Sekundarschule
BIRMENSDORF-AESCH

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Budget 2024

Ablieferung an Schulpflege	11. August 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	12. September 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. Oktober 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28. November 2023
Veröffentlichung	5. Dezember 2023

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 - 29
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
14	Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Studenmättelistrasse 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 2024

Die wirtschaftliche Lage der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch ist in den letzten Jahren stabil geblieben. Die Erfolgsrechnung soll auch in Zukunft gut ausgeglichene Ergebnisse ausweisen. Dies hilft uns, die hohen aber notwendigen Sanierungen und Investitionen an unseren Schulanlagen finanziell zu bewältigen.

Gesamtaufwand

Der Gesamtaufwand beträgt Fr. 7'442'000.-- und ist leicht tiefer als im Vorjahr.

Steuerertrag

Der budgetierte Steuerertrag Rechnungsjahr wurde gegenüber den Vorjahr leicht erhöht. Der Steuerfuss bleibt bei 21 %.

Die Sanierung der Schulanlage Brüelmatt 1 wird planmässig im Dezember 2023 abgeschlossen werden. Anschliessend beginnt die Sanierung des Schultrakts Brüelmatt 2. Der Erweiterungsbau Brüelmatt 3 sowie die beiden Container-Schulzimmer sind für den Schulbetrieb wichtig und werden rege benützt.

Wir brauchen dringend mehr Turnhallen-Kapazitäten. Deshalb läuft die Planung für eine neue Dreifachturnhalle auf Hochtouren.

Mehrkosten fallen insbesondere bei den Abschreibungen im Verwaltungsvermögen an. Dies aufgrund unserer Bautätigkeiten an den Schulanlagen.

Mit dem beantragten Steuerfuss kann mit einem gut ausgeglichenen Ergebnis gerechnet werden. Das Nettovermögen wird 2024 trotzdem vollständig abgebaut sein. Zur Finanzierung der Investitionen muss nach dem Abbau der Liquidität auf dem Kontokorrent bei der Politischen Gemeinde Fremdkapital aufgenommen werden.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Birmensdorf, 12. September 2023

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'442'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'534'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**4'907'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**4'700'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**26'000'000**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'907'800
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'460'000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**552'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 12. September 2023
Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin	Leiterin Schulverwaltung
Isabelle Carson	Caroline Sanchez

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 12.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'442'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'534'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**4'907'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**4'700'000**
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 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**26'000'000**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'907'800
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'460'000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**552'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag der Schulpflege auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Birmensdorf, 24. Oktober 2023
Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsidentin Kurt Imhof

Aktuar Urs Schäppi

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 28.11.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'442'000
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'534'200
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**4'907'800**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**4'700'000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**26'000'000**
Steuerfuss			**21%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'907'800
	Steuerertrag bei 21%	Fr.	5'460'000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**552'200**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch für das Jahr 2024 wird auf 21% (Vorjahr 21%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Birmensdorf, 28. November 2023
Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin
Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung
Caroline Sanchez

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	7'442'000	7'462'400
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'534'200	2'405'400
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-4'907'800**	**-5'057'000**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**26'000'000**	**25'100'000**
Steuerfuss	**21%**	**21%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'625'300	4'442'700
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	648'200	639'200
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	156'600	160'100
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	29'900	29'000
Steuerertrag Rechnungsjahr	**5'460'000**	**5'271'000**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**5'460'000**	**5'271'000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**552'200**	**214'000**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+	Ertragsüberschuss	552'200	552'200	
-	Aufwandüberschuss			
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'026'000	1'026'000	
-	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	**2'078'200**	**2'078'200**	
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'700'000	4'700'000	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'621'800**	**-2'621'800**	
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**44%**	**44%**	

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	**552'200**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2022	5'116'977.70
./. Fremdkapital per 31.12.2022	1'175'789.10
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2022	**3'941'188.60**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**3'941'188.60**

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	1'026'000
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	163'800
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**1'189'800**

	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	Budget 2023	Fipla **2024**	2025	2026	ø
98%	97%	93%	89%	84%	92%	60%	**59%**			84%

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	Budget 2023	Fipla **2024**	2025	2026	ø
0%	0%	0%	0%	0%	0%	4%	**6%**			1%

