

**Primarschulgemeinde
8903 Birmensdorf**

Budget 2021

Ablieferung an Schulpflege	2. September 2020
Abnahmebeschluss Schulpflege	22. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2020
Veröffentlichung	18. Dezember 2020

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 - 26
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28 - 29
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	30
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	31
14 Finanzkennzahlen	32

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

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Trotz angespannter Lage und gewissen Unsicherheiten wegen der Corona-Krise ist im Moment die wirtschaftliche Lage der Gemeinde stabil. Nach wie vor ist die Gemeinde am Wachsen und es ist mit weiter steigenden Schülerzahlen zu rechnen. Da auch die Bevölkerung wächst, steigen die Steuereinnahmen sowie der Aufwand voraussichtlich linear zur Bevölkerung. Unsicher ist, wie sich die kantonalen Steuereinnahmen und somit die Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich entwickeln werden.

Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die Schule kann ihren gesetzlichen Auftrag, vollumfänglich erfüllen. Durch die getätigten und noch geplanten Investitionen steht genügend Schulraum zur Verfügung. Die Schule verfügt auf allen Stufen über genügend ausgebildeter Lehrkräfte und auch in allen anderen Bereichen stehen genügend qualifizierte Arbeitskräfte zur Verfügung.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Budget 2021 ist vergleichbar mit dem Budget 2020. Neben den üblichen kleineren Abweichungen schlägt ab 2021 vor allem die beginnende Abschreibung von rund 0.5 Millionen CHF für das Schulhaus Reppisch zu Buche.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die über die letzten Jahre vorgenommenen langfristigen Planungen und Prognosen haben sich bestätigt. Aktuell stehen vor allem noch die Investition in die Teilsanierung und Erweiterung des Schulhauses Letten an. Diese wird künftig mit weiteren 0.25 Millionen CHF die Rechnung belasten, was rund einem Steuerprozent entspricht. Im Hinblick auf die grossen Investitionen wurde bereits vor Jahren der Steuerfuss auf das heutige Niveau angehoben. Auch das aktuelle Budget zeigt, dass mit dem Steuerfuss von 45% eine ausgeglichene Rechnung erreicht werden kann. Es gibt entsprechend im Moment keinen Grund, diesen zu ändern.

Birmensdorf, 22. September 2020

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'563'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'683'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'000'000
Steuerfuss			45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	7'650'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	230'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 22. September 2020

Schulpflege der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Leiterin Schulverwaltung

Ernst Brand

Renata Buot

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'563'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'683'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'000'000
Steuerfuss			45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	7'650'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	230'000

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, Datum 28.10.2020

Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Gertud Stäheli

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'563'300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'683'300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'935'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	17'000'000
Steuerfuss			45%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	7'880'000
	Steuerertrag bei 45%	Fr.	7'650'000
	Aufwandüberschuss	Fr.	230'000

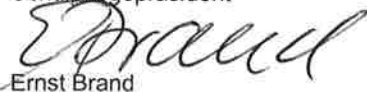
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Birmensdorf für das Jahr 2021 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

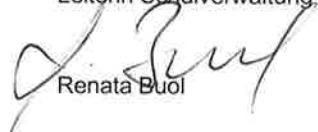
Birmensdorf, 8. Dezember 2020

Namens der Gemeindeversammlung Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident


Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung


Renata Buol

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		12'563'300	11'950'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'683'300	4'720'100
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'880'000	-7'230'000
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	17'000'000	16'700'000	
Steuerfuss	45%	45%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	6'628'700	6'478'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	807'400	736'500	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	186'900	270'400	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	27'000	30'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'650'000	7'515'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'650'000	7'515'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-230'000	285'000
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	230'000	230'000	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	859'800	859'800	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	629'800	629'800	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'935'000	4'935'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'305'200	-4'305'200	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	13%	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

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	-230'000
---------------------------------------	---	-----------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2021		8'047'964.35
./. Fremdkapital per 31.12.2021	(Fremdkapital per 01.01.2020 = 7'999'319.82 ./. Finanzierungsfehlbeträge 2020 + 2021)	17'540'019.82
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021		-9'492'055.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen

