

## **Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch**

# **Budget 2020**

Ablieferung an Gemeindevorstand	05.09.2019
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	01.10.2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2019
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2019
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	03.12.2019
Veröffentlichung	06.12.2019

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	5
4 Finanzierung	6
5 Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10 - 11
<b>Budget - Details</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9 Erfolgsrechnung	14 - 22
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	26
<b>Anhang zum Budget</b>	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
14 Finanzkennzahlen	28

### Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch  
 Studenmättelstrasse 9  
 8903 Birmensdorf

Finanzvorstand: Peter Zimmermann

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 mutmassliche Entwicklung**

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch hat sich in den letzten Jahren - auch dank sparsamer Investitionen - stetig verbessert.

Die Gesamtausgaben sind nur marginal und im Zusammenhang mit den steigenden Schülerzahlen gewachsen.

Die budgetierten Steuererträge sind leicht höher als im Vorjahr. Dies auch aufgrund der Bevölkerungsentwicklung.

Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch befindet sich weiterhin auf Wachstumskurs. In beiden Gemeinden ist ein stetiger Schülerzuwachs zu verzeichnen.

Die weitere finanzielle Entwicklung der Sekundarschulgemeinde ist stark von den geplanten Investitionen für die dringenden Sanierungsmassnahmen der Schulanlagen abhängig.

Die Schulpflege wird jedoch darauf achten, dass die geplanten Investitionen mit den zur Verfügung stehenden Mittel abgestimmt sind.

### **Stand ihrer Aufgabenerfüllung**

Die Schulgemeinde steht finanziell zwar gut da, in den letzten Jahren wurden jedoch nur beschränkt Mittel in die Infrastruktur investiert. Der Reparaturaufwand ist aktuell gross.

Die Schulanlagen müssen einer umfassenden Renovation unterzogen werden, um den Wert der Liegenschaften erhalten zu können.

Die Schulpflege hat ihre Aufgaben und Legislaturziele mehrheitlich erfüllt, die Schulraumplanung ist noch in vollem Gange.

Der Lehrplan 21 wird seit 1. August 2019 eingeführt. Dieser wird die Schulpflege und der Schule auch in Zukunft noch fordern, da sich die umfassenden Auswirkungen erst in Zukunft weisen werden.

Die Differenzbegründungen zum Budget 2020 sind innerhalb des Budgets separat aufgeführt.

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

Im Zusammenhang mit dem vorhersehbaren Investitionsvolumen wird wiederum eine Einlage in die finanzpolitische Reserve getätigt, um die künftigen Rechnungsjahre etwas zu entlasten.

Gesamthaft ist das Budget nicht wesentlich höher als im Vorjahr, obwohl im Zusammenhang mit dem Lehrplan 21 einige Mehrkosten auf die Schule zukommen (neue Lehrmittel, Lernplattformen) und mehr Schülerinnen und Schüler zu verzeichnen sind.

In Übereinstimmung mit den Vorgaben zu HRM2 mussten jedoch einzelne Posten auf andere Kontis verschoben werden.

### **Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Die Sekundarschulgemeinde steht im Zusammenhang mit dem Bevölkerungswachstum, aber auch aufgrund der sanierungsbedürftigen Liegenschaften vor grossen Herausforderungen. Ein erstes Ziel, der Kopfanbau an das Schulhaus Brüelmatt 2, wird nun nach der Volksabstimmung vom 1. September 2019 realisiert. Bezugstermin ist im August 2021.

Die Schulanlage Brüelmatt 1 wurde 1977 in Betrieb genommen. Dieses Gebäude ist nun also bereits 42 Jahre alt und weist zwischenzeitlich diverse bautechnische, haustechnische und sicherheitstechnische Mängel auf. Insbesondere erfüllt das Gebäude die heutigen energetischen Anforderungen bei Weitem nicht mehr.

Das Gebäude Brüelmatt 2 wurde 1995 in Betrieb genommen, ist nun auch schon 24 Jahre alt. Gestützt auf eine Zustandsanalyse muss die Bautechnik, Haustechnik und Sicherheitstechnik ebenfalls optimiert werden.

Die Turnhallenkapazität in Birmensdorf ist bereits heute nicht mehr ausreichend und es kommen jedes Jahr neue Klassen hinzu. Der Neubau einer Schulsporthalle ist dringend zu planen und zu finanzieren. Aufgabe der Schulpflege ist es, dafür zu sorgen, dass der notwendige Schulraum in guter Qualität geplant und realisiert wird. Dafür ist sie auf eine gesunde finanzielle Basis angewiesen. Mit einem gleichbleibendem Steuerfuss von 21% und einer sorgfältigen Etappen-Planung kann die Sekundarschulpflege die anstehenden Investitionen meistern.

