

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Budget 2022

Ablieferung an Schulpflege	24. August 2021
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2021
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 - auch dank über Jahre hinweg sparsamer Investitionen - stetig verbessert. Mit den dringend notwendigen, bereits geplanten oder umgesetzten infrastrukturellen Anpassungen, wird der Haushalt der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch jedoch stark belastet werden.

Der Gesamtaufwand ist um CHF 200'000.- höher als letztes Jahr. Diese Mehrkosten stehen insbesondere mit der Inbetriebnahme des neuen Schulhauses Brüelmatt 3 in Verbindung. Der Steuerertrag fällt tiefer aus als 2021, da der Steuerfuss auf Wunsch der Pol. Gemeinde von bisher 21% auf 19% gekürzt wird.

2 **Stand Aufgabenerfüllung**

Die Planung der Sanierung der beiden Schulanlagen Brüelmatt 1 und 2 laufen auf Hochtouren, die Baupläne wurden eingereicht. Im Sommer 2022 wird mit den Sanierungsarbeiten im Schulhaus Brüelmatt 1 begonnen. Der Wettbewerb für die Planung einer Dreifachturnhalle wird im Januar 2022 durchgeführt.

3 **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Mehrkosten fallen insbesondere an im Bereich "Allgemeine Verwaltung" (Neuwahlen 2022), "Bildung" (Unterhalt Schulhaus Brüelmatt 3), IT, Beiträge BWS, Musikschule Knonauseramt, Dienstjubiläen

4 **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Die beantragte Steuerfussenkung erfolgt aufgrund der Finanzplanung sämtlicher Güter und unter dem Aspekt des Gesamt-Steuerfusses der gesamten Gemeinde (inkl. Politische Gemeinde). Sollte sich die finanzielle Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch negativ entwickeln, müsste der Steuerfuss erneut geprüft und allfällig später wieder erhöht werden.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'640'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'590'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'050'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	25'000'526
Steuerfuss			19%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'050'300
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	4'750'100
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'200

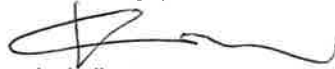
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 19% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 28. September 2021

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'640'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'590'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'050'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
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 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	25'000'526
Steuerfuss			19%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'050'300
	Steuerertrag bei 19%	Fr.	4'750'100
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'200

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Schulpflege auf 19% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 03.11.2021

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 07.12.2021 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'640'800
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'590'500
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'050'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'990'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	25'000'526
Steuerfuss		19%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 5'050'300
	Steuerertrag bei 19%	Fr. 4'750'100
	Aufwandüberschuss	Fr. 300'200

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2022 wird auf 19% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 7. Dezember 2021

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Isabelle Carson

Brigitte Bernhard

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss			Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand			6'640'800	6'419'800
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			1'590'500	1'828'100
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)			-5'050'300	-4'591'700
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2022	Budget 2021		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	25'000'526	23'177'143		
Steuerfuss	19%	21%		
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'990'500	4'129'800		
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	576'400	571'300		
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	162'300	150'100		
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'900	16'000		
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'750'100	4'867'200		
Steuerertrag Rechnungsjahr			4'750'100	4'867'200
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			-300'200	275'500
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	300'200	300'200	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	434'600	434'600	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	134'400	134'400	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'990'000	4'990'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'855'600	-4'855'600	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	3%	3%	

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	-300'200
---------------------------------------	---	-----------------

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 31.12.2020	8'696'435
./. Fremdkapital per 31.12.2020	1'369'567
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020	7'326'867

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	7'326'867
---	------------------

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	434'600
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	142'503

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	577'103
---	----------------

	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

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
90%	79%	57%	53%	46%	65%

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

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
0%	1%	6%	7%	10%	5%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	Ø
44%	45%	56%	37%	49%	46%

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	901'900	885'300	730'636.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'255'900	1'126'900	730'320.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	434'600	435'800	229'104.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	4'010'400	3'947'800	3'586'175.55
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'602'800</i>	<i>6'395'800</i>	<i>5'276'236.70</i>
40	Fiskalertrag	5'323'300	5'429'100	5'526'681.35
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	49'200	35'700	47'182.65
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	954'900	1'210'900	1'257'467.75
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'327'400</i>	<i>6'675'700</i>	<i>6'831'331.75</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-275'400	279'900	1'555'095.05
34	Finanzaufwand	38'000	24'000	13'119.15
44	Finanzertrag	13'200	19'600	19'150.22
	Ergebnis aus Finanzierung	-24'800	-4'400	6'031.07
Operatives Ergebnis		-300'200	275'500	1'561'126.12
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	-500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-300'200	275'500	1'061'126.12
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand		6'640'800	6'419'800	5'789'355.85
Total Ertrag		6'340'600	6'695'300	6'850'481.97