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	859'800
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	229'500

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	1'089'300
---	------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
45%	37%	36%	37%	39%	39%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
5%	7%	7%	7%	6%	6%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
34%	29%	17%	0%	0%	16%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	3'825'200	3'638'200	3'535'907.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'009'300	1'950'100	1'729'390.31
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	859'800	344'500	355'219.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	5'655'900	5'780'000	5'715'906.65
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'350'200</i>	<i>11'712'800</i>	<i>11'336'424.26</i>
40 Fiskalertrag	8'624'900	8'610'700	9'223'458.15
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	1'038'400	964'900	885'025.25
43 Verschiedene Erträge	5'000	5'000	25'351.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	2'571'400	2'498'800	2'003'004.20
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'239'700</i>	<i>12'079'400</i>	<i>12'136'838.60</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110'500	366'600	800'414.34
34 Finanzaufwand	191'000	168'500	86'894.25
44 Finanzertrag	71'500	86'900	82'254.00
Ergebnis aus Finanzierung	-119'500	-81'600	-4'640.25
Operatives Ergebnis	-230'000	285'000	795'774.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-230'000	285'000
		795'774.09	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	22'100	68'800	68'764.40
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	22'100	68'800	68'764.40
Total Aufwand	12'563'300	11'950'100	11'492'082.91
Total Ertrag	12'333'300	12'235'100	12'287'857.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	4'935'000	5'865'000	779'405.70
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		4'935'000	5'865'000	779'405.70
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		4'935'000	5'865'000	779'405.70
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'935'000	-5'865'000	-779'405.70
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 275 vom 30. Juni 2020 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

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

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 4'600

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
0110.3102.00	10'000	5'000	5'000	Beiträge "Birmensdorfer" für Gemeindeversammlungen

2

Bildung Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 597'000

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
Kindergarten				
2110.3020.00	273'600	285'000	-11'400	Budgetierung Stand August 2020
2110.3052.00	31'500	25'600	5'900	Budgetierung Stand August 2020
2110.3119.00	13'000	7'000	6'000	Hochboden, Verkaufsladen, Malwand, Outdoorartikel
2110.3611.00	957'600	842'000	115'600	Budgetierung Stand August 2020
Primarschule				
2120.3020.00	870'600	809'700	60'900	Budgetierung Stand August 2020

