

**Primarschulgemeinde
8903 Birmensdorf**

Budget 2019

Ablieferung an Schulpflege	5. September 2018
Abnahmebeschluss Schulpflege	11. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13. September 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	20. November 2018
Veröffentlichung	30. November 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	3-4
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	15-25
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	26
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	27-28
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	29
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
14 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Primarschulgemeinde Birmensdorf
Schulhausstrasse 1
8903 Birmensdorf

Finanzvorständin: Jacqueline Lieberherr

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

- a. *die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
 - b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung,*
 - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
 - d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
-
- a. Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde war in den vergangenen Jahren stark belastet durch stetig wachsende Schülerzahlen und den damit direkt abhängigen Faktoren wie Lohn- und Betriebskosten. Dadurch waren auch Investitionen im Bereich Schulraum (neues Schulhaus / Anpassungen an bestehender Infrastruktur / Miete von Räumen für Tagesstrukturen) unumgänglich. In den vergangenen Jahren mussten trotz Steuererhöhungen Verluste budgetiert werden. Dies vor allem durch die hohen Abschreibungen im Bereich der Investitionen. Nach wie vor ist die Primarschule daran, die Infrastruktur zu erneuern (Sanierung der alten Schulhäuser) und zum Teil zu erweitern (vor allem im Bereich der Tagesstrukturen). Durch die Einführung von HRM2 kann in diesem Jahr das Budget erstmals wieder ausgeglichen gestaltet werden, da die Investitionen über eine längere Zeitperiode abgeschrieben werden können. Im Moment sieht es sogar so aus, dass auch in Zukunft mit dem aktuellen Steuersatz die laufenden Kosten sowie die Abschreibungen auch auf kommende (geplante) Investitionen gedeckt sein sollten. Die Schülerzahlen werden sich in den nächsten Jahren voraussichtlich stabilisieren - sofern die Bevölkerungszunahme im erwarteten Rahmen stattfindet.
 - b. Die Schule ist aktuell in der Lage, ihren gesetzlichen Auftrag vollumfänglich zu erfüllen. Im Bereich der Tagesstrukturen ist immer noch mit einem massiven Anstieg der Nachfrage zu rechnen. Da diese aufgrund des Volksschulgesetzes angeboten werden müssen, muss der entsprechende Raum zur Verfügung gestellt werden. Entsprechend plant die Primarschule auch weitere Investitionen um die Nachfrage decken und somit den gesetzlichen Auftrag erfüllen zu können.
 - c. Die wesentliche Verbesserung im Budget 2019 gegenüber dem Vorjahresbudgets ist vor allem auf folgende Faktoren zurückzuführen.
 - Wesentlich tieferen Abschreibungen durch die neue Abschreibungspraxis im HRM2
 - Budgetierte Mehreinnahmen bei den Steuern
 - Höhere Einnahmen im Bereich des Ressourcenausgleichs
 - Budgetierung der Abgrenzung zum Ressourcenausgleich 2021
 - immer noch wachsende Lohnkosten durch Zunahme der Schülerzahlen sowie Umstrukturierungen in der Schulverwaltung und im Hausdienst
 - c. Die Steuern wurden im Vorfeld des geplanten Schulhausbaus (Haldenacher) erhöht. Mit eingerechnet in die Steuererhöhung waren auch die steigenden Schülerzahlen. Im Bereich der Tagesstrukturen überstiegen die nachgefragten Leistungen bei weitem die Erwartungen. Da entsprechend aber auch Mehreinnahmen resultierten, konnte der Ausgabenüberschuss einigermassen stabil gehalten werden. Auch wenn in den kommenden Jahren weitere massive Ausgaben geplant sind, geht die Primarschulpflege davon aus, dass das Budget mit dem aktuellen Steuerfuss von 45% auch künftig ausgeglichen veranschlagt werden kann.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Birmensdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'751'700
	Gesamtertrag	11'923'400
	Ertragsüberschuss	171'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'005'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'005'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		16'700'000
Steuerfuss		45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 11.09.2018