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	Budget 2023	Fipla **2024**	2025	2026	ø
2%	3%	8%	28%	48%	30%	53%	**42%**			27%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		972'500	971'400	807'379.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'113'200	1'005'100	923'348.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'026'000	839'400	401'589.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
36	Transferaufwand		3'678'400	3'978'400	3'625'637.15
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*6'790'100*	*6'794'300*	*5'757'954.56*
40	Fiskalertrag		6'004'900	5'863'300	6'025'452.30
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		26'900	29'300	40'891.05
43	Verschiedene Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
46	Transferertrag		1'927'600	1'770'600	1'273'897.15
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*7'959'400*	*7'663'200*	*7'340'240.50*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1'169'300***	***868'900***	***1'582'285.94***
34	Finanzaufwand		151'900	168'100	6'821.15
44	Finanzertrag		34'800	13'200	16'062.17
	Ergebnis aus Finanzierung		***-117'100***	***-154'900***	***9'241.02***
	Operatives Ergebnis		**1'052'200**	**714'000**	**1'591'526.96**
38	Ausserordentlicher Aufwand		500'000	500'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-500'000**	**-500'000**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**552'200**	**214'000**	**1'591'526.96**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0	0	0.00
	Total Aufwand		7'442'000	7'462'400	5'764'775.71
	Total Ertrag		7'994'200	7'676'400	7'356'302.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	4'700'000	6'900'000	2'277'240.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**4'700'000**	**6'900'000**	**2'277'240.60**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	4'700'000	6'900'000	2'277'240.60
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-4'700'000**	**-6'900'000**	**-2'277'240.60**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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	1'850.00
	Total Ausgaben	**0**	**0**	**1'850.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	1'850.00
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**	**1'850.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0	0	1'850.00
	Total Einnahmen	0	0	1'850.00
	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. 73 vom 4. Juli 2023 1.50 **%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Kontokorrent Zinsen

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 11'400

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
0110 Legislative				
3102.00	30'000	21'000	9'000	Abstimmung Objektkredit Dreifachturnhalle

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert ein tieferer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 25'900

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
2130 Sekundarschule				
3020.00	129'000	112'000	17'000	Aktueller Stellenplan
3090.00	5'000	10'400	-5'400	Weniger Weiterbildungen
3104.00	162'000	143'000	19'000	Zusätzliches neues Schulmaterial
3105.00	28'100	0	28'100	Lebensmittel für Haushaltskundeunterricht muss neu auf 3105.00 budgetiert werden
3110.00	45'200	21'000	24'200	Mobiliarersatz

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
3111.00	11'600	23'300	-11'700	Ersatz Nähmaschinen im 2023 realisiert
3113.00	74'000	79'200	-5'200	Diverse ICT-Ersatzbeschaffungen
3132.00	48'500	30'900	17'600	Mehr externe Dienstleistungen und Beratungen (ICT)
3300.60	8'100	29'200	-21'100	Tablets-Computer aus 2020 abgeschrieben
3611.00	1'958'100	2'110'000	-151'900	Aktueller Stellenplan kantonale Lehrpersonen
3612.00	110'000	90'000	20'000	Mehr Schüler Kunst- und Sportschulen
3631.00	600'000	720'000	-120'000	Weniger Schüler Kantonale Mittelschulen
3635.00	101'000	0	101'000	Tages- und Privatschulen, welche nicht vom Volksschulamt anerkannt werden (vorher auf Kst. 2200)
2140 Musikschulen				
3110.00	6'100	0	6'100	Mobiliarersatz Musikzimmer
3119.00	9'000	0	9'000	Ersatz Klavier
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	265'500	240'000	25'500	Unterstützung Hauswartung während Umzugsphase
3101.00	24'200	38'000	-13'800	Isolationsmaterial für Schallschutzmassnahmen im 2023
3106.00	0	5'000	-5'000	Medizinisches Material (Hygienemasken) im 2023 budgetiert
3111.00	10'300	4'000	6'300	Ersatz Kochherde Schulküche
3119.00	11'300	2'000	9'300	Neue Schmutzschleusen B2 alle Eingänge
3134.00	12'000	19'900	-7'900	Jahresprämie Brüelmatt 3 im 2023 zu hoch budgetiert
3144.00	51'700	67'000	-15'300	Schallschutzmassnahmen im 2023 budgetiert
3300.40	977'700	770'000	207'700	Aktivierung Sanierung Schulhäuser Brüelmatt 1 und 2
4612.00	-35'000	-25'000	-10'000	Kostenbeiträge ZV Gemeindezentrum Brüelmatt und Zivilschtuz an Wärmeverbundanlage
2180 Tagesbetreuung				
3010.00	0	23'000	-23'000	Tagesbetreuung durch Primarschule
3105.00	0	11'000	-11'000	Tagesbetreuung durch Primarschule
3612.00	7'000	0	7'000	Tagesbetreuung durch Primarschule
4260.00	0	-8000	8'000	Elternbeiträge müssen neu auf Konto 4240.00 (Benützungsgebühren) verbucht werden
2190 Schulleitung				
3052.00	10'500	5'000	5'500	Pensionskassenbeiträge Arbeitgeber Schulpflege
3110.00	0	10'000	-10'000	Keine Anschaffungen Büromobiliar im 2024
3611.00	225'800	210'000	15'800	Aktueller Stellenplan Schulleitung
2191 Schulverwaltung				
3010.00	161'000	200'000	-39'000	Personalwechsel Schulverwaltung
3132.00	6'500	16'000	-9'500	Einrichten neue Protokollverwaltung im 2023 budgetiert
3612.00	180'000	170'000	10'000	Steuerbezugskosten Aesch und Birmensdorf
2192 Volksschule Sonstiges				
3010.00	91'200	86'000	5'200	Lohnkosten Konsortialbuchhaltung Einfache Gesellschaft SPD Limmattal Süd
3130.00	19'400	8'500	10'900	Transportkosten Sportunterricht Aesch/Sanapark
3132.00	22'700	30'000	-7'300	Kostenanteil SPD Limmattal Süd muss neu auf diverse Konti budgetiert werden

