	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.10	218'392.50	100'000	-118'392.50	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.20	27'556.26	2'000	-25'556.26	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.40	35'290.90	30'000	-5'290.90	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.50	-94'973.55	-50'000	44'973.55	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4002.00	77'579.90	120'000	42'420.10	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.00	176'115.45	196'200	20'084.55	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.10	16'411.35	30'000	13'588.65	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.50	-21'736.55	-7'000	14'736.55	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.40	5'111.35	2'000	-3'111.35	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.50	-4'679.50	-500	4'179.50	gemäss Steuerabrechnungen
9300.3632.00	3'422.00	85'700	82'278.00	keine Ressourcenabschöpfung Aesch
9300.4632.00	810'231.00	1'034'000	223'769.00	höhere Steuererträge ergeben einen tieferen Ressourcenzuschuss
9610.3499.10	16'042.10	27'000	10'957.90	gemäss Steuerabrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	24'270.25		16'500			
2	Bildung	5'229'766.09	263'730.15	5'419'200	162'200		
4	Gesundheit	13'541.00		16'200			
9	Finanzen und Steuern	531'505.47	6'493'491.26	634'700	6'223'900		
Total Aufwand / Ertrag		5'799'082.81	6'757'221.41	6'086'600	6'386'100		
Ertragsüberschuss		958'138.60		299'500			
Total		6'757'221.41	6'757'221.41	6'386'100	6'386'100		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	6'757'221.41	6'757'221.41	6'386'100	6'386'100		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	24'270.25		16'500			
	Nettoergebnis		24'270.25		16'500		
01	Legislative und Exekutive	24'270.25		16'500			
	Nettoergebnis		24'270.25		16'500		
0110	Legislative	24'270.25		16'500			
	Nettoergebnis		24'270.25		16'500		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'567.80		11'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'902.45		5'000			
2	BILDUNG	5'229'766.09	263'730.15	5'419'200	162'200		
	Nettoergebnis		4'966'035.94		5'257'000		
21	Obligatorische Schule	4'728'843.24	173'523.15	4'786'200	87'200		
	Nettoergebnis		4'555'320.09		4'699'000		
2130	Sekundarstufe	2'943'413.05	36'396.20	2'996'900	22'500		
	Nettoergebnis		2'907'016.85		2'974'400		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'848.05		70'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'449.75		4'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'009.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	369.35		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	669.30		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	411.40		600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'142.80		24'500			
3104.00	Lehrmittel	125'442.45		144'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'961.70		76'300			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	674.05		900			
3113.00	Anschaffung Hardware	43'862.15		45'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	128.30		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	355.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'460.85		13'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'024.10		15'400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	38'122.65		54'800			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'224.05		14'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	339.45					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'236.75		63'300			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'835.00		36'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'013'546.15		1'905'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	136'400.00		74'800			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	374'900.00		450'000			
4250.00	Verkäufe		27.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'369.20		16'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		6'000		
2140	Musikschulen	52'928.00		70'000			
	Nettoergebnis		52'928.00		70'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	52'928.00		70'000			
2170	Schulliegenschaften	697'139.45	86'526.75	679'200	25'700		
	Nettoergebnis		610'612.70		653'500		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'061.60		188'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'514.25		13'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'432.60		20'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'764.05		1'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'208.50		2'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'244.65		1'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		2'000			
3091.00	Personalwerbung	311.05					
3099.00	Übriger Personalaufwand	241.60					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'126.80		25'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	114.00		900			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'621.55		16'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'124.90		1'500			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'944.00		1'800			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'916.15		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'272.30		8'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'742.20		87'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'721.70		17'400			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'777.15		11'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	80.00		100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'444.60		132'900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'523.80		6'600			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'360.00		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'842.00		132'600			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'400.00		5'000		
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		17'940.00		20'700		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'509.75				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'677.00				
2180	Tagesbetreuung	31'458.30	21'135.00	32'700	8'000		
	Nettoergebnis		10'323.30		24'700		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'633.75		14'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'105.05		800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'005.90		3'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	245.50		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	211.80		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	119.45		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	333.60		500			
3105.00	Lebensmittel	7'941.80		10'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	872.25		3'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	989.20					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'135.00		8'000		
2190	Schulleitung	277'415.50		270'800			
	Nettoergebnis		277'415.50		270'800		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	75'284.20		80'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'710.35		5'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'382.10		2'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359.80		1'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	903.10		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	508.25		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'260.00		8'000			
3091.00	Personalwerbung	100.00		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'171.70		6'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'513.60		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	333.90		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	475.60		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	13'319.35		13'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	159'093.55		152'000			