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	4'990'000	4'225'000	1'995'464.90
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		4'990'000	4'225'000	1'995'464.90
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		4'990'000	4'225'000	1'995'464.90
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'990'000	-4'225'000	-1'995'464.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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. 22 vom 29. Juni 2021 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.

Kontokorrent Zinsen

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.

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 16'000

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
0110 Legislative				
3102.00	32000	16000	16'000	Neuwahlen 2022 und Urnenabstimmung Kredit Planung Schulsporthalle

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 193'500

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
2130 Sekundarschule				
3090.00	15'900	21'200	-5'300	Ausbildungskosten ICT
3099.00	5'000		5'000	Teamweiterbildungen und Geschenke
3104.00	160'400	181'400	-21'000	Weniger Schulmaterial
3110.00	49'000	600	48'400	Ersatz Mobiliar Gruppenräume

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3113.00	133'500	70'000	63'500	Ersatz Computer Feststationen
3119.00	600	13'100	-12'500	Ersatz E-Piano für Musikzimmer im 2021
3130.00	8'000	800	7'200	Transportkosten externer Sportunterricht
3132.00	42'000	26'200	15'800	Honorare Retraite Gesamtschule
3151.00	16'200	21'300	-5'100	Service und Unterhalt Werkstatt Holz und Metall im 2021
3158.00	30'100	22'000	8'100	Neue Lernplattformen
3160.00	6'000	0	6'000	Benützung Sanapark für Sportunterricht
3170.00	8'500	2'500	6'000	Retraite Gesamtschule
3611.00	2'010'000	2'060'000	-50'000	Berechnung gemäss aktuellem Stellenplan Schuljahr 2021/2022
3612.00	160'000	120'000	40'000	Höhere Schülerzahlen Berufswahlschule Limmattal
4250.00	17'500	0	17'500	Verkäufe iPads
2140 Musikschulen				
3159.00		17'500	-17'500	Revision Flügel und Klaviere im 2021
3612.00	72'000	60'000	12'000	Höhere Schülerzahlen Musikschule Knonauseramt
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	252'000	225'000	27'000	Stellenplan Hauswarte von 260% auf 300% und 2 Dienstaltersgeschenke
3101.00	29'500	36'400	-6'900	Hygienemasken und Desinfektionsmittel (Corona) neu auf Konto 3106.00
3106.00	6'000		6'000	Hygienemasken und Desinfektionsmittel (Corona) von Konto 3101.00
3110.00	2'000	49'000	-47'000	Möbiliar Schulzimmer oder Gruppenräume im 2021
3111.00	30'000	47'700	-17'700	Reinigungsgeräte und Maschinen für Erweiterungsbau Ost (B3) im 2021
3120.00	123'000	105'000	18'000	Anpassung für Erweiterungsbau Ost (B3)
3130.00	65'500	16'000	49'500	Umzugskosten Sanierung Brüelmatt 1
3134.00	18'900	11'000	7'900	Anpassung für Erweiterungsbau Ost (B3)
3144.00	67'000	75'300	-8'300	Unterhaltsarbeiten
2190 Schulleitung				
3102.00	5'500	9'500	-4'000	Druckauftrag GRIPS Schülerhefte im 2021
3110.00	10'000		10'000	Pult, Korpusse, Bürostuhl, Bürotisch und Regale für Schulleitung
2191 Schulverwaltung				
3010.00	146'000	157'000	-11'000	Stellenplan Leitung Schulverwaltung 80% und Mitarbeiterin ab 01.08.2022 40%
3052.00	22'000	27'500	-5'500	Stellenplan Leitung Schulverwaltung 80% und Mitarbeiterin ab 01.08.2022 40%
3130.00	32'700	22'200	10'500	Springereinsatz während Dienstjubiläum
3611.00	9'900	36'200	-26'300	Steuerbezugskosten Kanton für Quellensteuer im 2021 zu hoch budgetiert
3612.00	170'000	115'500	54'500	Steuerbezugskosten Gemeinden Aesch und Birmensdorf im 2021 zu tief budgetiert
2192 Volksschule Sonstiges				
3010.00	107'000	113'000	-6'000	Dienstjubiläum Schulsozialarbeit im 2021
3132.00	34'500	15'000	19'500	Honorare für Konzepterarbeiten (Geschäftsordnung, Entschädigungsverordnung etc.)
4612.00	0	30'000	-30'000	Anteil Schulsozialarbeit Gemeinde Aesch (Vertragsaufhebung)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
2200 Sonderschulen				
3631.00	328'600	0	328'600	Finanzierung Sonderschulen neu über Kanton
3635.00	143'000	465'000	-322'000	Finanzierung Sonderschulen neu über Kanton
4612.00	0	54'000	-54'000	Finanzierung Sonderschulen neu über Kanton