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
2120.3055.00	36'400	43'400	-7'000	Anpassung für kantonale Anstellungen
2120.3104.00	236'300	0	236'300	Lehrmittel und Schulmaterial neu auf einem Konto
2120.3104.01	0	57'500	-57'500	Lehrmittel neu auf 3104.00
2120.3104.02	0	158'400	-158'400	Schulmaterial neu auf 3104.00
2120.3111.00	15'300	20'300	-5'000	weniger Anschaffungen
2120.3113.00	45'000	60'500	-15'500	Anschaffungen und Ersatz neue Hardware
2120.3118.00	16'000	5'000	11'000	Software-Lizenzen
2120.3158.00	21'500	11'000	10'500	höhere Wartungskosten
2120.3161.00	15'000	20'800	-5'800	nur noch Miete / Kopien neu auf 2120.3104.00
2120.3300.60	11'200	3'600	7'600	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
2120.4260.00	37'800	29'200	8'600	neu Rückerstattungen Logopädieunterricht
2120.4631.00	15'000	30'000	-15'000	Staatsbeitrag IF
Musikschule				
2140.3612.00	260'000	280'000	-20'000	gemäss Budgetvorschlag Musikschule
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	523'200	432'300	90'900	Anpassung Stellenplan Reinigung + 150%
2170.3050.00	31'000	25'000	6'000	Anpassung Stellenplan Reinigung + 150%
2170.3052.00	55'800	45'000	10'800	Anpassung Stellenplan Reinigung + 150%
2170.3119.00	90'000	2'000	88'000	Möbel Schulhaus Linde+Reppisch, Sonnensegel, Aussenspielgeräte
2170.3120.00	153'000	184'000	-31'000	Anpassung Kosten Strom, Heizöl und Gas
2170.3130.00	102'700	17'700	85'000	Umzug Reppisch/Letten, Einlagerung Möbel
2170.3144.00	302'000	399'200	-97'200	weniger Unterhalt
2170.3300.40	820'100	331'500	488'600	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und Investitionen
2170.3300.60	19'100	0	19'100	Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und Investitionen
2170.3612.00	15'000	10'000	5'000	Unterhalt Aussenanlagen, Spielwiese durch Politische Gemeinde
Tagesbetreuung				
2180.3052.00	47'500	54'300	-6'800	Budgetierung Stand August 2020
2180.3105.00	244'800	235'300	9'500	höhere Kinderzahlen
2180.3119.00	2'000	10'000	-8'000	weniger Anschaffungen notwendig
2180.3144.00	8'900	73'000	-64'100	Reinigung Hort
2180.3171.02	17'000	11'200	5'800	Ausflüge Ferienhort
2180.4260.00	950'400	905'100	45'300	Elternbeiträge inkl. 8 Wochen Ferienhort
Schulleitung				
2190.3611.00	267'500	287'000	-19'500	Budgetierung Stand August 2020
2190.3612.00	4'600	9'600	-5'000	Beitrag Birmensdorfer für Abstimmungen auf 0110.3102.00
Schulverwaltung				
2191.3010.00	244'000	252'200	-8'200	Budgetierung Stand August 2020
2191.3113.00	15'000	23'000	-8'000	2020; Sendersersatz Schulhaus Haldenacher
2191.3118.00	50'000	0	50'000	Software-Lizenzen Sclaris, Escola, Pupil
2191.3132.00	9'000	24'500	-15'500	2020; Elektronische Archivierung

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
2191.3611.00	27'400	40'400	-13'000	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern
Volksschule Sonstiges				
2192.3010.00	148'700	124'500	24'200	Budgetierung Stand August 2020
2192.3170.00	15'500	20'500	-5'000	Spesen Zivildienstleistender
2192.3171.05	54'200	34'400	19'800	Projektwochen
2192.4240.00	9'000	0	9'000	Eintritte Projektwoche Zirkus
Schulpsychologischer Dienst				
2193.3020.00	256'000	249'400	6'600	Budgetierung Stand August 2020
2193.3110.00	500	6'500	-6'000	2020; Mobiliar SPD
2193.4612.00	162'000	150'000	12'000	Beiträge Limmattal-Süd
Sonderschulen				
2200.3130.00	35'000	15'000	20'000	Anpassung aufgrund aktuellem Stand
2200.3635.00	204'000	390'000	-186'000	Anpassung aufgrund aktuellem Stand

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 3'200

Kinderkrippen und Kinderhorte

5451.4260.00	26'400	18'000	8'400	höhere Elternbeiträge
--------------	--------	--------	-------	-----------------------

