

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	2. September 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	29. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2020
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 14
9 Erfolgsrechnung	15 - 23
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	24
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	25 - 26
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	27
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	28
14 Finanzkennzahlen	29

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

1 Wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch hat sich in den letzten Jahren - insbesondere durch steuerliche Mehreinnahmen und sparsamer Investitionen - stetig verbessert. Im Zusammenhang mit den zu erwartenden Kosten für die Schulraumplanung wurde sehr sparsam budgetiert. Die Gesamtausgaben sind dadurch, trotz Schülerzuwachs, gegenüber dem Vorjahr etwas gesunken. Die budgetierten Steuererträge sind leicht höher als im Vorjahr. Dies auch aufgrund der Bevölkerungsentwicklung. Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch befindet sich weiterhin auf Wachstumskurs. In beiden Gemeinden ist ein stetiger Schülerzuwachs zu verzeichnen. Die weitere finanzielle Entwicklung der Sekundarschulgemeinde ist stark von den künftigen Steuereinnahmen (Corona) und den Investitionen für die Schulraumplanung abhängig. Die Schulpflege wird jedoch darauf achten, dass die geplanten Investitionen mit den zur Verfügung stehenden Mittel abgestimmt sind.

2 Stand Aufgabenerfüllung

Die Schulgemeinde steht finanziell zwar gut da, in den letzten Jahren wurden jedoch nur beschränkt Mittel in die Infrastruktur investiert. Die Schulanlagen müssen einer umfassenden Renovation unterzogen werden, um den Wert der Liegenschaften erhalten zu können. Mit der Planung der Sanierung der beiden Schulanlagen Brüelmatt 1 und 2 wurde im Juni 2020 begonnen. Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Legislaturziele (Jan. 2019 - Dez. 2020) bereits heute mehrheitlich erfüllt, die Schulraumplanung ist noch in vollem Gange. Die fortschreitende Digitalisierung an der Sekundarschule, die aufgrund der Corona-Pandemie vorangetrieben wurde, wird auch Auswirkungen auf künftige Budgets haben.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Da im Juni 2020 mit der Planung der Liegenschaftensanierung begonnen werden konnte, wird im Budget 2021 keine Einlage in die finanzpolitische Reserve mehr getätigt. Gesamthaft ist das Budget leicht tiefer als im Vorjahr, es wurde äusserst sparsam budgetiert. Es ist der Schulpflege bewusst, dass grosse Kosten im Zusammenhang mit der Schulraumplanung zu erwarten sind. In Übereinstimmung mit den Vorgaben zu HRM2 wurden neue Konti eröffnet und nochmals Korrekturen vorgenommen.

4 Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Sekundarschulgemeinde steht im Zusammenhang mit dem Bevölkerungswachstum (Schulraumplanung), aber auch aufgrund der sanierungsbedürftigen Liegenschaften vor grossen Herausforderungen. Der Erweiterungsbau Ost (Brüelmatt 3) wird voraussichtlich im Herbst 2021 fertiggestellt. Die Schulanlagen Brüelmatt 1 (Baujahr 1977) und Brüelmatt 2 (Baujahr 1995) müssen saniert und energetisch optimiert werden. Die Planungsarbeiten sind am Laufen. Die Turnhallenkapazität in Birmensdorf ist bereits heute nicht mehr ausreichend und es kommen jedes Jahr neue Klassen hinzu. Der Neubau einer Schulsporthalle ist dringend zu planen und zu finanzieren. Aufgabe der Schulpflege ist es, dafür zu sorgen, dass der notwendige Schulraum in guter Qualität geplant und realisiert wird. Dafür ist sie auf eine gesunde finanzielle Basis angewiesen. Mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 21% und einer sorgfältigen Etappen-Planung kann die Sekundarschulpflege die anstehenden Investitionen meistern.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'419'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'828'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	23'177'143
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'867'200
	Ertragsüberschuss	Fr.	275'500

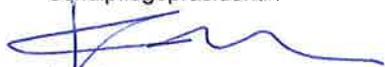
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 29. September 2020

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 29.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'419'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'828'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	23'177'143
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'867'200
	Ertragsüberschuss	Fr.	275'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 21.10.2020

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Gertrud Stäheli

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 08.12.2020 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'419'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'828'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'225'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	23'177'143	
Steuerfuss		21%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'591'700
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'867'200
	Ertragsüberschuss	Fr.	275'500