## Antrag der Schulpflege

### 1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'521'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'841'100
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'680'000</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	22'619'048
<b>Steuerfuss</b>			21%
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'680'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'750'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

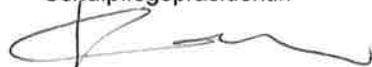
Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf 01.10.2019

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung




Isabelle Carson

Brigitte Bernhard

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 01.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'521'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'841'100
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'680'000</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>3'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>Fr.</b>	<b>22'619'048</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>21%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'680'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'750'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>70'000</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 30. Oktober 2019

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

05.09.2019

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 03.12.2019 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	6'521'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'841'100
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	Fr.	<b>4'680'000</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'100'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	<b>3'100'000</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	-

### 2 Beschluss zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		Fr.	<b>22'619'048</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>21%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'680'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	4'750'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr.	<b>70'000</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2020 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8903 Birmensdorf 03.12.2019

Names der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		6'521'100	6'086'600
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'841'100	1'686'200
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-4'680'000</b>	<b>-4'400'400</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>22'619'048</b>	<b>22'380'476</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'023'100	3'987'100	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	523'700	499'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	186'200	196'200	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'000	17'600	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>4'750'000</b>	<b>4'699'900</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>4'750'000</b>	<b>4'699'900</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>70'000</b>	<b>299'500</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	70'000	70'000	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
		<b>0</b>	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	211'100	211'100	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000	500'000	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>781'100</b>	<b>781'100</b>	<b>0.00</b>
		0	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'100'000	3'100'000	0.00
		0	
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'318'900</b>	<b>-2'318'900</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>25%</b>	<b>25%</b>	<b>k.A.</b>

**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).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>70'000</b>
---------------------------------------	---	---------------

### 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 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	7'142'977
./. Fremdkapital per 01.01.2019 (nach Bilanzanpassungsbericht)	848'629
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 01.01.2019</b>	<b>6'294'348</b>

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

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>6'294'348</b>
---	------------------

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	211'100
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	142'500

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>353'600</b>
---	----------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	500'000

## Haushaltsgleichgewicht

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	Ø
99%	<b>73%</b>	97%	90%	80%	88%

### 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	Ø
0%	<b>0%</b>	0%	1%	2%	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	Ø
7%	<b>35%</b>	40%	36%	40%	32%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30 Personalaufwand	800'100	748'800	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'087'700	1'003'000	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'100	169'100	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	3'887'200	3'638'700	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'986'100</i>	<i>5'559'600</i>	<i>0.00</i>
40 Fiskalertrag	5'322'300	5'172'600	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	55'500	35'000	0.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	1'169'500	1'140'900	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'547'300</i>	<i>6'348'500</i>	<i>0.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>561'200</b>	<b>788'900</b>	<b>0.00</b>
34 Finanzaufwand	35'000	27'000	0.00
44 Finanzertrag	43'800	37'600	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>8'800</b>	<b>10'600</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>570'000</b>	<b>799'500</b>	<b>0.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000	500'000	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-500'000</b>	<b>-500'000</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>70'000</b>	<b>299'500</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	6'521'100	6'086'600	0.00
Total Ertrag	6'591'100	6'386'100	0.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
50	Sachanlagen	3'100'000	400'000	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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>3'100'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		3'100'000	400'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-3'100'000</b>	<b>-400'000</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 101 vom 25.06.2019 **2.34 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

# 0

#### Allgemeine Verwaltung

##### Kurz und bündig

Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 5'000

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
<b>Legislative</b>				
0110.3102.00	16'000	11'000	5'000	Allenfalls zusätzliche Belieferung "birmensdorfer" für Aescher StimmbürgerInnen bei besonderen Geschäften