Schulpflege der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident


Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung


Renata Buol

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 11.09.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'751'700
	Gesamtertrag	11'923'400
	Ertragsüberschuss	171'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'005'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'005'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		16'700'000
Steuerfuss		45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Birmensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8903 Birmensdorf, 10.10.2018
Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2019** der Primarschulgemeinde Birmensdorf am 11.09.2018 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	11'751'700
	Gesamtertrag	11'923'400
	Ertragsüberschuss	171'700
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	4'005'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'005'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	0
	Einnahmen Finanzvermögen	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		16'700'000
Steuerfuss		45%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Birmensdorf für das Jahr 2019 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8903 Birmensdorf, 20.11.2018

Namens der Gemeindeversammlung Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung

Renata Buol

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		11'751'700	11'871'200
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'408'400	3'233'300
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'343'300	-8'637'900
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'700'000	1'670'000	
Steuerfuss	45%	45%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'508'100	6'508'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	683'800	683'800	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	291'800	291'800	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	31'300	31'300	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'515'000	7'515'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'515'000	7'515'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	171'700	-1'122'900

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	171'700
- Aufwandüberschuss	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	364'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
Selbstfinanzierung	535'700
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'005'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'469'300
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%

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

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Individuelle Regelung der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Frist für den mittelfristigen haushaltsausgleich sind 10 Jahre. Periode und Gegenstand sind 4 abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Rechnungsjahr, das kommende Budgetjahr sowie 4 künftige Planjahre. Die Bandbeiträge des Eigenkapitals wird von 5 bis 10 Millionen Franken festgelegt. (Beträge in Fr. 1'000)

Jahr	2014	2015	2016*	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Total
Ergebnis	-922	-794	-207	-163	-565	172	-55	183	279	375	-1'697
Eigenkapital	7'997	7'203	7'087	6'924	6'359	6'531	6'476	6'659	6'938	7'313	

* 2016: inkl. Gewinn von 91 aus Neubewertung Finanzvermögen

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). 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	171'700
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		364'000 225'450
Total zulässiger Aufwandüberschuss		589'450

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
34%	31%	31%	32%							0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4.6%	5.3%	5.1%	5.0%							0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
26.2%	34.4%	0.9%	0.0%							0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	3'493'300	2'960'000	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'923'300	1'774'000	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	364'000	1'450'600	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'745'100	5'454'700	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>11'525'700</i>	<i>11'639'300</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	8'466'500	8'260'100	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	909'800	646'200	0.00
43	Verschiedene Erträge	5'000	5'000	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'375'000	1'664'000	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'756'300</i>	<i>10'575'300</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	230'600	-1'064'000	0.00
34	Finanzaufwand	157'200	157'200	0.00
44	Finanzertrag	98'300	98'300	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-58'900	-58'900	0.00
	Operatives Ergebnis	171'700	-1'122'900	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	171'700	-1'122'900	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	68'800	74'700	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	68'800	74'700	0.00
	Total Aufwand	11'751'700	11'871'200	0.00
	Total Ertrag	11'923'400	10'748'300	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	4'005'000	1'800'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		4'005'000	1'800'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'005'000	1'800'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'005'000	-1'800'000	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
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		0	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 435 vom 05.06.2018 2.34 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultieren tiefere Kosten von insgesamt Fr. 378'500