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2021 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 8. Dezember 2020

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Isabelle Carson

Brigitte Bernhard

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		6'419'800	6'521'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'828'100	1'841'100
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-4'591'700	-4'680'000
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	23'177'143	22'619'048	
Steuerfuss	21%	21%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'129'800	4'023'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	571'300	523'700	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	150'100	186'200	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'000	17'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'867'200	4'750'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		4'867'200	4'750'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		275'500	70'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	275'500	275'500	
- Aufwandüberschuss			
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	435'800	435'800	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	711'300	711'300	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'225'000	4'225'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'513'700	-3'513'700	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	17%	17%	

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	275'500
---------------------------------------	---	----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021 (Finanzvermögen per 01.01.2020 = 8'298'537.29 ./.. Finanzierungsfehlbetrag 2020 + 2021)	2'465'937
./.. Fremdkapital per 31.12.2021	766'435
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	1'699'502

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	1'699'502
---	------------------

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	435'800
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	146'016

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	581'816
---	----------------

	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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
123%	87%	75%	63%	66%	83%

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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
-2%	0%	2%	4%	4%	2%

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

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
39%	42%	36%	42%	10%	34%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	885'300	800'100	718'340.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'126'900	1'087'700	823'758.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	435'800	211'100	219'677.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	3'947'800	3'887'200	3'521'265.30
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'395'800</i>	<i>5'986'100</i>	<i>5'283'040.71</i>
40 Fiskalertrag	5'429'100	5'322'300	5'662'941.45
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	35'700	55'500	57'111.20
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	1'210'900	1'169'500	999'620.25
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'675'700</i>	<i>6'547'300</i>	<i>6'719'672.90</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	279'900	561'200	1'436'632.19
34 Finanzaufwand	24'000	35'000	16'042.10
44 Finanzertrag	19'600	43'800	37'548.51
Ergebnis aus Finanzierung	-4'400	8'800	21'506.41
Operatives Ergebnis	275'500	570'000	1'458'138.60
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	500'000	500'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	-500'000	-500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	275'500	70'000
		70'000	958'138.60
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	6'419'800	6'521'100	5'799'082.81
Total Ertrag	6'695'300	6'591'100	6'757'221.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021.00	Budget 2020.00	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	4'225'000	3'100'000	440'061.85
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		4'225'000	3'100'000	440'061.85
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 das 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		4'225'000	3'100'000	440'061.85
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'225'000	-3'100'000	-440'061.85

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

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

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr.204 vom 23. Juni 2020 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

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

2

Bildung Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 560'700

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
Sekundarschule				
2130.3020.00	105'000	89'000	16'000	Entschädigung LIFT-Projekt und Klassenassistenten
2130.3090.00	21'200	6'500	14'700	2 Lehrpersonen absolvieren die ICT-Coach-Ausbildung
2130.3101.00	7'200	0	7'200	Neues Konto (Konkretisierung HRM2)
2130.3104.00	181'400	157'400	24'000	mehr SchülerInnen, kostenintensive digitale Lehrmittel
2130.3111.00	31'400	58'100	-26'700	weniger Anschaffungen als im Vorjahr
2130.3113.00	70'000	54'500	15'500	Folge der Digitalisierung (ICT-Konzept)
2130.3119.00	13'100	4'200	8'900	Verschiebung auf andere Konten infolge Korrekturen HRM2
2130.3130.00	800	14'000	-13'200	Verschiebung auf Konto 3132.00
2130.3132.00	26'200	0	26'200	Verschiebung von Konto 3130.00
2130.3133.00	18'400	0	18'400	Neues Konto (Konkretisierung HRM2)
2130.3151.00	21'300	16'200	5'100	Mehr Maschinen im Werkunterricht
2130.3158.00	22'000	40'000	-18'000	Verschiebung auf Konto 3132.00
2130.3171.00	71'000	62'400	8'600	Ev. (Corona) Wintersporttag (nur alle 3 Jahre)