# 2

#### Allgemeine Verwaltung

##### Kurz und bündig

Es resultieren Mehrkosten von insgesamt Fr. 386'200

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
<b>Sekundarstufe</b>				
2130.3020.00	89'000	70'500	18'500	Technischer ICT-Support und LIFT-Koordinator werden neu kommunal entschädigt (Vorgabe Kanton), Einführung Klassenassistenten ab 01.08.2020
2130.3090.00	6'500	24'500	-18'000	Bisher wurden alle Aufwendungen im Zusammenhang mit Weiterbildungen unter diesem Konto verbucht. Neu nur externe Weiterbildungen LP (HRM2)
2130.3104.00	157'400	144'500	12'900	Im Zusammenhang mit dem LP 21 müssen ganz neue Lehrmittel angeschafft und viel mehr Lernplattformen eröffnet werden
2130.3111.00	58'100	76'300	-18'200	Weniger Anschaffungen nötig, Hardware konsequent unter 3113.00 (HRM2)
2130.3113.00	54'500	45'000	9'500	Hardware (auch Kleinmaterial) nun konsequent unter dieser Konto-Nr. (HRM2), deshalb Erhöhung
2130.3158.00	40'000	54'800	-14'800	Verschiebung einzelner Posten auf 2130.3104.00 und 2130.3113.00 (HRM2)
2130.3300.60	27'100	36'500	-9'400	Abschreibungen gemäss Restatement Tool
2130.3611.00	1'900'000	1'905'000	-5'000	Lohnkosten, Rotationsgewinn
2130.3612.00	171'000	74'800	96'200	Es haben sich für das SJ 2019/20 ausserordentlich viele Jugendliche für die Berufswahlschule entschieden
2130.3631.00	600'000	450'000	150'000	Mehr Gymi-SchülerInnen als letztes Jahr
2130.4260.00	30'000	16'000	14'000	Mehr BWS-Schüler ergeben auch mehr Elternbeiträge
<b>Musikschule</b>				
2140.3612.00	60'000	70'000	-10'000	Budget erstellt jeweils Musikschule auf der Basis der Anmeldungen

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
<b>Schulliegenschaften</b>				
2170.3010.00	195'500	188'000	7'500	Pensenerhöhung Hausdienst
2170.3111.00	29'100	16'500	12'600	Anschaffung neue Sprenkleranlage, Anschaffung Infrarot-Unkrautvernichter
2170.3130.00	26'000	17'400	8'600	Verschiebung Dienstleistungen von 3144.00 auf dieses Konto (HRM2)
2170.3144.00	106'000	132'900	-26'900	Verschiebung Unterhaltsposten an Konto 3144.00 (HRM2)
2170.3300.40	184'000	132'600	51'400	Abschreibungen gemäss Restatement Tool
<b>Tagesbetreuung</b>				
2180.3010.00	20'100	14'000	6'100	Pensenerhöhung infolge Schülerzuwachs, Lohneinreihung an kant. Vorgaben angepasst
<b>Schulleitung</b>				
2190.3090.00	14'000	8'000	6'000	Weiterbildungslehrgang der Schulleitung
2190.3099.00	14'400	6'000	8'400	Verschiebung einzelner Posten von 2192.3171.05 auf dieses Konto (HRM2)
2190.3102.00	10'000	500	9'500	GRIPS-Schülerhefte waren bisher unter 2130.3104.00 aufgeführt, gehören aber unter dieses Konto (Druckauftrag, Vorgabe HRM2)
2190.3611.00	173'000	152'000	21'000	Pensenerhöhung Schulleitung aufgrund grösserer Schülerzahlen
<b>Schulverwaltung</b>				
2191.3010.00	141'000	130'000	11'000	Pensen- und Stufenerhöhung Leitung Schulverwaltung
2191.3118.00	10'000	0	10'000	Anschaffung neue Schulverwaltungssoftware
2191.3130.00	20'500	15'000	5'500	Telefongebühren waren bisher auf zwei Konten verteilt, jetzt nur noch auf einem Konto
2191.3611.00	23'500	16'000	7'500	Steuerbezugskosten Kanton höher
2191.3612.00	144'500	157'500	-13'000	Steuerbezugskosten Politische Gemeinde Birmensdorf
<b>Volksschule Sonstiges</b>				
2192.3132.00	43'800	27'800	16'000	Konzepterarbeitung neue Gemeindeordnung, Verschiebung Teilposten aus 2192.3171.05 (HRM2)
2192.3171.05	17'500	47'200	-29'700	Siehe unter 2190.3099.00
2192.3611.00	9'000	2'500	6'500	Alle vom Kanton angebotenen Weiterbildungen neu auf diesem Konto (HRM2), Verschiebung aus Kto. 2130.3090.00
2192.3612.00	118'500	112'500	6'000	Anteil Sek. an Reorganisation Schulpsychologischer Dienst Bezirk
<b>Sonderschulen</b>				
2200.3635.00	565'000	600'000	-35'000	Weniger Sonder- und Heimschulungen
2200.4230.00	10'000	5'000	5'000	Elternbeiträge 2019 zu tief budgetiert
2200.4612.00	54'000	70'000	-16'000	Weniger Sonder- und Heimschulungen, weniger Beiträge der Gemeinde

# 9

## Finanzen und Steuern

### Kurz und bündig

Es resultieren Mehrerträge von insgesamt Fr. 144'500. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve beträgt Fr. 500'000.