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
2110.3020.00	259'200	169'700	-89'500	DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Lehrpersonen, sowie Klassenassistenz neu pro Kostenstelle gegliedert. Zunahme an Klassenassistenzstunden für Grossklassen. Neue Lehrperson für zusätzlichen 8 Kindergarten
2110.3050.00	16'600	8'900	-7'700	DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Lehrpersonen, sowie Klassenassistenz neu pro Kostenstelle gegliedert. Zunahme an Klassenassistenzstunden für Grossklassen. Neue Lehrperson für zusätzlichen 8 Kindergarten
2110.3611.00	848'000	837'300	-10'700	Lehrerbesoldungen - Berechnungsgrundlage aktueller Stellenplan
2120.3020.00	798'600	764'400	-34'200	DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Lehrpersonen, sowie Klassenassistenz neu pro Kostenstelle gegliedert. Zunahme an Klassenassistenzstunden als Sonderpädagogische Massnahmen (ISR)
2120.3050.00	52'400	38'200	-14'200	DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Lehrpersonen, sowie Klassenassistenz neu pro Kostenstelle gegliedert. Zunahme an Klassenassistenzstunden als Sonderpädagogische Massnahmen (ISR)
2120.3053.00	6'200	14'000	7'800	DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Lehrpersonen, sowie Klassenassistenz neu pro Kostenstelle gegliedert. Zunahme an Klassenassistenzstunden als Sonderpädagogische Massnahmen (ISR)
2120.3090.00	46'600	36'200	-10'400	mehr Weiterbildung wegen Lehrplan21 geplant
2120.3104.02	156'700	145'600	-11'100	Sonderschulmaterial neu auch in diesem Konto verbucht
2120.3111.00	100'400	52'800	-47'600	Anschaffung von 4 elektronischen Leinwänden
2120.3138.00	7'000	15'900	8'900	weniger Freifächer die durchgeführt werden können

2120.3161.00	20'800	10'000	-10'800	<i>Drucker Kosten / Miete gestiegen wegen mehr Geräten für Schulhaus Haldenacher und Schulleitung-Schulverwaltung</i>
2120.3611.00	3'607'000	3'400'500	-206'500	<i>Lehrerbesoldungen - Berechnungsgrundlage aktueller Stellenplan</i>
2120.3910.00	0	10'000	10'000	<i>Keine Blockzeitenbetreuung mehr</i>
2120.4260.00	33'400	41'800	8'400	<i>weniger Elternbeiträge wegen weniger Freifachkursen</i>
2140.3612.00	262'000	230'000	-32'000	<i>gestiegene Pauschale</i>
2170.3010.00	381'300	292'500	-88'800	<i>Umstrukturierung und Stellenplanerweiterung, Vakanz Hausdienstleiter</i>
2170.3052.00	35'300	28'800	-6'500	<i>Umstrukturierung und Stellenplanerweiterung, Vakanz Hausdienstleiter</i>
2170.3111.00	22'800	10'000	-12'800	<i>Bewässerungsanlage Sportplatz und neue Waschmaschine für Liegenschaft Kirche (Mietwohnungen)</i>
2170.3144.00	382'200	448'700	66'500	<i>Ersatz Heizung Risi Investitionsrechnung</i>
2170.3300.40	359'000	1'441'800	1'082'800	<i>geänderte Abschreibung unter HRM2</i>
2170.3300.60	5'000	0	-5'000	<i>neu unter HRM2</i>
2170.3301.40	0	8'800	8'800	<i>fallen unter HRM2 weg</i>
2180.3010.00	576'900	383'800	-193'100	<i>Schülerzunahme im Hort, vier neue Anstellungen per 1.8.2018, sowie Pensenanpassung an die neue Schülerzahlen</i>
2180.3050.00	36'700	20'400	-16'300	<i>Schülerzunahme im Hort, vier neue Anstellungen per 1.8.2018, sowie Pensenanpassung an die neue Schülerzahlen</i>
2180.3052.00	48'700	28'700	-20'000	<i>Schülerzunahme im Hort, vier neue Anstellungen per 1.8.2018, sowie Pensenanpassung an die neue Schülerzahlen</i>
2180.3105.00	246'500	168'500	-78'000	<i>Mehr Kinder im Hort - mehr Essen wird benötigt</i>
2180.3144.00	73'100	48'000	-25'100	<i>Reinigung früher alles auf dem Primarschulkonto, Hortanteil ist nun auch auf diesem Konto</i>
2180.3160.00	32'700	38'700	6'000	<i>Der Container beim Standort Kiga Bach ist weg, darum entfallen die Mietkosten</i>
2180.3171.02	8'000	2'000	-6'000	<i>Ferienhortangebot wurde auf 5 Wochen erhöht</i>
2180.4260.00	843'800	573'800	-270'000	<i>Mehr Kinder im Hort - mehr Einnahmen bei den Elternbeiträgen</i>
2180.4910.00	0	10'000	10'000	<i>Keine Blockzeitenbetreuung mehr</i>
2190.3611.00	264'000	230'000	-34'000	<i>Lohn Schulleitung - Berechnungsgrundlage aktueller Stellenplan</i>
2191.3010.00	251'300	183'100	-68'200	<i>Vakanz Schulverwaltung Mitarbeiterin, Stellenplanerweiterung</i>
2191.3050.00	14'500	9'500	-5'000	<i>Vakanz Schulverwaltung Mitarbeiterin, Stellenplanerweiterung</i>
2191.3052.00	34'200	22'800	-11'400	<i>Vakanz Schulverwaltung Mitarbeiterin, Stellenplanerweiterung</i>
2191.3113.00	25'000	1'500	-23'500	<i>Arbeitsplatz neuer Mitarbeiterin</i>
2192.3010.00	130'000	160'200	30'200	<i>Umlagerung DaZ und Klassenassistenz auf Kostenstellen Kindergarten und Primarschule</i>
2192.3090.00	16'100	8'100	-8'000	<i>CAS / SSA - Weiterbildung neuer Schulsozialarbeiter</i>
2193.3020.00	230'200	213'700	-16'500	<i>DAG zum 10jährigen Jubiläum wurde miteingerechnet</i>