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
2130.3611.00	2'060'000	1'900'000	160'000	Mehr Vollzeiteneinheiten (VZE, Stellenplan Schule), mehr ISR-SchülerInnen
2130.3612.00	120'000	171'000	-51'000	Weniger BWS-SchülerInnen (Berufswahlschule)
2130.3631.00	750'000	600'000	150'000	Mehr Gymi-SchülerInnen 2020/2021 (2021/2022 noch nicht bekannt)
2130.4260.00	15'000	30'000	-15'000	Weniger BWS-SchülerInnen (Berufswahlschule) = weniger Elternbeiträge
2130.4631.00	12'000	6'000	6'000	Staatsbeiträge für 2 ISR-SchülerInnen erwartet
Musikschulen				
2130.3159.00	17'500	0	17'500	Flügel und Klaviere werden einer Revision unterzogen
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	225'000	195'500	29'500	Erhöhung Stellenplan Hausdienst infolge Erweiterungsbau Brüelmatt OST
2170.3101.00	36'400	28'000	8'400	Mehrausgaben infolge Corona-Pandemie (Masken, Desinfektionsmittel etc.)
2170.3111.00	47'700	29'100	18'600	Anschaffung Scheuersauger für Erweiterungsbau Brüelmatt OST
2170.3120.00	105'000	88'600	16'400	Mehraufwand für Erweiterungsbau OST
2170.3130.00	16'000	26'000	-10'000	Verschiebung auf Konto 3132.00
2170.3144.00	75'300	106'000	-30'700	Viele notwendige Arbeiten werden verschoben (Projekt Sanierung B1 und B2)
2170.3300.40	357'000	184'000	173'000	Erneuerungsbau Brüelmatt 3
2170.3300.60	48'400	0	48'400	Ausstattung Erneuerungsbau Brüelmatt 3
2170.3612.00	10'000	0	10'000	Verschiebung von Konto 3130.00
2170.4471.00	0	20'700	-20'700	Hauswartwohnung 2019 gekündigt für Eigengebrauch
Tagesbetreuung				
2180.4260.00	15'000	10'000	5'000	Mehr TeilnehmerInnen Mittagstisch
Schulleitung				
2190.3090.00	5'000	14'000	-9'000	Weniger geplante Ausbildungen
2190.3099.00	7'000	14'400	-7'400	Konkretisierung HRM2; Verschiebung auf Funktion 2191
2190.3171.05	18'000	13'000	5'000	Verschiebung von Konto 2130.3130.00
2190.3611.00	189'000	173'000	16'000	Mehr Vollzeiteneinheiten (VZE, Stellenplan Schule) für Schulleitung
Schulverwaltung				
2191.3010.00	157'000	141'000	16'000	Ev. Teilpensionierung Leiterin Schulverwaltung und Stellenplanerhöhung (neue Mitarbeiterin)
2191.3052.00	27'500	18'700	8'800	Ev. Teilpensionierung Leiterin Schulverwaltung und Stellenplanerhöhung (neue Mitarbeiterin)
2191.3118.00	2'000	10'000	-8'000	2020; Anschaffung TGM-Module
2191.3158.00	2'400	18'400	-16'000	Verschiebung auf 2130.3133.00
2191.3611.00	36'200	23'500	12'700	Steuerbezugskosten
2191.3612.00	115'500	144'500	-29'000	Steuerbezugskosten
Volksschule Sonstiges				
2192.3010.00	113'000	107'000	6'000	Dienstaltersgeschenk Schulsozialarbeiter
2192.3130.00	9'500	16'400	-6'900	Verschiebung einzelner Positionen auf andere Konten (HRM2)
2192.3132.00	15'000	43'800	-28'800	Verschiebung einzelner Positionen auf andere Konten (HRM2) z.B. Schulanlässe 3171.05

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
Sonderschulen				
2200.3130.00	44'000	33'000	11'000	Transportkosten für 2 Sonderschüler sehr hoch
2200.3635.00	465'000	565'000	-100'000	weniger externe, aber mehr interne Sonderschüler (2130.3611.00)
2200.4230.00	5'000	10'000	-5'000	weniger Elternbeiträge erwartet (sozialabhängige Eltern müssen keine Beiträge zahlen)