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	Kommentar
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>				
9100.3181.00 -	5'295'100	5'150'600	144'500	Schätzungen aufgrund aktuellen Zahlen Aesch und Birmensdorf
9100.4011.50				
9100.3632.00	109'000	85'700	23'300	Schätzung Gemeinde Aesch für 2020
9100.4632.00	1'078'600	1'034'000	44'600	Schätzung Gemeinde Birmensdorf für 2020
9610.4401.10	21200	15000	6'200	Schätzung Zinsen auf Steuerforderungen

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	21'500	0	16'500	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	5'809'900	166'700	5'419'200	162'200	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit	18'500	0	16'200	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	671'200	6'424'400	634'700	6'223'900	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>6'521'100</b>	<b>6'591'100</b>	<b>6'086'600</b>	<b>6'386'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>70'000</b>		<b>299'500</b>		<b>0.00</b>	
<b>Total</b>	<b>6'591'100</b>	<b>6'591'100</b>	<b>6'386'100</b>	<b>6'386'100</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'591'100</b>	<b>6'591'100</b>	<b>6'386'100</b>	<b>6'386'100</b>		
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'500</b>	<b>21'500</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>		
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'500</b>	<b>21'500</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>		
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'500</b>	<b>21'500</b>	<b>16'500</b>	<b>16'500</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000		11'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000			
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'809'900</b>	<b>166'700</b>	<b>5'419'200</b>	<b>162'200</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'643'200</b>		<b>5'257'000</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'211'900</b>	<b>102'700</b>	<b>4'786'200</b>	<b>87'200</b>		
			<b>5'109'200</b>		<b>4'699'000</b>		
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'229'600</b>	<b>36'500</b>	<b>2'996'900</b>	<b>22'500</b>		
			<b>3'193'100</b>		<b>2'974'400</b>		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	89'000		70'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900		4'700			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		900			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		600			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		24'500			
3104.00	Lehrmittel	157'400		144'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'100		76'300			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	900		900			
3113.00	Anschaffung Hardware	54'500		45'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'200					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		13'500		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'200		15'400		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'000		54'800		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'500		14'500		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	62'400		63'300		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'100		36'500		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900'000		1'905'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	171'000		74'800		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	600'000		450'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		16'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000		6'000	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>60'000</b>		<b>70'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'000</b>		<b>70'000</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		70'000		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>791'200</b>	<b>25'700</b>	<b>679'200</b>	<b>25'700</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>765'500</b>		<b>653'500</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'500		188'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900		13'000		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		20'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'300		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'300		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300		2'000		
3091.00	Personalwerbung	700				
3099.00	Übriger Personalaufwand	700				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		25'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		900		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	48'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'100		16'500		
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		1'500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	500		1'800		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'700		500		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'600		8'500		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88'600		87'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		17'400		
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000		11'000		
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	106'000		132'900		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'400		6'600		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000		5'000		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	184'000		132'600		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		20'700		20'700	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>43'800</b>	<b>10'000</b>	<b>32'700</b>	<b>8'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'800</b>		<b>24'700</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'100		14'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		800		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		3'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		100		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		100		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		
3105.00	Lebensmittel	10'000		10'000		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'500		
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	300				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		8'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>317'000</b>		<b>270'800</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>317'000</b>		<b>270'800</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	80'000		80'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300		5'000			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		1'000			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		8'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400		6'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	13'000		13'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	173'000		152'000			
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>424'400</b>		<b>398'800</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>424'400</b>		<b>398'800</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'000		130'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'300		8'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'700		18'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'300			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700		1'600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'000			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		400			
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		6'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		300			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		1'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500		15'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		6'000		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'100		2'900		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		900		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18'400		18'300		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'500		16'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	144'500		157'500		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700		700		
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>345'900</b>	<b>30'500</b>	<b>337'800</b>	<b>31'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>315'400</b>		<b>306'800</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis	2'000		2'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'000		105'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		6'800		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'200		13'200		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'000		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800		1'800		
3104.00	Lehrmittel	2'000		1'000		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'400		11'500		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'800		27'800		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		
3171.05	Schulanlässe/Projekte	17'500		47'200		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'000		2'500		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	118'500		112'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		1'000	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>598'000</b>	<b>64'000</b>	<b>633'000</b>	<b>75'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>534'000</b>		<b>558'000</b>		
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>598'000</b>	<b>64'000</b>	<b>633'000</b>	<b>75'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>534'000</b>		<b>558'000</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		33'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	565'000		600'000			
4230.00	Schulgelder		10'000		5'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		54'000		70'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>18'500</b>		<b>16'200</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'500</b>		<b>16'200</b>		
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>18'500</b>		<b>16'200</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'500</b>		<b>16'200</b>		
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>18'500</b>		<b>16'200</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'500</b>		<b>16'200</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400			
3106.00	Medizinisches Material	1'500		800			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'600		3'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'000		12'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>741'200</b>	<b>6'424'400</b>	<b>934'200</b>	<b>6'223'900</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'683'200</b>		<b>5'289'700</b>			
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>27'200</b>	<b>5'322'300</b>	<b>22'000</b>	<b>5'172'600</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'295'100</b>		<b>5'150'600</b>			
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>27'200</b>	<b>5'322'300</b>	<b>22'000</b>	<b>5'172'600</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'295'100</b>		<b>5'150'600</b>			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	27'200		22'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'023'100		3'987'100		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10		299'400		260'000		
4000.20		37'500		11'000		
4000.40		75'800		63'000		
4000.50		-96'000		-112'000		
4000.60		-5'600		-6'000		
4001.00		523'700		499'000		
4001.10		117'900		100'000		
4001.20		500		2'000		
4001.40		20'900		30'000		
4001.50		-33'700		-50'000		
4002.00		109'900		120'000		
4010.00		186'200		196'200		
4010.10		3'300		30'000		
4010.40		42'400		30'000		
4010.50		-3'900		-7'000		
4010.60				-800		
4011.00		17'000		17'600		
4011.10		1'200		1'000		
4011.40		3'300		2'000		
4011.50		-600		-500		
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>109'000</b>	<b>1'078'600</b>	<b>85'700</b>	<b>1'034'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>969'600</b>		<b>948'300</b>		
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>109'000</b>	<b>1'078'600</b>	<b>85'700</b>	<b>1'034'000</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>969'600</b>		<b>948'300</b>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	109'000		85'700		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'078'600		1'034'000	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>35'000</b>	<b>23'100</b>	<b>27'000</b>	<b>16'900</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'900</b>		<b>10'100</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>35'000</b>	<b>21'200</b>	<b>27'000</b>	<b>15'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'800</b>		<b>12'000</b>		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	25'000		27'000			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		21'200		15'000		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>1'900</b>		<b>1'900</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'900</b>		<b>1'900</b>			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'900		1'900		
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>400</b>		<b>400</b>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>570'000</b>		<b>799'500</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>570'000</b>		<b>799'500</b>		
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>500'000</b>		<b>500'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>500'000</b>		<b>500'000</b>		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000		500'000			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>70'000</b>		<b>299'500</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'000</b>		<b>299'500</b>		
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	70'000		299'500			