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig*Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 5'100*

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
5451.4631.00	2'000	8'000	6'000	<i>Die Beiträge hängen von den Kindern ab von welchen jene Mütter den Deutschkurs der Gemeinde Birmensdorf besuchen, dies sind weniger als letztes Jahr</i>

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig*Es resultieren Mehrerträge von insgesamt Fr. 920'400. Davon betreffen Fr. 714'000 den höheren Ressourcenzuschluss.*

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	
9100.4000.10	387'100	278'600	-108'500	<i>Anpassung Steuerertrag Vorjahre</i>
9100.4001.10	240'000	172'400	-67'600	<i>Anpassung Steuerertrag Vorjahre</i>
9100.4010.10	94'900	68'200	-26'700	<i>Anpassung Steuerertrag Vorjahre</i>
9300.4632.00	2'217'000	1'503'000	-714'000	<i>Abgrenzung des Ressourcenzuschusses</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	12'000	0	12'000	0	0.00	0.00
2	Bildung	11'375'100	1'102'000	11'499'000	847'400	0.00	0.00
4	Gesundheit	60'300	0	61'100	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	32'200	22'000	31'100	26'000	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	272'100	10'799'400	268'000	9'874'900	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		11'751'700	11'923'400	11'871'200	10'748'300	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		171'700			1'122'900		0.00
Total		11'923'400	11'923'400	11'871'200	11'871'200	0.00	0.00