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoertrag von insgesamt Fr. 298'700

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.XXXX.XX	5'318'400	5'416'500	-98'100	Gemäss Angaben Steuerämter und Reduktion Steurfuss von 21% auf 19%
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3632.00	28'400	0	28'400	Abschöpfung Ressourcenausgleich Gemeinde Aesch
9300.4632.00	942'000	1'114'000	-172'000	Ressourcenzuschuss Gemeinde Birmensdorf

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	37'500		21'500		18'269.55	
2	Bildung	6'511'000	63'600	6'340'700	136'800	5'238'991.50	181'370.85
4	Gesundheit	21'000		21'000		12'065.20	
9	Finanzen und Steuern	71'300	6'277'000	36'600	6'558'500	520'029.60	6'669'111.12
Total Aufwand / Ertrag		6'640'800	6'340'600	6'419'800	6'695'300	5'789'355.85	6'850'481.97
Aufwandüberschuss			300'200				
Ertragsüberschuss				275'500		1'061'126.12	
Total		6'640'800	6'640'800	6'695'300	6'695'300	6'850'481.97	6'850'481.97

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	6'640'800	6'640'800	6'695'300	6'695'300	6'850'481.97	6'850'481.97
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	37'500		21'500		18'269.55	
	Nettoergebnis		37'500		21'500		18'269.55
01	Legislative und Exekutive	37'500		21'500		18'269.55	
	Nettoergebnis		37'500		21'500		18'269.55
0110	Legislative	37'500		21'500		18'269.55	
	Nettoergebnis		37'500		21'500		18'269.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'000		16'000		15'479.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		2'389.60	
2	BILDUNG	6'511'000	63'600	6'340'700	136'800	5'238'991.50	181'370.85
	Nettoergebnis		6'447'400		6'203'900		5'057'620.65
21	Obligatorische Schule	5'999'400	62'600	5'831'700	77'800	4'792'022.65	118'339.40
	Nettoergebnis		5'936'800		5'753'900		4'673'683.25
2130	Sekundarstufe	3'689'500	45'000	3'585'600	27'500	3'046'616.45	36'168.80
	Nettoergebnis		3'644'500		3'558'100		3'010'447.65
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	105'000		105'000		57'685.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		6'700		2'067.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'500		2'423.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'000		330.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'300		386.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		800		389.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'900		21'200		5'830.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'300		7'200			
3104.00	Lehrmittel	160'400		181'400		117'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'000		600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'400		31'400		29'458.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'400		1'200		135.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	133'500		70'000		58'705.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		1'100		5'179.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	600		13'100		3'306.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		800		7'345.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'000		26'200			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'600		18'400		3'778.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'200		21'300		5'440.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		4'000		1'709.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'100		22'000		37'721.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'500		14'500		13'556.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'500		2'500		814.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	68'700		71'000		22'498.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'200		30'400		45'261.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'010'000		2'060'000		1'926'043.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	160'000		120'000		168'350.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	750'000		750'000		531'200.00	
4250.00	Verkäufe		17'500				39.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		19'879.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		1'750.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		12'000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'500.00
2140	Musikschulen	72'000		77'500		59'037.00	
	Nettoergebnis		72'000		77'500		59'037.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			17'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000		60'000		59'037.00	
2170	Schulliegenschaften	1'095'300	2'100	1'063'300	4'800	715'270.20	33'248.70
	Nettoergebnis		1'093'200		1'058'500		682'021.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'000		225'000		193'158.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		14'400		12'285.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000		23'600		22'083.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		2'300		2'926.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'700		2'300.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'600		1'305.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300		2'300			
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		320.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'500		36'400		26'470.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		900		114.00	
3106.00	Medizinisches Material	6'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		49'000		45'582.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		47'700		15'646.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'708.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'600		515.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500		1'120.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		6'700		10'092.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	123'000		105'000		79'084.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'500		16'000		24'410.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'900		11'000		9'184.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		75'300		70'566.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'800		5'385.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000		5'000		4'734.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		1'830.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		800		520.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	357'000		357'000		183'843.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'400		48'400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		568.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'900		4'600		4'856.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						27'824.25
2180	Tagesbetreuung	48'300	15'000	49'600	15'000	33'550.55	16'375.15
	Nettoergebnis		33'300		34'600		17'175.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000		23'000		18'177.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'126.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'000		2'013.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		252.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		211.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		122.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		227.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	11'000		10'000		7'691.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		4'000		833.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		3'500		91.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	100		100		1'996.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'500		2'500		804.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		16'375.15
2190	Schulleitung	326'500		318'300		276'136.05	
	Nettoergebnis		326'500		318'300		220.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78'000		78'000		75'008.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'796.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'400		2'390.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		800		361.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		899.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		508.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		7'850.00	
3091.00	Personalwerbung	200		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'700		7'000		6'652.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'500		9'500		6'634.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		708.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		371.30	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	19'000		18'000		4'545.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	190'000		189'000		165'411.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						220.20