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 768'700

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.XXXX.XX	5'416'500	5'295'100	121'400	Gemäss Angaben Steuerämter der Politischen Gemeinden Birmensdorf und Aesch
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3632.00	0	109'000	-109'000	Aufgrund gesunkener Steuerkraft Gemeinde Aesch keine Ressourcenabschöpfung mehr
9300.4632.00	1'114'000	1'078'600	35'400	Steuerkraft Gemeinde Birmensdorf tiefer im Vergleich zum Kanton
Zinsen				
9610.3499.10	14'000	25'000	-11'000	Gemäss Angaben Steuerämter der Politischen Gemeinden Birmensdorf und Aesch
9610.4401.10	15'000	21'200	-6'200	Gemäss Angaben Steuerämter der Politischen Gemeinden Birmensdorf und Aesch
Finanzpolitische Reserve				
9900.3894.00	0	500'000	-500'000	keine Einlage im 2021

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	21'500	0	21'500	0	24'270.25	0.00
2	Bildung	6'340'700	136'800	5'809'900	166'700	5'229'766.09	263'730.15
4	Gesundheit	21'000	0	18'500	0	13'541.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	36'600	6'558'500	671'200	6'424'400	531'505.47	6'493'491.26
Total Aufwand / Ertrag		6'419'800	6'695'300	6'521'100	6'591'100	5'799'082.81	6'757'221.41
Ertragsüberschuss		275'500		70'000		958'138.60	
Total		6'695'300	6'695'300	6'591'100	6'591'100	6'757'221.41	6'757'221.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	6'695'300	6'695'300	6'591'100	6'591'100	6'757'221.41	6'757'221.41
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	21'500	21'500	21'500	21'500	24'270.25	24'270.25
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoergebnis	21'500	21'500	21'500	21'500	24'270.25	24'270.25
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	21'500	21'500	21'500	21'500	24'270.25	24'270.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000		16'000		18'567.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		4'902.45	
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	6'340'700	136'800	5'809'900	166'700	5'229'766.09	263'730.15
			6'203'900		5'643'200		4'966'035.94
21	Obligatorische Schule						
	Nettoergebnis	5'831'700	77'800	5'211'900	102'700	4'728'843.24	173'523.15
			5'753'900		5'109'200		4'555'320.09
2130	Sekundarstufe						
	Nettoergebnis	3'585'600	27'500	3'229'600	36'500	2'943'413.05	36'396.20
			3'558'100		3'193'100		2'907'016.85
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	105'000		89'000		60'848.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700		5'900		3'449.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		3'600		1'009.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		900		369.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'100		669.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		700		411.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'200		6'500		2'142.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'200					
3104.00	Lehrmittel	181'400		157'400		125'442.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'400		58'100		34'961.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200		900		674.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	70'000		54'500		43'862.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'100		1'100		128.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	13'100		4'200		355.00	
3130.00	800		14'000		1'460.85	
3132.00	26'200					
3133.00	18'400					
3151.00	21'300		16'200		6'024.10	
3153.00	4'000					
3158.00	22'000		40'000		38'122.65	
3161.00	14'500		14'500		14'224.05	
3170.00	2'500		500		339.45	
3171.00	71'000		62'400		48'236.75	
3300.60	30'400		27'100		35'835.00	
3611.00	2'060'000		1'900'000		2'013'546.15	
3612.00	120'000		171'000		136'400.00	
3631.00	750'000		600'000		374'900.00	
4250.00						27.00
4260.00		15'000		30'000		24'369.20
4612.00		500		500		
4631.00		12'000		6'000		12'000.00
2140	77'500		60'000		52'928.00	
Nettoergebnis		77'500		60'000		52'928.00
3151.00	17'500					
3612.00	60'000		60'000		52'928.00	
2170	1'063'300	4'800	791'200	25'700	697'139.45	86'526.75
Nettoergebnis		1'058'500		765'500		610'612.70
3010.00	225'000		195'500		184'061.60	
3050.00	14'400		12'900		11'514.25	
3052.00	23'600		20'000		20'432.60	
3053.00	2'300		1'900		2'764.05	
3054.00	2'700		2'400		2'208.50	
3055.00	1'600		1'400		1'244.65	
3090.00	2'300		2'300		750.00	
3091.00	1'500		700		311.05	
3099.00	700		700		241.60	
3101.00	36'400		28'000		19'126.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		114.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'000		48'000		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'700		29'100		13'621.55
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'124.90
3113.00	Anschaffung Hardware	3'600		500		1'944.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		2'700		3'916.15
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'700		10'600		6'272.30
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	105'000		88'600		93'742.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		26'000		21'721.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		8'777.15
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'300		106'000		111'444.60
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'800		7'400		5'523.80
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		5'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		2'360.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	357'000		184'000		183'842.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'400				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		5'000	3'400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'600			
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				20'700	17'940.00
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	49'600	15'000	43'800	10'000	31'458.30
	Nettoergebnis		34'600		33'800	10'323.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000		20'100		17'633.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'400		1'105.05
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'005.90
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		245.50
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		211.80
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		119.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		500		333.60	
3105.00 Lebensmittel	10'000		10'000		7'941.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		4'000		872.25	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500					
3113.00 Anschaffung Hardware	100		4'000			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	100		300			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500				989.20	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	300					
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		300			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		10'000		21'135.00
2190 Schulleitung	318'300		317'000		277'415.50	
Nettoergebnis		318'300		317'000		277'415.50
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'000		80'000		75'284.20	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'300		4'710.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'400		2'382.10	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		359.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		903.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		508.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		14'000		2'260.00	
3091.00 Personalwerbung	500		500		100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'000		14'400		10'171.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'500		10'500		7'513.60	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		333.90	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		475.60	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	18'000		13'000		13'319.35	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	189'000		173'000		159'093.55	
2191 Schulverwaltung	417'500		424'400		430'093.10	34.50
Nettoergebnis		417'500		424'400		430'058.60
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'000		141'000		140'704.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'300		8'802.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500		18'700		21'604.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		1'400		2'121.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'700		1'688.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'000	951.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		3'000	1'400.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		500		