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 77'800

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Kommentar
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.xxxx.xx	8'597'900	8'556'800	41'100	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.00	2'387'000	2'311'400	75'600	Ressourcenzuschuss inkl. Abgrenzung
Zinsen				
9610.3400.00	4'000	20'000	-16'000	Zinssatz Kontokorrent von 2.34% auf 0.75%
9610.3401.00	160'000	110'000	50'000	zusätzliches Darlehen für Sanierungen Schulhäuser
9610.3499.10	27'000	38'500	-11'500	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
9610.4401.10	19'300	34'700	-15'400	gemäss Vorgabe Abteilung Steuern Gemeinde Birmensdorf
9610.4940.00	22'100	68'800	-46'700	Zinssatz interne Verzinsung Finanzvermögen von 2.34% auf 0.75%
Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.3940.00	22'100	68'800	-46'700	Zinssatz interne Verzinsung Finanzvermögen von 2.34% auf 0.75%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	16'600		12'000		15'870.80	
2	Bildung	12'209'600	1'244'200	11'550'500	1'182'100	11'208'929.46	1'196'528.35
4	Gesundheit	53'600		59'200		45'134.40	
5	Soziale Sicherheit	42'400	32'800	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
9	Finanzen und Steuern	241'100	11'056'300	291'200	11'028'600	181'413.70	11'066'718.40
Total Aufwand / Ertrag		12'563'300	12'333'300	11'950'100	12'235'100	11'492'082.91	12'287'857.00
Aufwandüberschuss			230'000				
Ertragsüberschuss				285'000		795'774.09	
Total		12'563'300	12'563'300	12'235'100	12'235'100	12'287'857.00	12'287'857.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	12'563'300	12'563'300	12'235'100	12'235'100	12'287'857.00	12'287'857.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'600		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		16'600		12'000		15'870.80
01	Legislative und Exekutive	16'600		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		16'600		12'000		15'870.80
0110	Legislative	16'600		12'000		15'870.80	
	Nettoergebnis		16'600		12'000		15'870.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		5'000		9'910.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		500		750.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'800		6'500		5'210.75	
2	BILDUNG	12'209'600	1'244'200	11'550'500	1'182'100	11'208'929.46	1'196'528.35
	Nettoergebnis		10'965'400		10'368'400		10'012'401.11
21	Obligatorische Schule	11'970'600	1'236'200	11'145'500	1'176'100	10'820'845.16	1'188'162.35
	Nettoergebnis		10'734'400		9'969'400		9'632'682.81
2110	Kindergarten	1'351'000		1'236'100		1'245'078.55	61'879.35
	Nettoergebnis		1'351'000		1'236'100		1'183'199.20
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	273'600		285'000		271'592.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'200		2'200		2'108.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800		18'300		17'085.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'500		25'600		32'098.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'500		2'069.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300		3'400		3'278.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'600		10'900		9'136.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500		7'500		1'830.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'200		103.75	
3104.00	Lehrmittel	24'500		24'200		24'626.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		839.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'000		7'000		23'768.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	200		200		100.00	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	700		700			
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900		2'900		2'700.75	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	957'600		842'000		853'170.65	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'653.35
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						56'226.00
2120 Primarstufe	5'196'000	52'800	5'121'600	59'200	5'065'956.05	99'440.80
Nettoergebnis		5'143'200		5'062'400		4'966'515.25
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	870'600		809'700		831'521.20	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-25'350.80	
3042.00 Verpflegungszulagen	7'000		7'000		6'803.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'300		55'900		49'830.60	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, VK					-39.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	107'700		104'100		99'305.30	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		6'800		6'078.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700		10'300		9'559.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	36'400		43'400		34'426.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	41'600		44'600		19'914.10	
3091.00 Personalwerbung	2'000		3'000		417.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000		4'500		5'256.15	
3104.00 Lehrmittel	236'300					
3104.01 Lehrmittel			57'500		58'315.85	
3104.02 Schulmaterial			158'400		125'574.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'723.75	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'300		20'300		28'415.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200				119.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	45'000		60'500		57'227.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	16'000		5'000		1'737.90	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'500		500		971.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		500		217.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					21'243.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'400		3'700		2'250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		14'900		9'140.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		4'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'500		11'000		10'156.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000		20'800		14'268.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4'500		2'710.75	
3171.01	Schulreisen	16'000		14'000		14'696.15	
3171.02	Exkursionen	12'000		8'500		11'197.10	
3171.03	Klassenlager	32'000		32'000		23'168.50	
3171.04	Skilager	31'100		31'100		30'239.35	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	7'000		11'500		2'537.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'200		3'600		11'146.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'566'400		3'570'000		3'600'175.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'800		29'200		76'400.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						9'535.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000		30'000		13'505.00
2140	Musikschulen	261'000		281'500		254'000.00	
	Nettoergebnis		261'000		281'500		254'000.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		1'500		596.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	260'000		280'000		253'403.60	
2170	Schulliegenschaften	2'237'300	54'800	1'554'900	54'800	1'440'585.55	56'974.00
	Nettoergebnis		2'182'500		1'500'100		1'383'611.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	523'200		432'300		377'362.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'478.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000		25'000		23'606.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'800		45'000		38'537.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'200		5'700		5'952.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600		5'500		4'528.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500		4'200		2'941.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'000		25'000		23'892.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000		20'600		15'760.25	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'401.15	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	600					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	90'000		2'000		3'546.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	153'000		184'000		166'759.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	102'700		17'700		5'649.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'400		17'800		18'418.95	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'400		1'200		539.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	302'000		399'200		395'138.65	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		3'293.40	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	15'200		14'200		12'360.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	820'100		331'500		344'073.90	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'100					