2191	Schulverwaltung	430'093.10	34.50	398'800			
	Nettoergebnis		430'058.60		398'800		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'704.85		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'802.25		8'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'604.90		18'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'121.65		1'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'688.65		1'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	951.00		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		4'000			
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			400			
3100.00	Büromaterial	1'746.15		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'917.80		6'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	444.50		400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	250.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'689.35		15'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	36'884.15		6'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	413.40		2'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	980.20		1'300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	325.15		900			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'556.95		18'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	49.90		200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'353.85		16'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	168'128.40		157'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	80.00		700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34.50				
2192	Volksschule Sonstiges	296'395.84	29'430.70	337'800	31'000		
	Nettoergebnis		266'965.14		306'800		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'279.10		105'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'513.65		6'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'283.10		13'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'575.95		1'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'249.35		1'200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	711.80		800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	740.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	284.20		500			
3100.00	Büromaterial	323.80		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	562.00		1'800			
3104.00	Lehrmittel	1'664.00		1'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'120.20		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	101.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'136.64		11'500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'157.20		27'800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	96.80		1'000			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	27'670.40		47'200			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'615.50		2'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	104'310.25		112'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		223.50		1'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		29'207.20		30'000		
22	Sonderschulen	500'922.85	90'207.00	633'000	75'000		
	Nettoergebnis		410'715.85		558'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	500'922.85	90'207.00	633'000	75'000		
	Nettoergebnis		410'715.85		558'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'372.75		33'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	660.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	485'890.10		600'000			
4230.00	Schulgelder		7'622.00		5'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		82'285.00		70'000		
4	GESUNDHEIT	13'541.00		16'200			
	Nettoergebnis		13'541.00		16'200		
43	Gesundheitsprävention	13'541.00		16'200			
	Nettoergebnis		13'541.00		16'200		
4330	Schulgesundheitsdienst	13'541.00		16'200			
	Nettoergebnis		13'541.00		16'200		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400			
3106.00	Medizinisches Material	873.50		800			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'070.00		3'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'597.50		12'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	1'489'644.07	6'493'491.26	934'200	6'223'900		
	Nettoergebnis	5'003'847.19		5'289'700			
91	Steuern	11'442.67	5'662'941.45	22'000	5'172'600		
	Nettoergebnis	5'651'498.78		5'150'600			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	11'442.67	5'662'941.45	22'000	5'172'600		
	Nettoergebnis	5'651'498.78		5'150'600			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11'442.67		22'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'265'801.35		3'987'100		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		494'307.65		260'000		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		35'319.69		11'000		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		45'591.45		63'000		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-184'301.90		-112'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'994.85		-6'000		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		524'537.85		499'000		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		218'392.50		100'000		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		27'556.26		2'000		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		35'290.90		30'000		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-94'973.55		-50'000		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		77'579.90		120'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		176'115.45		196'200		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'411.35		30'000		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		32'546.15		30'000		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-21'736.55		-7'000		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-800		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		19'813.50		17'600		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'252.45		1'000		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'111.35		2'000		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'679.50		-500		
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'422.00	810'231.00	85'700	1'034'000		
	Nettoergebnis	806'809.00		948'300			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'422.00	810'231.00	85'700	1'034'000		
	Nettoergebnis	806'809.00		948'300			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'422.00		85'700			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		810'231.00		1'034'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	16'640.80	19'608.51	27'000	16'900		
	Nettoergebnis	2'967.71			10'100		
9610	Zinsen	16'640.80	17'692.26	27'000	15'000		
	Nettoergebnis	1'051.46			12'000		
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	598.70					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	16'042.10		27'000			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		17'692.26		15'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis	1'916.25	1'916.25	1'900	1'900		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'916.25		1'900		
97	Rückverteilungen		710.30		400		
	Nettoergebnis	710.30		400			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		710.30		400		
	Nettoergebnis	710.30		400			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		710.30		400		
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'458'138.60		799'500			
	Nettoergebnis		1'458'138.60		799'500		
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	500'000.00		500'000			
	Nettoergebnis		500'000.00		500'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000.00		500'000			
9999	Abschluss	958'138.60		299'500			
	Nettoergebnis		958'138.60		299'500		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	958'138.60		299'500			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrausgaben von insgesamt Fr. 40'061.85

