

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Budget 2023

Ablieferung an Schulpflege	26. August 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	27. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	29. November 2022
Veröffentlichung	9. Dezember 2022

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 - 24
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	25
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	26 - 27
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	28
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	29
14 Finanzkennzahlen	30

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

Kurzkommentar zum Budget 2023

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch hat sich in den letzten Jahren dank sparsamen Umgangs mit den finanziellen Ressourcen und tiefer Investitionstätigkeit stark verbessert. Dies zeigt sich vor allem beim Nettovermögen. Trotz dem Erweiterungsbau Brüelmatt 3 betrug das Nettovermögen Ende 2021 noch 4.2 Millionen Franken. Die Sanierung der Schulanlagen Brüelmatt 1 und 2 sowie dringenden notwendigen infrastrukturellen Anpassungen für den Sportunterricht werden den Finanzhaushalt belasten.

Der Gesamtaufwand liegt gegenüber dem Vorjahresbudget um 0.8 Millionen Franken höher. Massgebend sind die höheren Abschreibungen aufgrund der grossen Investitionstätigkeit von 0.4 Millionen Franken und die budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve für die zukünftigen Investitionsvorhaben in der Höhe von 0.5 Millionen Franken. Der Steuerertrag fällt leicht höher aus als im Budget 2022. Die Berechnung erfolgt jeweils durch die entsprechenden Gremien der beiden Politischen Gemeinden. Durch die zu erwartende tiefere Steuerkraft bei der Gemeinde Birmensdorf, fällt der berechnete Ressourcenzuschuss höher aus. Gesamthaft resultiert ein Ertragsüberschuss von 214'000 Franken.

Die Sanierung der Schulanlage Brüelmatt 1 ist im Gange und wird im Dezember 2023 abgeschlossen sein. Anschliessend bis Juli 2024 erfolgt die Sanierung der Schulanlage Brüelmatt 2. Um den obligatorischen Sportunterricht an den Schulen weiter aufrecht erhalten zu können, wird dringend eine neue Schulsporthalle benötigt.

Mehrkosten fallen insbesondere im Bereich Musikschulen an, da sich mehr Jugendliche für den Musikunterricht angemeldet haben. Bei den Liegenschaften sind die höhere Abschreibung aufgrund der im Dezember 2023 abgeschlossenen Sanierung der Schulanlage Brüelmatt 1 zu verzeichnen. Im Bereich Schulleitung wird die höhere Besoldung für die Behörde (neue Entschädigungsverordnung) sowie die Pensenerhöhung der Schulleitungen (höhere Schülerzahlen) abgebildet. Bei der Schulverwaltung entstehen vorübergehend höhere Ausgaben für die Übergabepflege im Zusammenhang mit der Pensionierung der Leiterin.

Die Aufgabe der Schulpflege ist es dafür zu sorgen, dass der notwendige Schulraum in guter Qualität geplant und realisiert werden kann. Da die Turnhallenkapazität in Birmensdorf bereits heute nicht mehr ausreichend ist und in den kommenden Jahren mit mehr Klassen gerechnet werden muss, ist der Neubau einer neuen Schulsporthalle (Dreifachturnhalle) dringend zu planen und zu realisieren. Den Grundstein dafür hat die Gemeindeversammlung am 13. September 2022 mit der Bewilligung des Projektierungskredits gelegt.

Mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 21 Prozentpunkte und einer sorgfältigen Etappen-Planung ist die Sekundarschulpflege bestrebt, trotz den notwendigen Fremdfinanzierungen die anstehenden Investitionsvorhaben zu meistern.

Birmensdorf, 27. September 2022

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'462'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'405'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	25'100'000	
Steuerfuss		21%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'271'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	214'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 27. September 2022

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 27.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'462'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'405'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	25'100'000
Steuerfuss			21%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'271'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	214'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 25.10.2022

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin

Kurt Imhof



Aktuar

Urs Schäppi



Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 29.11.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'462'400
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'405'400
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'900'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	25'100'000	
Steuerfuss		21%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	5'057'000
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'271'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	214'000

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2023 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 29. November 2022

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Brigitte Bernhard

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		7'462'400	6'643'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'405'400	1'671'100
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-5'057'000	-4'972'000
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2023	Budget 2022	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	25'100'000	24'697'619	
Steuerfuss	21%	21%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'442'700	4'355'700	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	639'200	630'600	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	160'100	177'400	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	29'000	22'800	
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'271'000	5'186'500	
Steuerertrag Rechnungsjahr		5'271'000	5'186'500
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	214'000	214'500