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000		10'000			
4250.00 Verkäufe						250.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'600		4'600		9'974.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'400		48'400		45'600.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'800		1'800		1'150.00
2180 Tagesbetreuung	975'700	950'400	1'036'600	905'100	1'003'413.70	763'999.00
Nettoergebnis		25'300		131'500		239'414.70
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	526'000		529'000		568'667.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900		34'900		34'793.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'500		54'300		52'393.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'500		8'400		8'764.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		6'300		6'674.30	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'700		5'500		5'299.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000		9'000		9'953.00	
3091.00 Personalwerbung	1'500		1'500		53.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'600		2'000		464.10	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		6'441.80	
3105.00 Lebensmittel	244'800		235'300		194'769.20	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		10'000		1'685.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'600		9'000		4'356.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		2'815.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'900		73'000		65'888.30	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	32'700		32'700		32'640.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		132.70	
3171.02 Exkursionen	17'000		11'200		7'152.05	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					468.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'500		3'500			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		950'400		905'100		763'999.00
2190 Schulleitung	510'600	5'000	533'200	5'000	530'980.55	25'441.00
Nettoergebnis		505'600		528'200		505'539.55
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	142'000		142'000		171'417.35	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'260.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000		7'300		11'013.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		8'036.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000		2'723.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'700		2'112.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'500		3'548.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		3'480.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	17'200		17'200		12'257.65	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		417.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'600		2'900		1'450.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'200		15'200		9'313.50	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'800		8'400		5'505.75	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	16'500		16'500		15'424.60	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	267'500		287'000		272'591.20	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'600		9'600		4'277.70	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	900		900		150.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						90.00
4310.00 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000		5'000		25'351.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	660'000	2'000	657'300	2'000	618'085.45	1'973.60
	Nettoergebnis		658'000		655'300		616'111.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'000		252'200		245'462.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		16'600		15'356.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'100		33'100		32'001.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		4'100		3'673.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'200		2'945.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'000		2'430.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		5'559.30	
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		303.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900		900		749.20	
3100.00	Büromaterial	2'500		4'000		2'373.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'075.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		942.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		5'451.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		23'000		1'799.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	50'000				196.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'300		14'000		14'835.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		24'500		4'819.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		1'300		612.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	700					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		500		583.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'300		3'800		3'015.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900				1'680.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		135.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'400		40'400		21'379.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	227'000		225'000		250'703.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						20.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'953.60
2192	Volksschule Sonstiges	411'400	9'200	365'400		344'895.71	2'652.25
	Nettoergebnis		402'200		365'400		342'243.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'700		124'500		124'303.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700		8'000		7'849.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		10'000		10'010.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'000		1'969.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'500		1'505.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'200		1'014.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100		8'100		12'426.35	
3100.00 Büromaterial	1'200		1'400		1'047.21	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		7'000		3'687.20	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	7'000		5'900		4'919.05	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000				899.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	100				67.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	36'800		36'800		41'697.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500			
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		1'168.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		998.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		6'000		3'814.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	15'500		20'500		12'878.55	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	54'200		34'400		31'806.35	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'400		9'400			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		8'357.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	75'000		73'900		74'476.55	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200				112.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'540.00
2193 Schulpsychologischer Dienst	367'600	162'000	358'900	150'000	317'849.60	175'802.35
Nettoergebnis		205'600		208'900		142'047.25