# Investitionsrechnung

---

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

# 2

### **Bildung**

#### **Kurz und bündig**

*Für das Jahr 2020 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 3'100'000 budgetiert. Davon sind Fr. 2'500'000 für Erweiterungsbau Ost*

Nettoinvestitionen 2020:

- *Neubau Schulsporthalle, Projekt 150'000*
- *Erneuerung Brüematt 1+2, Projektierungskredit Fr. 350'000*
- *Erweiterungsbau Ost, Baukosten Fr. 2'500'000*
- *Umnutzung bisherige Turnhalle Fr. 100'000*

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	3'100'000	0	400'000	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0	0	0	0	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>3'100'000</b>	<b>0</b>	<b>400'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>3'100'000</b>	<b>3'100'000</b>	<b>400'000</b>	<b>400'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>I</b>	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben</b>	<b>3'100'000</b>	<b>3'100'000</b>	<b>400'000</b>	<b>400'000</b>		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>			
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	150'000		100'000			
2.2170.5040.02	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit			250'000			
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit	350'000		50'000			
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	2'500'000					
2.2170.5040.05	Umnutzung bisherige Turnhalle	100'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'100'000</b>		<b>400'000</b>		
2.9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		3'100'000		400'000		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	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
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
2	Bildung	3300	211'100	169'100	
<b>Total</b>			<b>211'100</b>	<b>169'100</b>	<b>0.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	211'100	169'100	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>211'100</b>	<b>169'100</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner Aesch	1'650	1'550	1'555		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	6'700	6'450	6'497		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'838	2'858	2'806		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>25%</b>	242%	943%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	-	-	-	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	-	-	-	< 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