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'751'700	11'923'400	11'871'200	10'748'300		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>171'700</i>			<i>1'122'900</i>		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'000		12'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'000</i>		<i>12'000</i>		
01	Legislative und Exekutive	12'000		12'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'000</i>		<i>12'000</i>		
0110	Legislative	12'000		12'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'000</i>		<i>12'000</i>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'500		6'500			
2	BILDUNG	11'375'100	1'102'000	11'499'000	847'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'273'100</i>		<i>10'651'600</i>		
21	Obligatorische Schule	10'977'600	1'096'000	11'101'500	841'400		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'881'600</i>		<i>10'260'100</i>		
2110	Kindergarten	1'205'200		1'092'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'205'200</i>		<i>1'092'500</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	259'200		169'700			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'900		1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		8'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		18'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		3'500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		2'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'900		10'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'900		5'900			
3091.00	Personalwerbung	1'000		900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200			
3104.00	Lehrmittel	22'200		22'700			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'500		6'300			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700		700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700		2'600			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	848'000		837'300			
2120	Primarstufe	5'166'500	63'400	4'849'800	68'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'103'100</i>		<i>4'781'000</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	798'600		764'400			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'400		38'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'500		93'900			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200		14'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600		8'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41'600		41'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'600		36'200			
3091.00	Personalwerbung	4'000		3'900			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800			
3104.01	Lehrmittel	47'400		49'900			
3104.02	Schulmaterial	156'700		145'600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'400		52'800			
3113.00	Anschaffung Hardware	39'500		40'300			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000		500			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	7'000		15'900			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'900		20'900			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		6'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'800		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500		5'000			
3171.01	Schulreisen	13'500		13'000			
3171.02	Exkursionen	8'500		8'000			
3171.03	Klassenlager	24'000		24'000			
3171.04	Skilager	30'000		30'000			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	11'500		8'500			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'607'000		3'400'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'400		41'800		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		27'000		
2140	Musikschulen	264'000		231'500			
	<i>Nettoergebnis</i>		264'000		231'500		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		1'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	262'000		230'000			
2170	Schulliegenschaften	1'498'700	56'800	2'540'800	56'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'441'900		2'484'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	381'300		292'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		14'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'300		28'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100		6'800			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		3'500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000		43'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'800		10'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	193'000		193'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000		17'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200		1'200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	382'200		448'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'200		14'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	359'000		1'441'800			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000					
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600		4'600		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000		2'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'400		48'400		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'800		1'800		
2180	Tagesbetreuung	1'039'500	843'800	736'100	583'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'700</i>		<i>152'300</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	541'800		383'800			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'400		20'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'500		28'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'400		9'200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300		4'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		3'700			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		5'000			
3091.00	Personalwerbung	2'000		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		3'000			
3105.00	Lebensmittel	246'500		168'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000		5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		1'900			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'100		48'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'700		38'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.02	Exkursionen	8'000		2'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'500		3'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		843'800		573'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				10'000		
2190	Schulleitung	508'700		466'700			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>508'700</i>		<i>466'700</i>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	142'000		141'900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300		7'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		4'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300		3'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'700			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000			
3091.00	Personalwerbung			100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'200		16'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900		1'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'200		15'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400		8'400			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	16'500		13'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	264'000		230'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'600		9'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	900		900			
2191	Schulverwaltung	615'300	7'000	500'300	7'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>608'300</i>		<i>493'300</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'300		183'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'500		9'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'200		22'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		2'300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		1'800			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3091.00	Personalwerbung	1'000		100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900			
3100.00	Büromaterial	5'700		5'700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		4'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	25'000		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800		13'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'300		1'300			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'800		3'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'500		16'500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	222'000		220'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000		5'000		
2192	Volksschule Sonstiges	348'300		375'300			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>348'300</i>		<i>375'300</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000		160'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		8'100			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'600		16'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		3'700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'100		8'100			
3100.00	Büromaterial	1'400		1'400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		6'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400		5'400			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'800		35'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	35'800		37'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		9'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'900		69'700			
2193	Schulpsychologischer Dienst	331'400	125'000	308'500	125'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'400</i>		<i>183'500</i>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	230'200		213'700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900		11'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'200		26'300			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		4'900			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'400			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700		5'700			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'200			
3100.00	Büromaterial	2'500		2'300			
3104.00	Lehrmittel	4'000		2'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200		3'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		125'000		125'000		
22	Sonderschulen	397'500	6'000	397'500	6'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		391'500		391'500		
2200	Sonderschulen	397'500	6'000	397'500	6'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		391'500		391'500		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	390'000		390'000			
4230.00	Schulgelder		6'000		6'000		
4	GESUNDHEIT	60'300		61'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		60'300		61'100		
43	Gesundheitsprävention	60'300		61'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		60'300		61'100		
4330	Schulgesundheitsdienst	60'300		61'100			
	<i>Nettoergebnis</i>		60'300		61'100		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500		8'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600		500			
3106.00	Medizinisches Material	4'500		4'500			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'000		9'000			