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	256'000		249'400		228'845.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		16'400		14'316.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'300		33'000		31'604.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'200		4'100		3'642.60	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'000		2'746.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		3'000		2'266.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700		5'700		2'560.00	
3091.00 Personalwerbung					403.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		1'000		604.50	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'500		1'543.85	
3104.00	Lehrmittel	3'500		3'000		3'671.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		6'500		154.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100		100		69.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500		5'000		2'157.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200		4'200		4'190.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000		18'000		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'072.15	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		162'000		150'000		175'802.35
22	Sonderschulen	239'000	8'000	405'000	6'000	388'084.30	8'366.00
	Nettoergebnis		231'000		399'000		379'718.30
2200	Sonderschulen	239'000	8'000	405'000	6'000	388'084.30	8'366.00
	Nettoergebnis		231'000		399'000		379'718.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		15'000		39'930.70	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	204'000		390'000		348'153.60	
4230.00	Schulgelder		8'000		6'000		8'366.00
4	GESUNDHEIT	53'600		59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		53'600		59'200		45'134.40
43	Gesundheitsprävention	53'600		59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		53'600		59'200		45'134.40
4330	Schulgesundheitsdienst	53'600		59'200		45'134.40	
	Nettoergebnis		53'600		59'200		45'134.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'900		5'500		5'809.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		285.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		88.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		54.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		57.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3106.00 Medizinisches Material	2'200		4'500		2'071.00	
3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'000		10'000		7'700.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	35'000		37'700		29'067.70	
5 SOZIALE SICHERHEIT	42'400	32'800	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
Nettoergebnis		9'600		12'800		16'124.30
54 Familie und Jugend	42'400	32'800	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
Nettoergebnis		9'600		12'800		16'124.30
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	42'400	32'800	37'200	24'400	40'734.55	24'610.25
Nettoergebnis		9'600		12'800		16'124.30
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'300		31'300		34'325.25	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'100		2'111.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800				1'784.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		345.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		400		405.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		339.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	700		700		490.10	
3104.00 Lehrmittel	1'000		700		932.95	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		500			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'400		18'000		18'206.25
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'400		6'400		6'404.00
9 FINANZEN UND STEUERN	241'100	11'286'300	576'200	11'028'600	977'187.79	11'066'718.40
Nettoergebnis	11'045'200		10'452'400		10'089'530.61	
91 Steuern	27'000	8'624'900	53'900	8'610'700	24'477.30	9'223'458.15
Nettoergebnis	8'597'900		8'556'800		9'198'980.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	27'000	8'624'900	53'900	8'610'700	24'477.30	9'223'458.15
	Nettoergebnis	8'597'900		8'556'800		9'198'980.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27'000		53'900		24'477.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		6'628'700		6'478'100		6'715'897.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		598'900		513'100		1'015'548.50
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		77'100		48'100		76'494.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		96'300		151'800		90'141.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-161'900		-98'600		-158'860.90
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-7'700		-7'700		-9'959.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		807'400		736'500		728'064.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		194'200		188'400		298'859.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						63'033.20
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		23'100		40'400		24'696.50
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-73'200		-29'300		-68'402.10
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		115'600		192'600		101'185.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		186'900		270'400		250'234.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		60'500		5'000		22'888.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		69'400		89'700		65'788.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-34'700		-6'200		-32'798.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		27'000		30'000		33'730.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'300		2'300		4'792.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'600		6'900		10'797.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-11'600		-800		-8'672.50
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'387'000		2'311'400		1'736'212.00
	Nettoergebnis	2'387'000		2'311'400		1'736'212.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'387'000		2'311'400		1'736'212.00
	Nettoergebnis	2'387'000		2'311'400		1'736'212.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'387'000		2'311'400		1'736'212.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	214'100	43'400	237'300	105'500	156'936.40	104'268.40
	Nettoergebnis		170'700		131'800		52'668.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	192'000	41'400	168'500	103'500	88'172.00	102'268.40
	Nettoergebnis		150'600		65'000	14'096.40	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'000				1'277.75	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'000		20'000		3'129.55	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	160'000		110'000		60'133.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	27'000		38'500		23'630.95	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						71.40
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		19'300		34'700		33'432.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'100		68'800		68'764.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'100	2'000	68'800	2'000	68'764.40	2'000.00
	Nettoergebnis		20'100		66'800	66'764.40	66'764.40
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'100		68'800		68'764.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000		2'000		2'000.00
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		2'779.85
	Nettoergebnis	1'000		1'000		2'779.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		2'779.85
	Nettoergebnis	1'000		1'000		2'779.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000		1'000		2'779.85
99	Nicht aufgeteilte Posten		230'000	285'000		795'774.09	
	Nettoergebnis	230'000			285'000		795'774.09
9999	Abschluss		230'000	285'000		795'774.09	
	Nettoergebnis	230'000			285'000		795'774.09
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			285'000		795'774.09	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		230'000				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen betragen insgesamt Fr. 4'935'000