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
2200 Sonderschulen				
3130.00	54'600	22'700	31'900	Audiopädagogische Therapie hörbehinderter Schüler
3631.00	246'000	213'600	32'400	Mehr Schüler Heimschulungen und sonderpädagogische Tagesschulen
3635.00	10'000	211'600	-201'600	Gemäss Leitungszirkular werden anerkannte Sonderschulen neu unter 2200.3631.00 verbucht

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoaufwand von insgesamt Fr. 800

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
4330 Schulgesundheitsdienst				
3136.00	18'000	3'500	14'500	Untersuchungskosten Zahnärzte von Konto 3637.00
3637.00		13'400	-13'400	Untersuchungskosten Zahnärzte neu auf Konto 3136.00

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert ein höherer Nettoertrag von insgesamt Fr. 324'500

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Kommentar
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
Diverse	-6'000'000	-5'858'400	141'600	Steuerträge Gemeinden Aesch und Birmensdorf
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
4632.00	-1'884'200	-1'739'000	-145'200	Höherer Ressourcenausgleich Gemeinde Birmensdorf
9610 Zinsen				
3401.00	130'000	157'000	-27'000	Zinsberechnung aufgrund Finanzierungsfehlbeträgen 2023 und 2024
3499.10	21'900	11'100	10'800	Vergütungszinsen Steuern
4401.10	-32'800	-11'300	-21'500	Zinsen auf Steuerforderungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024 Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Rechnung 2022 Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	38'000		26'600		23'007.40	
2	Bildung	6'726'500	71'900	6'742'900	62'400	5'631'481.02	99'278.30
4	Gesundheit	19'800		19'000		16'310.20	
9	Finanzen und Steuern	657'700	7'922'300	673'900	7'614'000	93'977.09	7'257'024.37
	Total Aufwand / Ertrag	**7'442'000**	**7'994'200**	**7'462'400**	**7'676'400**	**5'764'775.71**	**7'356'302.67**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	**552'200**		**214'000**		**1'591'526.96**	
	Total	**7'994'200**	**7'994'200**	**7'676'400**	**7'676'400**	**7'356'302.67**	**7'356'302.67**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	**Erfolgsrechnung**	**7'994'200**	**7'994'200**	**7'676'400**	**7'676'400**	**7'356'302.67**	**7'356'302.67**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**38'000**		**26'600**		**23'007.40**	
	Nettoergebnis		**38'000**		**26'600**		**23'007.40**
01	**Legislative und Exekutive**	**38'000**		**26'600**		**23'007.40**	
	Nettoergebnis		**38'000**		**26'600**		**23'007.40**
0110	**Legislative**	**38'000**		**26'600**		**23'007.40**	
	Nettoergebnis		**38'000**		**26'600**		**23'007.40**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30'000		21'000		18'321.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		600		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		5'000		4'285.75	
2	**BILDUNG**	**6'726'500**	**71'900**	**6'742'900**	**62'400**	**5'631'481.02**	**99'278.30**
	Nettoergebnis		**6'654'600**		**6'680'500**		**5'532'202.72**
21	**Obligatorische Schule**	**6'415'900**	**67'900**	**6'295'000**	**59'400**	**5'221'303.67**	**91'507.95**
	Nettoergebnis		**6'348'000**		**6'235'600**		**5'129'795.72**
2130	**Sekundarstufe**	**3'480'300**	**25'000**	**3'549'100**	**23'200**	**3'168'228.37**	**44'415.90**
	Nettoergebnis		**3'455'300**		**3'525'900**		**3'123'812.47**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	129'000		112'000		105'706.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		6'000		5'185.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		2'700		1'748.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'100		1'006.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'300		909.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		800		713.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000		10'400		3'080.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		3'700		2'950.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600		2'500		700.65	
3104.00	Lehrmittel	162'000		143'000		125'616.22	
3105.00	Lebensmittel	28'100					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45'200		21'000		39'293.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'600		23'300		17'164.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500		2'114.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	74'000		79'200		128'148.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		500		53.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		1'300		1'428.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		2'800		2'946.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	48'500		30'900		21'124.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	23'000		19'800		17'954.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100		14'600		11'721.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000		5'000		2'810.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'700		29'000		21'678.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17'500		15'300		14'049.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		500		5'407.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	76'800		72'200		43'681.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'100		29'200		29'120.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'958'100		2'110'000		2'050'313.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		90'000		103'400.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	600'000		720'000		408'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	101'000					
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		4'886.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		16'000		15'029.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				200		500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'000		6'000		24'000.00
2140	**Musikschulen**	**117'800**		**94'000**		**91'045.00**	
	Nettoergebnis		**117'800**		**94'000**		**91'045.00**
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	900					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'000		5'000		820.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	90'000		89'000		90'225.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**1'646'000**	**37'500**	**1'435'500**	**27'300**	**921'027.70**	**38'126.95**
	Nettoergebnis		**1'608'500**		**1'408'200**		**882'900.75**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'500		240'000		241'215.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'300		18'000		15'331.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		26'000		27'554.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700		3'500		3'702.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'800		2'673.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		1'800		1'630.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'200		19'200			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		600		185.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'200		38'000		16'980.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		800		116.00	