2191	Schulverwaltung	439'000		417'500		388'160.05	
	Nettoergebnis		439'000		417'500		1'490.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'000		157'000		140'845.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'000		9'023.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		27'500		21'636.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'400		2'162.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'900		1'690.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		952.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		1'000		200.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400		56.20	
3100.00	Büromaterial	4'700		4'500		4'191.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		4'000		3'317.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		462.00	
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		4'000		1'174.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'700		22'200		14'104.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300		13'300		4'177.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900		3'600		211.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		563.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		500		325.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200		2'400		8'057.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		8.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'900		36'200		10'195.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'000		115'500		164'096.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100		700		707.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'490.40
2192	Volksschule Sonstiges	328'800	500	319'900	30'500	273'252.35	30'836.15
	Nettoergebnis		328'300		289'400		242'416.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		2'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000		113'000		105'374.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400		7'400		6'732.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		14'400		14'456.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'800		1'614.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'400		1'261.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		712.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		56.60	
3100.00	Büromaterial	800		1'000		827.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		1'800		824.20	
3104.00	Lehrmittel	4'800		2'000		1'205.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'009.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500					
3113.00	Anschaffung Hardware			2'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'500		9'763.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'500		15'000		7'417.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		323.50	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	16'100		17'500		7'769.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'400		9'400		1'795.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	117'000		117'000		112'109.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'363.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				30'000		29'473.15
22	Sonderschulen	511'600	1'000	509'000	59'000	446'968.85	63'031.45
	Nettoergebnis		510'600		450'000		383'937.40
2200	Sonderschulen	511'600	1'000	509'000	59'000	446'968.85	63'031.45
	Nettoergebnis		510'600		450'000		383'937.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		44'000		9'751.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	328'600					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	143'000		465'000		437'217.45	
4230.00	Schulgelder		1'000		5'000		6'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						996.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				54'000		55'784.55
4	GESUNDHEIT	21'000		21'000		12'065.20	
	Nettoergebnis		21'000		21'000		12'065.20
43	Gesundheitsprävention	21'000		21'000		12'065.20	
	Nettoergebnis		21'000		21'000		12'065.20
4330	Schulgesundheitsdienst	21'000		21'000		12'065.20	
	Nettoergebnis		21'000		21'000		12'065.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400			
3106.00	Medizinisches Material	2'000		2'000		252.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'600		3'600		1'800.45	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		15'000		10'012.25	
9	FINANZEN UND STEUERN	71'300	6'577'200	312'100	6'558'500	1'581'155.72	6'669'111.12
	Nettoergebnis	6'505'900		6'246'400		5'087'955.40	
91	Steuern	4'900	5'323'300	12'600	5'429'100	6'024.35	5'526'681.35
	Nettoergebnis	5'318'400		5'416'500		5'520'657.00	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'900	5'323'300	12'600	5'429'100	6'024.35	5'526'681.35
	Nettoergebnis	5'318'400		5'416'500		5'520'657.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'900		12'600		6'024.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'990'500		4'129'800		4'350'441.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		338'800		306'500		256'675.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		24'300		56'900		10'988.80
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		73'400		48'700		80'532.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-104'400		-98'400		-154'160.80
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'000		-4'100		-8'936.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		576'400		571'300		587'787.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		111'300		109'600		116'091.75
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'900		500		5'498.40
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		28'600		32'900		31'247.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-44'600		-47'000		-74'452.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		77'600		98'800		71'034.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		162'300		150'100		173'225.80
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'900		36'200		6'284.70
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		70'700		35'100		75'917.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-30'700		-23'000		-32'662.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'900		16'000		22'510.75
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'200		9'600		7'368.10
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'200		5'700		6'479.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'000		-6'100		-5'189.35
93	Finanz- und Lastenausgleich	28'400	942'000	1'114'000	1'114'000	1'127'843.00	1'127'843.00
	Nettoergebnis	913'600		1'114'000		1'127'843.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	28'400	942'000		1'114'000		1'127'843.00
	Nettoergebnis	913'600		1'114'000		1'127'843.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	28'400					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		942'000		1'114'000		1'127'843.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'000	11'300	24'000	15'000	14'005.25	14'293.97
	Nettoergebnis		26'700		9'000	288.72	
9610	Zinsen	38'000	11'300	24'000	15'000	14'005.25	14'293.97
	Nettoergebnis		26'700		9'000	288.72	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					886.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	27'500		10'000			
3409.00	Übrige Passivzinsen					6.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	10'500		14'000		13'112.65	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		11'300		15'000		14'293.97
97	Rückverteilungen		400		400		292.80
	Nettoergebnis	400		400		292.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		400		292.80
	Nettoergebnis	400		400		292.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		292.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		300'200	275'500		1'561'126.12	
	Nettoergebnis	300'200			275'500		1'561'126.12
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					500'000.00	
	Nettoergebnis						500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					500'000.00	
9999	Abschluss		300'200	275'500		1'061'126.12	
	Nettoergebnis	300'200			275'500		1'061'126.12
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			275'500		1'061'126.12	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		300'200				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Für das Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 4'990'000 budgetiert.