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	214'000	214'000	
- Aufwandüberschuss			
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	839'400	839'400	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital	500'000	500'000	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	1'553'400	1'553'400	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'900'000	6'900'000	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'346'600	-5'346'600	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	23%	23%	

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	214'000
---------------------------------------	---	----------------

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	6'545'395.29
./. Fremdkapital per 31.12.2021	2'320'082.30
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	4'225'312.99

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	4'225'312.99
---	---------------------

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	839'400
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	158'130

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	997'530
---	----------------

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

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

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
98%	97%	93%	89%	84%	85%	58%	53%	47%	41%	75%

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

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	5%	7%	8%	11%	3%

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

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ø
2%	3%	8%	28%	48%	42%	50%	41%	46%	45%	31%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	971'400	901'900	803'771.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'005'100	1'255'900	806'748.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	839'400	434'600	402'068.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36 Transferaufwand	3'978'400	4'012'700	3'631'507.05
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'794'300</i>	<i>6'605'100</i>	<i>5'644'094.87</i>
40 Fiskalertrag	5'863'300	5'759'700	6'144'477.03
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	29'300	49'200	41'806.70
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46 Transferertrag	1'770'600	1'035'500	840'130.00
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'663'200</i>	<i>6'844'400</i>	<i>7'026'413.73</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>868'900</i>	<i>239'300</i>	<i>1'382'318.86</i>
34 Finanzaufwand	168'100	38'000	9'829.60
44 Finanzertrag	13'200	13'200	16'601.02
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-154'900</i>	<i>-24'800</i>	<i>6'771.42</i>
Operatives Ergebnis	714'000	214'500	1'389'090.28
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-500'000	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	214'000	214'500
		214'500	1'389'090.28
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0	0	0.00
Total Aufwand	7'462'400	6'643'100	5'653'924.47
Total Ertrag	7'676'400	6'857'600	7'043'014.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	6'900'000	4'990'000	4'892'713.30
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		6'900'000	4'990'000	4'892'713.30
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		6'900'000	4'990'000	4'892'713.30
Total Investitionseinnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-6'900'000	-4'990'000	-4'892'713.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		0	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

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

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 347 vom 5. Juli 2022 1.00 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Kontokorrent Zinsen

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 10'900

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kommentar
0110 Legislative				
3102.00	21000	32000	-11'000	Neuwahlen im 2022

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 233'100

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kommentar
2130 Sekundarschule				
3020.00	112'000	105'000	7'000	Aktueller Stellenplan
3090.00	10'400	15'900	-5'500	Weniger Weiterbildungen
3104.00	143'000	160'400	-17'400	Weniger Schulmaterial
3110.00	21'000	49'000	-28'000	Weniger Ersatz Mobiliar Gruppenräume
3111.00	23'300	34'400	-11'100	Piano wurde 2022 revidiert

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kommentar
3113.00	79'200	133'500	-54'300	Ersatz Feststationen (PC) im 2022 realisiert
3130.00	2'800	8'000	-5'200	Sportunterricht kann (noch) in Birmensdorf stattfinden, deshalb keine Transportkosten externer Sportunterricht
3132.00	30'900	42'000	-11'100	Keine Schul-Retraite im 2023
3160.00	500	6'000	-5'500	Siehe 3130, Auslagerung Sportlektionen in Sanapark (noch) keine Option
3170.00	500	8'500	-8'000	Keine Schul-Retraite im 2023 (keine Reisekosten)
3611.00	2'110'000	2'010'000	100'000	Besoldungen kantonale Lehrpersonen gem. Budget Volksschulamt
3612.00	90'000	160'000	-70'000	Weniger Schüler Berufswahlschule
3631.00	720'000	750'000	-30'000	Weniger Schüler Kantonale Mittelschulen
4250.00	1'000	17'500	-16'500	Verkäufe alte iPads (Wert der iPads beim Verkauf tiefer als erwartet)
4631.00	6'000	12'000	-6'000	Voraussichtlich nur 1 Schüler (ISR)
2140 Musikschulen				
3159.00	5'000	0	5'000	Alljährliches Stimmen Flügel (Klaviere)
3612.00	89'000	72'000	17'000	Gemäss Budgetvorschlag Musikschule Knonaueramt
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	240'000	252'000	-12'000	Aktueller Stellenlan (1 Dienstaltersgeschenk im 2022)
3090.00	19'200	6'300	12'900	Weiterbildungen Mitarbeiter Hauswart
3101.00	38'000	29'500	8'500	Isolationsmaterial für Schallschutzmassnahmen
3111.00	4'000	30'000	-26'000	Installation Videoanlagen Schulanlage im 2022 umgesetzt
3130.00	20'000	65'500	-45'500	Umzug Sanierung Brüelmatt 1 abgeschlossen
3300.40	770'000	357'000	413'000	Brüelmatt 1, Fertigstellung und bezugsbereit im Dezember 2023
3300.60	40'200	48'400	-8'200	Tiefere Kosten Ausstattung Brüelmatt 3
4612.00	25'000	0	25'000	Kostenbeiträge ZV Gemeindezentrum Brüelmatt und Zivilschutz an Wäremeverbundenanlage
2180 Tagesbetreuung				
4260.00	8'000	15'000	-7'000	Weniger Schüler Tagesbetreuung
2190 Schulleitung				
3000.00	107'000	78'000	29'000	Anpassung Entschädigung Schulpflege
3611.00	210'000	190'000	20'000	Anpassung Stellenplan Schulleitung
2191 Schulverwaltung				
3010.00	200'000	146'000	54'000	Anpassung Stellenplan Schulverwaltung (Übergabepfung infolge Pensionierung Leiterin)
3130.00	21'700	32'700	-11'000	Springereinsatz Leitung Schulverwaltung während krankheitsbedingter Abwesenheit
2192 Volksschule Sonstiges				
3010.00	86'000	107'000	-21'000	Aufwand tiefer (Dienstaltersgeschenk im 2022)
3612.00	123'000	117'000	6'000	Kostenanteil Schulpsychologischer Dienst Limmattal Süd gemäss Budget SPD
2200 Sonderschulen				
3130.00	22'700	40'000	-17'300	Tiefere Kosten Transport
3631.00	213'600	328'600	-115'000	Weniger Schüler Heimschulen
3635.00	211'600	143'000	68'600	mehr Schüler anerkannten Tagesschulen

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 219'700*

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Kommentar
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Diverse	5'858'400	5'754'800	103'600	Steuerträge Gemeinden Aesch und Birmensdorf
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
3632.00	0	30'700	-30'700	Keine Ressourcenabschöpfung aufgrund Steuerkraft Gemeinde Aesch
4632.00	1'739'000	1'022'600	716'400	Höherer Ressourcenausgleich aufgrund tieferer Steuerkraft Gemeinde Birmensdorf
9610 Zinsen				
3401.00	157'000	27'500	129'500	Fremdkapitalaufnahme für Investitionen
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen				
3894.00	500'000	0	500'000	Einlage im Zusammenhang mit zukünftigen Investitionsvorhaben

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	26'600		37'500		24'145.90	
2 Bildung	6'742'900	62'400	6'511'000	63'600	5'597'345.57	165'397.40
4 Gesundheit	19'000		21'000		12'827.30	
9 Finanzen und Steuern	673'900	7'614'000	73'600	6'794'000	19'605.70	6'877'617.35
Total Aufwand / Ertrag	7'462'400	7'676'400	6'643'100	6'857'600	5'653'924.47	7'043'014.75
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	214'000		214'500		1'389'090.28	
Total	7'676'400	7'676'400	6'857'600	6'857'600	7'043'014.75	7'043'014.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	7'676'400	7'676'400	6'857'600	6'857'600	7'043'014.75	7'043'014.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	26'600		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		26'600		37'500		24'145.90
1	Legislative und Exekutive	26'600		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		26'600		37'500		24'145.90
110	Legislative	26'600		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		26'600		37'500		24'145.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		32'000		21'279.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		500		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		2'266.25	
2	BILDUNG	6'742'900	62'400	6'511'000	63'600	5'597'345.57	165'397.40
	Nettoergebnis		6'680'500		6'447'400		5'431'948.17
21	Obligatorische Schule	6'295'000	59'400	5'999'400	62'600	5'144'551.47	101'873.40
	Nettoergebnis		6'235'600		5'936'800		5'042'678.07
2130	Sekundarstufe	3'549'100	23'200	3'689'500	45'000	3'137'597.42	20'251.40
	Nettoergebnis		3'525'900		3'644'500		3'117'346.02
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	112'000		105'000		93'414.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'000		4'216.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		2'500		2'288.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		800		562.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		800		790.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		600		630.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'400		15'900		15'765.20	
3099.00	Ubriger Personalaufwand	3'700		5'000		1'786.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		5'300		926.45	
3104.00	Lehrmittel	143'000		160'400		118'529.53	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'000		49'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'300		34'400		21'825.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		1'400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	79'200		133'500		59'402.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'300		600		9'752.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'800		8'000		1'403.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'900		42'000		24'811.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	19'800		20'600		18'364.44	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'600		16'200		5'929.90	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		160.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	29'000		30'100		23'483.05	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	500		6'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'300		14'500		13'830.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500		8'500		246.55	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'200		68'700		40'328.85	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'200		29'200		30'929.80	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'110'000		2'010'000		2'013'468.05	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	90'000		160'000		123'250.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	720'000		750'000		511'500.00	
4250.00 Verkäufe		1'000		17'500		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		15'000		19'751.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		200		500		500.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000		12'000		
2140 Musikschulen	94'000		72'000		92'747.00	
Nettoergebnis		94'000		72'000		92'747.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	5'000				16'945.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	89'000		72'000		75'802.00	
2170 Schulliegenschaften	1'435'500	27'300	1'095'300	2'100	883'150.35	36'192.45
Nettoergebnis		1'408'200		1'093'200		846'957.90
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'000		252'000		210'650.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'000		13'215.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000		26'000		24'231.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500		3'500		3'233.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'800		2'475.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'423.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'200		6'300			
3091.00	Personalwerbung	500		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		700		449.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'000		29'500		20'799.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		114.00	
3106.00	Medizinisches Material	5'000		6'000		5'916.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		22'742.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		30'000		29'426.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800		2'000		621.05	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'137.80	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		500		59.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		6'543.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	124'400		123'000		94'906.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		65'500		9'349.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		3'000		262.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'900		18'900		9'138.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		67'000		34'145.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300		7'000		3'076.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500		6'000		4'782.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000		3'000		1'230.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	770'000		357'000		349'970.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'200		48'400		21'169.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		200		650.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'900		1'900		3'941.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000				31'601.20
2180	Tagesbetreuung	45'700	8'000	48'300	15'000	32'361.65	12'810.00
	Nettoergebnis		37'700		33'300		19'551.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'000		23'000		16'709.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-584.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'033.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		2'200		1'981.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		236.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		193.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		108.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		447.35	
3105.00 Lebensmittel	11'000		11'000		8'434.40	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		3'152.40	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		3'500			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		500			
3113.00 Anschaffung Hardware	100		100			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800		2'500		649.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		15'000		12'810.00
2190 Schulleitung	376'800		326'500		273'186.30	
Nettoergebnis		376'800		326'500		273'186.30
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	107'000		78'000		74'868.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'000		4'796.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		2'400		2'361.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		600		360.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		899.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		507.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'800		5'000		490.00	
3091.00 Personalwerbung	200		200		100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'000		7'700		8'600.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'200		5'500		3'803.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		337.80	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000		10'000			
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		500			
3171.05 Schulanlässe/Projekte	19'000		19'000		4'859.95	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	210'000		190'000		171'201.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	491'200	100	439'000		442'864.60	101.30
	Nettoergebnis		491'100		439'000		442'763.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200'000		146'000		145'144.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'004.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300		10'000		9'134.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000		22'000		21'833.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'400		2'160.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		1'900		1'710.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'100		961.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		3'000			
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		400		201.50	
3100.00	Büromaterial	5'400		4'700		5'002.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'500		1'275.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		708.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		1'000		610.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500		4'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'700		32'700		60'386.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000		13'300		2'597.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900		900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		563.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		600		190.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'900		2'200		2'257.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		28.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'300		9'900		12'708.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'000		170'000		177'463.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100		1'100		929.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100				90.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	302'700	800	328'800	500	282'644.15	32'518.25
	Nettoergebnis		301'900		328'300		250'125.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		3'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'000		107'000		111'235.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		7'400		7'126.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		14'500		14'450.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'800		1'707.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'400		1'335.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		800		751.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		1'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		24.90	
3100.00	Büromaterial	1'000		800		999.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		757.30	
3104.00	Lehrmittel	4'800		4'800		2'195.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		645.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'508.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		9'000		6'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		34'500		23'519.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		313.35	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	14'200		16'100		12'375.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'400		5'400		1'974.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	123'000		117'000		92'722.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		500		1'470.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						31'048.25
22	Sonderschulen	447'900	3'000	511'600	1'000	452'794.10	63'524.00
	Nettoergebnis		444'900		510'600		389'270.10
2200	Sonderschulen	447'900	3'000	511'600	1'000	452'794.10	63'524.00
	Nettoergebnis		444'900		510'600		389'270.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'700		40'000		22'244.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	213'600		328'600			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	211'600		143'000		430'550.00	
4230.00	Schulgelder		3'000		1'000		6'884.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						140.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						56'500.00
4	GESUNDHEIT	19'000		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		19'000		21'000		12'827.30
43	Gesundheitsprävention	19'000		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		19'000		21'000		12'827.30
4330	Schulgesundheitsdienst	19'000		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		19'000		21'000		12'827.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		400		190.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'800		2'000		346.20	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'500		3'600		2'353.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'400		15'000		9'937.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	887'900	7'614'000	288'100	6'794'000	1'408'695.98	6'877'617.35
	Nettoergebnis	6'726'100		6'505'900		5'468'921.37	
91	Steuern	4'900	5'863'300	4'900	5'759'700	8'866.25	6'144'477.03
	Nettoergebnis	5'858'400		5'754'800		6'135'610.78	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'900	5'863'300	4'900	5'759'700	8'866.25	6'144'477.03
	Nettoergebnis	5'858'400		5'754'800		6'135'610.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'900		4'900		8'866.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'442'700		4'355'700		4'494'272.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		368'000		338'800		552'422.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'100		24'300		18'333.03
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		98'600		73'400		101'374.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-156'700		-104'400		-164'420.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'100		-6'000		-6'997.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		639'200		630'600		570'030.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		137'700		111'300		141'512.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		6'100		4'900		8'687.72
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		26'400		28'600		31'594.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-77'800		-44'600		-81'292.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		158'100		77'600		263'126.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		160'100		177'400		166'367.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'700		30'900		12'774.15
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						614.64
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		38'400		70'700		41'432.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-31'000		-30'700		-31'334.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'000		22'800		23'103.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'900		4'200		4'646.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-5.46
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		5'700		5'200		4'735.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-800		-11'000		-6'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'739'000	30'700	1'022'600		720'309.00
	Nettoergebnis	1'739'000		991'900		720'309.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'739'000	30'700	1'022'600		720'309.00
	Nettoergebnis	1'739'000		991'900		720'309.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			30'700			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'739'000		1'022'600		720'309.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	169'000	11'300	38'000	11'300	10'739.45	12'659.77
	Nettoergebnis		157'700		26'700	1'920.32	
9610	Zinsen	169'000	11'300	38'000	11'300	10'739.45	12'659.77
	Nettoergebnis		157'700		26'700	1'920.32	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	900				909.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	157'000		27'500			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	11'100		10'500		9'829.60	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		11'300		11'300		12'659.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		400		400		171.55
	Nettoergebnis	400		400		171.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400		400		171.55
	Nettoergebnis	400		400		171.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		171.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	714'000		214'500		1'389'090.28	
	Nettoergebnis		714'000		214'500		1'389'090.28
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	500'000					
	Nettoergebnis		500'000				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000					
9999	Abschluss	214'000		214'500		1'389'090.28	
	Nettoergebnis		214'000		214'500		1'389'090.28
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	214'000		214'500		1'389'090.28	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Für das Jahr 2023 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 6'900'000 budgetiert.

Nettoinvestitionen 2023:

- Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten Fr. 6'000'000
- Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung Fr. 150'000
- Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit Fr. 750'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
Total Ausgaben / Einnahmen		6'900'000	0	4'990'000	0	4'892'713.30	0.00
Nettoinvestitionen			6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
Total		6'900'000	6'900'000	4'990'000	4'990'000	4'892'713.30	4'892'713.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	6'900'000	6'900'000	4'990'000	4'990'000	4'892'713.30	4'892'713.30
2	BILDUNG	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
	Nettoergebnis		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
21	Obligatorische Schule	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
	Nettoergebnis		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
2170	Schulliegenschaften	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle					31'593.20	
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit					860'301.50	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten					3'472'389.65	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten	6'000'000		4'350'000		256'800.20	
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb			130'000		102'275.25	
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	750'000		510'000			
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar					169'353.50	
2.2170.5060.02	Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung	150'000					
9	FINANZEN		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
	Nettoergebnis	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
	Nettoergebnis	6'900'000		4'990'000		4'892'713.30	
9999	Abschluss		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30
2.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		6'900'000		4'990'000		4'892'713.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2	Bildung	3300	839'400	434'600	402'068.80
Total			839'400	434'600	402'068.80
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	839'400	434'600	402'068.80
	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			839'400	434'600	402'068.80

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner Aesch	1'750	1'800	1'692		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'375	7'250	6'934		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch(eigene Berechnung)	4'271	4'172	3'876		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	2'772	2'831	2'863		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	23%	13%	37%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	1%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	77%	-30%	-69%	< 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	512	-187	-490	< 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