3106.00	Medizinisches Material			5'000		657.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		2'000		631.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'300		4'000		24'266.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		1'800		1'745.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	100				89.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	100		100		33.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'300		2'000		1'835.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	127'400		124'400		125'011.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		20'000		5'825.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		2'000		1'128.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000		19'900		9'509.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		80.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'700		67'000		52'680.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'800		7'300		2'924.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300		300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		4'500		1'217.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		3'000		1'150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		381.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	977'700		770'000		351'299.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'200		40'200		21'169.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'000		10'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						900.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		400		3'339.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		1'900		1'916.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000		25'000		31'971.00
2180	**Tagesbetreuung**	**7'000**	**4'500**	**45'700**	**8'000**	**23'791.00**	**6'765.00**
	Nettoergebnis		**2'500**		**37'700**		**17'026.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			23'000		13'425.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'500		862.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'200		1'722.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300		206.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		150.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200		90.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700		731.25	
3105.00	Lebensmittel			11'000		4'968.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			300			
3113.00	Anschaffung Hardware			100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'800		369.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000				1'264.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000		6'765.00
2190	**Schulleitung**	**391'800**		**376'800**		**321'287.95**	
	Nettoergebnis		**391'800**		**376'800**		**321'287.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	110'000		107'000		93'101.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'000		5'979.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		5'000		6'026.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		700		450.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'000		1'043.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		600		629.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'500		3'800		2'650.00	
3091.00	Personalwerbung	200		200		422.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000		7'500.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'100		5'200		2'858.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		1'000		259.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			10'000		2'794.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		194.20	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	19'000		19'000		11'723.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	225'800		210'000		185'655.65	
2191	**Schulverwaltung**	**461'200**	**100**	**491'200**	**100**	**454'011.65**	**20.10**
	Nettoergebnis		**461'100**		**491'100**		**453'991.55**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'000		200'000		145'834.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-26'429.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'700		12'300		7'675.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500		25'000		22'172.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		3'000		1'832.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'400		1'338.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		1'400		808.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000		3'500			
3091.00	Personalwerbung	500		1'000		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		300		450.85	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'400		4'080.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'831.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		732.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'000		772.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		800		112.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000					
3113.00	Anschaffung Hardware	3'500		1'500		3'241.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200		500		126.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		21'700		87'452.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'500		16'000		4'027.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100		900		34.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1'300		315.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'300		2'900		1'517.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	600		500		515.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'600		11'300		13'764.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	180'000		170'000		180'491.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100		1'100		1'063.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.10
2192	**Volksschule Sonstiges**	**311'800**	**800**	**302'700**	**800**	**241'912.00**	**2'180.00**
	Nettoergebnis		**311'000**		**301'900**		**239'732.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'200		86'000		82'700.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4'000				2'686.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'500		5'483.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300		15'000		11'687.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'300		1'312.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'100		956.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		600		600.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		500		165.20	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'000		729.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		800			