Nettoinvestitionen 2022:

- Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten Fr. 4'350'000
- Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb Fr. 130'000
- Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit Fr. 510'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4'990'000		4'225'000		1'995'464.90	
Total Ausgaben / Einnahmen		4'990'000	0	4'225'000	0	1'995'464.90	0.00
Nettoinvestitionen			4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
Total		4'990'000	4'990'000	4'225'000	4'225'000	1'995'464.90	1'995'464.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	4'990'000	4'990'000	4'225'000	4'225'000	1'995'464.90	1'995'464.90
2	BILDUNG	4'990'000		4'225'000		1'995'464.90	
	Nettoergebnis		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
21	Obligatorische Schule	4'990'000		4'225'000		1'995'464.90	
	Nettoergebnis		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
2130	Oberstufe					72'938.40	
2.2130.5060.01	Tablets-Computer					72'938.40	
2170	Schulliegenschaften	4'990'000		4'225'000		1'922'526.50	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle					50'994.10	
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit			620'000		270'440.15	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten			2'673'000		1'601'092.25	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten	4'350'000		420'000			
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb	130'000		270'000			
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	510'000					
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar			242'000			
9	FINANZEN		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
	Nettoergebnis	4'990'000		4'225'000		1'995'464.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
	Nettoergebnis	4'990'000		4'225'000		1'995'464.90	
9999	Abschluss		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90
2.9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		4'990'000		4'225'000		1'995'464.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
2	Bildung	3300	434'600	435'800	229'104.00
Total			434'600	435'800	229'104.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	434'600	435'800	229'104.00
	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			434'600	435'800	229'104.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner Aesch	1'800	1'750	1'708		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'250	7'125	6'893		
Steuerfuss	19%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch(eigene Berechnung)	4'172	3'873	3'876		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	2'831	2'676	2'863		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	4%	17%	90%	> 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	2%	-30%	-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	11	-187	-852	< 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