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'700		37'700			
5	SOZIALE SICHERHEIT	32'200	22'000	31'100	26'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'200</i>		<i>5'100</i>		
54	Familie und Jugend	32'200	22'000	31'100	26'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'200</i>		<i>5'100</i>		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	32'200	22'000	31'100	26'000		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'200</i>		<i>5'100</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'200		27'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		200			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		18'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000		8'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	272'100	10'799'400	268'000	9'874'900		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>10'527'300</i>		<i>9'606'900</i>			
91	Steuern	46'100	8'466'500	46'100	8'260'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'420'400</i>		<i>8'214'000</i>			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	46'100	8'466'500	46'100	8'260'100		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'420'400</i>		<i>8'214'000</i>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	46'100		46'100			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'508'100		6'508'100		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		387'100		278'600		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'600		13'700		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		156'600		156'400		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-140'200		-140'800		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'100		-7'700		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		683'800		683'800		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		240'000		172'400		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'600		5'500		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		71'800		70'300		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-41'500		-40'600		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		96'000		96'000		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		291'800		291'800		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		94'900		68'200		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		77'200		76'400		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-9'600		-10'100		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-1'500				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		31'300		31'300		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'800		2'800		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'400		4'500		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-600		-500		
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'217'000		1'503'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'217'000</i>		<i>1'503'000</i>			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'217'000		1'503'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'217'000</i>		<i>1'503'000</i>			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'217'000		1'503'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	226'000	114'900	221'900	110'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'100</i>		<i>111'100</i>		
9610	Zinsen	157'200	114'900	157'200	110'800		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'300</i>		<i>46'400</i>		

Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000		20'000			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	70'000		70'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	67'200		67'200			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		46'100		46'100		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		68'800		64'700		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'800		64'700			
	<i>Nettoergebnis</i>		68'800		64'700		
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	68'800		64'700			
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000		1'000			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Nettoinvestitionen 2019:

- Sanierung Schulhaus Reppisch Fr. 1'000'000
- Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten Fr. 2'500'000
- Haustechnische Sanierungen Fr. 100'000
- Ersatz Heizzentrale Reppisch AG Fr. 350'000
- Ersatz Heizung Kindergargen Risi Fr. 55'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4'005'000	0	1'800'000	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		4'005'000	0	1'800'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			4'005'000		1'800'000		0.00
Total		4'005'000	4'005'000	1'800'000	1'800'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Budget / 05.09.2018

Primarschulgemeinde Birmensdorf 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	4'005'000		1'800'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'005'000</i>		<i>1'800'000</i>		
2	BILDUNG	4'005'000		1'800'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'005'000</i>		<i>1'800'000</i>		
21	Obligatorische Schule	4'005'000		1'800'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'005'000</i>		<i>1'800'000</i>		
217	Schulliegenschaften	4'005'000		1'800'000			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'005'000</i>		<i>1'800'000</i>		
2170	Schulliegenschaften	4'005'000		1'800'000			
3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch			300'000			
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	1'000'000					
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	2'500'000		1'500'000			
3.2170.5040.04	Haustechnische Sanierungen	100'000					
3.2170.5040.05	Ersatz Heizzentrale Reppisch A	350'000					
3.2170.5040.06	Ersatz Heizung Kindergarten Risi	55'000					

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	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		0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2	Bildung	330x	364'000	1'450'600	0.00
Total			364'000	1'450'600	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330x	364'000	1'450'600	0.00
	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			364'000	1'450'600	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	6'550	6'450	6'385	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'858	2'864	2'980	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	18%	22%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.9%	0.8%	-0.1%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	0%	< 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	-	-	0	< 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