- Sanierung Schulhaus Reppisch Fr. 2'847'000
- Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten Fr. 1'700'000
- Boden Turnhalle Letten Fr. 80'000
- Ersatz Heizung Kindergarten Kirche Fr. 80'000
- Ausstattung Sanierung Schulhaus Reppisch Fr. 153'000
- Schulbus Fr. 75'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4'935'000		5'865'000		779'405.70	
Total Ausgaben / Einnahmen		4'935'000		5'865'000		779'405.70	
Nettoinvestitionen			4'935'000		5'865'000		779'405.70
Total		4'935'000	4'935'000	5'865'000	5'865'000	779'405.70	779'405.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	IR Total Einnahmen / Ausgaben	4'935'000	4'935'000	5'865'000	5'865'000	779'405.70	779'405.70
2	BILDUNG	4'935'000		5'865'000		779'405.70	
	Nettoergebnis		4'935'000		5'865'000		779'405.70
21	Obligatorische Schule	4'935'000		5'865'000		779'405.70	
	Nettoergebnis		4'935'000		5'865'000		779'405.70
2120	Primarstufe					60'565.15	
3.2120.5060.01	Interaktive Buchwandtafeln					60'565.15	
2170	Schulliegenschaften	4'860'000		5'790'000		718'840.55	
3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch					206'865.30	
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	2'847'000		5'000'000		252'993.60	
3.2170.5040.02	Planungskredit Umbau/Ausbau Letten					34'121.60	
3.2170.5040.03	* Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	1'700'000		300'000		147'787.55	
3.2170.5040.05	Ersatz Heizzentrale Reppisch A			350'000			
3.2170.5040.06	Ersatz Heizung Kindergarten Risi					53'186.95	
3.2170.5040.07	Neubau Schulhaus Haldenacher					23'885.55	
3.2170.5040.08	Ersatz Heizung Kindergarten Lettenmatt			60'000			
3.2170.5040.09	Boden Turnhalle Letten	80'000		80'000			
3.2170.5040.10	Ersatz Heizung Kindergarten Kirche	80'000					
3.2170.5060.01	Ausstattung Sanierung Schulhaus Reppisch	153'000					
2192	Volksschule, Sonstiges	75'000		75'000			
3.2192.5060.01	Schulbus	75'000		75'000			
9	FINANZEN		4'935'000		5'865'000		779'405.70
	Nettoergebnis	4'935'000		5'865'000		779'405.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'935'000		5'865'000		779'405.70
	Nettoergebnis	4'935'000		5'865'000		779'405.70	
9999	Abschluss		4'935'000		5'865'000		779'405.70
3.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'935'000		5'865'000		779'405.70

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
Total	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2120	Bildung / Primarschule	3300.60	11'200	3'600	11'146.00
2170	Bildung / Schulliegenschaften	3300.40	820'100	331'500	344'073.90
2170	Bildung / Schulliegenschaften	3300.60	19'100		
2192	Bildung / Volksschule, Sonstiges	3300.60	9'400	9'400	
Total			859'800	344'500	355'219.90
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	859'800	344'500	355'219.90
	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			859'800	344'500	355'219.90

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	7'125	6'700	6'714		
Steuerfuss	45%	45%	45%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'676	2'838	3'062		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	13%	11%	148%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	107%	75%	-1%	< 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	1'299	962	-7	< 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