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		
3100.00	Büromaterial	4'500		5'000	1'746.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		5'000	4'917.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		600	444.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		2'000		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000		10'000	250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'200		20'500	18'689.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300		9'000	36'884.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'600		3'100	413.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300	980.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		600	325.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400		18'400	9'556.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200	49.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	36'200		23'500	10'353.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'500		144'500	168'128.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700		700	80.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					34.50
2192	Volksschule Sonstiges	319'900	30'500	345'900	30'500	296'395.84
	Nettoergebnis		289'400		315'400	29'430.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'000		107'000	105'279.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'000	6'513.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'400		13'200	14'283.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'100	1'575.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'300	1'249.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800	711.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000	740.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500	284.20	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000	323.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'800	562.00	
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000	1'664.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000	1'120.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				101.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'400				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500		16'400	8'136.64	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		43'800	20'157.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000	96.80	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	17'500		17'500	27'670.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'400		9'000	1'615.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	117'000		118'500	104'310.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500	223.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000	29'207.20
22	Sonderschulen	509'000	59'000	598'000	64'000	500'922.85
	Nettoergebnis		450'000		534'000	410'715.85
2200	Sonderschulen	509'000	59'000	598'000	64'000	500'922.85
	Nettoergebnis		450'000		534'000	410'715.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000		33'000	14'372.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				660.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	465'000		565'000	485'890.10	
4230.00	Schulgelder		5'000		10'000	7'622.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					300.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		54'000		54'000	82'285.00
4	GESUNDHEIT	21'000		18'500		13'541.00
	Nettoergebnis		21'000		18'500	13'541.00
43	Gesundheitsprävention	21'000		18'500		13'541.00
	Nettoergebnis		21'000		18'500	13'541.00
4330	Schulgesundheitsdienst	21'000		18'500		13'541.00
	Nettoergebnis		21'000		18'500	13'541.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		
3106.00	Medizinisches Material	2'000		1'500	873.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'600		3'600		2'070.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		13'000		10'597.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	312'100	6'558'500	741'200	6'424'400	1'489'644.07	6'493'491.26
	Nettoergebnis	6'246'400		5'683'200		5'003'847.19	
91	Steuern	12'600	5'429'100	27'200	5'322'300	11'442.67	5'662'941.45
	Nettoergebnis	5'416'500		5'295'100		5'651'498.78	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	12'600	5'429'100	27'200	5'322'300	11'442.67	5'662'941.45
	Nettoergebnis	5'416'500		5'295'100		5'651'498.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'600		27'200		11'442.67	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'129'800		4'023'100		4'265'801.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		306'500		299'400		494'307.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		56'900		37'500		35'319.69
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		48'700		75'800		45'591.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-98'400		-96'000		-184'301.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'100		-5'600		-8'994.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		571'300		523'700		524'537.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		109'600		117'900		218'392.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500		500		27'556.26
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		32'900		20'900		35'290.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-47'000		-33'700		-94'973.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		98'800		109'900		77'579.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		150'100		186'200		176'115.45
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		36'200		3'300		16'411.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		35'100		42'400		32'546.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-23'000		-3'900		-21'736.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		16'000		17'000		19'813.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'600		1'200		3'252.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'700		3'300		5'111.35
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-6'100		-600		-4'679.50
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'114'000	109'000	1'078'600	3'422.00	810'231.00
	Nettoergebnis	1'114'000		969'600		806'809.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'114'000	109'000	1'078'600	3'422.00	810'231.00
	Nettoergebnis	1'114'000		969'600		806'809.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			109'000		3'422.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'114'000		1'078'600		810'231.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	24'000	15'000	35'000	23'100	16'640.80	19'608.51
	Nettoergebnis		9'000		11'900	2'967.71	
9610	Zinsen	24'000	15'000	35'000	21'200	16'640.80	17'692.26
	Nettoergebnis		9'000		13'800	1'051.46	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					598.70	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000		10'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	14'000		25'000		16'042.10	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		15'000		21'200		17'692.26
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				1'900		1'916.25
	Nettoergebnis			1'900		1'916.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				1'900		1'916.25
97	Rückverteilungen		400		400		710.30
	Nettoergebnis	400		400		710.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		400		710.30
	Nettoergebnis	400		400		710.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		710.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	275'500		570'000		1'458'138.60	
	Nettoergebnis		275'500		570'000		1'458'138.60
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen			500'000		500'000.00	
	Nettoergebnis				500'000		500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve			500'000		500'000.00	
9999	Abschluss	275'500		70'000		958'138.60	
	Nettoergebnis		275'500		70'000		958'138.60
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	275'500		70'000		958'138.60	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Für das Jahr 2021 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 4'225'000 budgetiert. Davon sind Fr. 2'673'000 für den Erweiterungsbau OST