3104.00	Lehrmittel	4'300		4'800		1'984.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'400		8'500		12'840.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'700		30'000		6'530.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100				2.40	
3137.00	Steuern und Abgaben					106.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		92.80	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	13'500		14'200		12'827.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'500		5'400		1'615.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	120'300		123'000		99'591.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		2'180.00
22	**Sonderschulen**	**310'600**	**4'000**	**447'900**	**3'000**	**410'177.35**	**7'770.35**
	Nettoergebnis		**306'600**		**444'900**		**402'407.00**
2200	**Sonderschulen**	**310'600**	**4'000**	**447'900**	**3'000**	**410'177.35**	**7'770.35**
	Nettoergebnis		**306'600**		**444'900**		**402'407.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'600		22'700		15'792.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	246'000		213'600		303'500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		211'600		90'885.00	
4230.00	Schulgelder		4'000		3'000		6'378.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'392.35
4	**GESUNDHEIT**	**19'800**		**19'000**		**16'310.20**	
	Nettoergebnis		**19'800**		**19'000**		**16'310.20**
43	**Gesundheitsprävention**	**19'800**		**19'000**		**16'310.20**	
	Nettoergebnis		**19'800**		**19'000**		**16'310.20**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**19'800**		**19'000**		**16'310.20**	
	Nettoergebnis		**19'800**		**19'000**		**16'310.20**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
3106.00	Medizinisches Material	1'500		1'800		160.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'000		3'500		3'391.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			13'400		12'758.30	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1'209'900**	**7'922'300**	**887'900**	**7'614'000**	**1'685'504.05**	**7'257'024.37**
	Nettoergebnis	**6'712'400**		**6'726'100**		**5'571'520.32**	
91	**Steuern**	**4'900**	**6'004'900**	**4'900**	**5'863'300**	**13'361.87**	**6'025'452.30**
	Nettoergebnis	**6'000'000**		**5'858'400**		**6'012'090.43**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**4'900**	**6'004'900**	**4'900**	**5'863'300**	**13'361.87**	**6'025'452.30**
	Nettoergebnis	**6'000'000**		**5'858'400**		**6'012'090.43**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'900		4'900		13'361.87	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'625'300		4'442'700		4'457'179.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		456'300		368'000		542'024.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4'200		10'100		13'043.78
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		54'500		98'600		54'654.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-141'600		-156'700		-142'965.40
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'900		-6'100		-5'072.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		648'200		639'200		605'855.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		75'000		137'700		128'066.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'800		6'100		8'009.99
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'900		26'400		24'555.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-70'000		-77'800		-71'031.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		146'600		158'100		223'333.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		156'600		160'100		140'778.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'500		6'700		10'516.75
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						176.40
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		26'600		38'400		23'896.70
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-21'900		-31'000		-22'613.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'900		29'000		29'856.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'800		8'900		9'153.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						.63
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		2'100		5'700		1'419.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-20'000		-800		-5'386.75
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'884'200**		**1'739'000**	**72'910.00**	**1'216'947.00**
	Nettoergebnis	**1'884'200**		**1'739'000**		**1'144'037.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'884'200**		**1'739'000**	**72'910.00**	**1'216'947.00**
	Nettoergebnis	**1'884'200**		**1'739'000**		**1'144'037.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					72'910.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'884'200		1'739'000		1'216'947.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**152'800**	**32'800**	**169'000**	**11'300**	**7'705.22**	**14'145.92**
	Nettoergebnis		**120'000**		**157'700**	**6'440.70**	
9610	**Zinsen**	**152'800**	**32'800**	**169'000**	**11'300**	**7'705.22**	**12'295.92**
	Nettoergebnis		**120'000**		**157'700**	**4'590.70**	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	900		900		884.07	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	130'000		157'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	21'900		11'100		6'821.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		32'800		11'300		12'295.92
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**						**1'850.00**
	Nettoergebnis					**1'850.00**	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						1'850.00
97	**Rückverteilungen**		**400**		**400**		**479.15**
	Nettoergebnis	**400**		**400**		**479.15**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**400**		**400**		**479.15**
	Nettoergebnis	**400**		**400**		**479.15**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400		400		479.15
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1'052'200**		**714'000**		**1'591'526.96**	
	Nettoergebnis		**1'052'200**		**714'000**		**1'591'526.96**
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**500'000**		**500'000**			
	Nettoergebnis		**500'000**		**500'000**		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000		500'000			
9999	**Abschluss**	**552'200**		**214'000**		**1'591'526.96**	
	Nettoergebnis		**552'200**		**214'000**		**1'591'526.96**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	552'200		214'000		1'591'526.96	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Für das Jahr 2024 sind Nettoinvestitionen von insgesamt Fr. 4'700'000 budgetiert.