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Kommentar
2.2170.5040.01	37'970.15	100'000	62'029.85	Neubau Schulsporthalle
2.2170.5040.02	277'277.05	250'000	-27'277.05	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit
2.2170.5040.03	40'267.90	50'000	9'732.10	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit
2.2170.5040.04	84'546.75	0	-84'546.75	Kreditbeschluss Erweiterungsbau Ost über CHF 5.6 Millionen vom 01.09.2019; Vorarbeiten

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	440'061.85		400'000			
	Total Ausgaben / Einnahmen	440'061.85		400'000			
	Nettoinvestitionen		440'061.85		400'000		
	Total	440'061.85	440'061.85	400'000	400'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	440'061.85	440'061.85	400'000	400'000		
2	BILDUNG	440'061.85		400'000			
	Nettoergebnis		440'061.85		400'000		
21	Obligatorische Schule	440'061.85		400'000			
	Nettoergebnis		440'061.85		400'000		
217	Schulliegenschaften	440'061.85		400'000			
	Nettoergebnis		440'061.85		400'000		
2170	Schulliegenschaften	440'061.85		400'000			
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	37'970.15		100'000			
2.2170.5040.02	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit	277'277.05		250'000			
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit	40'267.90		50'000			
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	84'546.75					
9	FINANZEN		440'061.85		400'000		
	Nettoergebnis	440'061.85		400'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		440'061.85		400'000		
	Nettoergebnis	440'061.85		400'000			
999	Abschluss		440'061.85		400'000		
	Nettoergebnis	440'061.85		400'000			
9999	Abschluss		440'061.85		400'000		
2.9999.6900.00	Aktivierter Ausgaben		440'061.85		400'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	AKTIVEN	9'047'176.99	10'423'122.14
10	Finanzvermögen (FV)	7'142'976.99	8'298'537.29
101	Forderungen	5'324'683.29	6'408'431.84
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	353'904.82	74'414.35
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD		73'931.70
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	289'033.47	57.85
1010.06	Forderungen Sammelkonto (ALT)	64'871.35	424.80
1011	Kontokorrente mit Dritten	4'401'531.12	5'423'665.08
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	4'401'531.12	5'423'665.08
1012	Steuerforderungen	569'247.35	623'098.86
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	569'247.35	605'671.80
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern		17'427.06
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		287'019.15
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		249'842.35
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		9'246.85
1015.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		27'929.95
1019	Übrige Forderungen		234.40
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		234.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'818'293.70	1'890'105.45
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	66.55	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	66.55	

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'818'227.15	1'890'105.45
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	18'579.15	82'792.45
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	802'566.00	997'286.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	997'082.00	810'027.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'904'200.00	2'124'584.85
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'904'200.00	2'124'584.85
1404	Hochbauten	1'747'707.70	1'563'865.70
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'777'327.85	13'777'327.85
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'029'620.15	-12'213'462.15
1406	Mobilien VV	109'562.20	73'727.20
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'202'303.45	1'202'303.45
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'092'741.25	-1'128'576.25
1407	Anlagen im Bau VV	46'930.10	486'991.95
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	46'930.10	486'991.95

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	9'047'176.99	10'423'122.14
20	Fremdkapital (FK)	848'628.75	766'435.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	650'370.15	633'825.55
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	211'764.90	241'844.40
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		237'713.60
2000.01	Kreditoren Sammelkonto (ALT)	211'754.90	
2000.02	Kreditoren (manuell)	10.00	15.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		3'288.85
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		826.95
2002	Steuern	438'605.25	233'053.55
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	438'605.25	233'053.55
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		158'927.60
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		37.00
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		154'503.00
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		4'379.60
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer		8.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'744.60	402.75
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		177.75
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		177.75
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	4'519.60	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	4'519.60	
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	225.00	225.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	225.00	225.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	64'729.00	132'207.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	64'729.00	132'207.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	64'729.00	132'207.00

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
208	Langfristige Rückstellungen	128'785.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	128'785.00	
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	128'785.00	
29	Eigenkapital (EK)	8'198'548.24	9'656'686.84
294	Reserve		500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		500'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	1'606'134.00	
2950	Aufwertungsreserve	1'606'134.00	
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	1'606'134.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'592'414.24	9'156'686.84
2990	Jahresergebnis		958'138.60
2990.00	Jahresergebnis		958'138.60
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'592'414.24	8'198'548.24
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'592'414.24	8'198'548.24