Nettoinvestitionen 2021:

- Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit Fr. 620'000
- Erweiterungsbau OST, Baukosten Fr. 2'673'000
- Erneuerung Brüelmatt 1+2, Baukosten Fr. 420'000
- Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb Fr. 270'000
- Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar Fr. 242'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4'225'000	0	3'100'000	0	440'061.85	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		4'225'000	0	3'100'000	0	440'061.85	0.00
Nettoinvestitionen			4'225'000		3'100'000		440'061.85
Total		4'225'000	4'225'000	3'100'000	3'100'000	440'061.85	440'061.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	4'225'000	4'225'000	3'100'000	3'100'000	440'061.85	440'061.85
2	BILDUNG	4'225'000		3'100'000		440'061.85	
	Nettoergebnis		4'225'000		3'100'000		440'061.85
21	Obligatorische Schule	4'225'000		3'100'000		440'061.85	
	Nettoergebnis		4'225'000		3'100'000		440'061.85
2170	Schulliegenschaften	4'225'000		3'100'000		440'061.85	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle			150'000		37'970.15	
2.2170.5040.02	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit					277'277.05	
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit	620'000		350'000		40'267.90	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	2'673'000		2'500'000		84'546.75	
2.2170.5040.05	Umnutzung bisherige Turnhalle			100'000			
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Baukosten	420'000					
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle; Wettbewerb	270'000					
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar	242'000					
9	FINANZEN		4'225'000		3'100'000		440'061.85
	Nettoergebnis	4'225'000		3'100'000		440'061.85	
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'225'000		3'100'000		440'061.85
	Nettoergebnis	4'225'000		3'100'000		440'061.85	
9999	Abschluss		4'225'000		3'100'000		440'061.85
2.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		4'225'000		3'100'000		440'061.85

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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	0.00	0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2	Bildung	3300	435'800	211'100	219'677.00
Total			435'800	211'100	219'677.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	435'800	211'100	219'677.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			435'800	211'100	219'677.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner Aesch	1'750	1'650	1'661		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'125	6'700	6'714		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch(eigene Berechnung)	3'873	4'600	3'908		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	2'676	2'838	3'062		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	17%	25%	381%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-30%	-94%	-133%	< 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	-187	-602	-899	< 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