Nettoinvestitionen 2024:

- Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten Fr. 1'550'000
- Erneuerung Brüelmatt 2, Baukosten Fr. 2'250'000
- Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit Fr. 206'000
* - Neubau Schulsporthalle, Fr. 694'000

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	4'700'000		6'900'000		2'277'240.60	
	Total Ausgaben / Einnahmen	**4'700'000**	**0**	**6'900'000**	**0**	**2'277'240.60**	**0.00**
	Nettoinvestitionen		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
	Total	**4'700'000**	**4'700'000**	**6'900'000**	**6'900'000**	**2'277'240.60**	**2'277'240.60**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	**4'700'000**	**4'700'000**	**6'900'000**	**6'900'000**	**2'277'240.60**	**2'277'240.60**
2	**BILDUNG**	**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**	
	Nettoergebnis		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
21	**Obligatorische Schule**	**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**	
	Nettoergebnis		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
2170	**Schulliegenschaften**	**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle*	694'000				43'202.10	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten					42'488.10	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten	1'550'000		6'000'000		1'786'321.80	
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb					236'217.20	
2.2170.5040.08	Erneuerung Brüelmatt 2, Baukosten	2'250'000					
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	206'000		750'000		169'011.40	
2.2170.5060.02	Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung			150'000			
9	**FINANZEN**		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
	Nettoergebnis	**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
	Nettoergebnis	**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**	
9999	**Abschluss**		**4'700'000**		**6'900'000**		**2'277'240.60**
2.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'700'000		6'900'000		2'277'240.60

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024 Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Rechnung 2022 Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					1'850.00	1'850.00
Total Ausgaben / Einnahmen					**1'850.00**	**1'850.00**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss					**0.00**	**0.00**
Total					**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben					**1'850.00**	**1'850.00**
9	**FINANZEN**					**1'850.00**	**1'850.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					**1'850.00**	**1'850.00**
969	**Finanzvermögen, Übriges**					**1'850.00**	**1'850.00**
9690	**Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**					**1'850.00**	**1'850.00**
2.9690.7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					1'850.00	
2.9690.8060.00	Verkauf von Mobilien						1'850.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
2130	**Sekundarstufe**		**8'100**	**29'200**	**29'120.45**
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	8'100	29'200	29'120.45
2170	**Schulliegenschaften**		**1'017'900**	**810'200**	**372'468.80**
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	977'700	770'000	351'299.80
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	40'200	40'200	21'169.00
	Total		**1'026'000**	**839'400**	**401'589.25**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'026'000	839'400	401'589.25
	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		**1'026'000**	**839'400**	**401'589.25**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner Aesch	1'725	1'750	1'662		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'575	7'375	7'043		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch(eigene Berechnung)	4'497	4'271	4'663		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	2'758	2'772	2'969		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**44%**	23%	88%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
	gemäss Fipla				
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**4%**	1%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
	gemäss Fipla				
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**102%**	77%	-65%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
	gemäss Fipla				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**674**	512	-453	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung