

Politische Gemeinde

Die Stimmberechtigten der Gemeinde Aesch werden eingeladen
an die

GEMEINDEVERSAMMLUNGEN

vom

Mittwoch, **2. Dezember 2020**, 19.30 Uhr,
im Gemeindesaal Aesch

 Primarschule

Behördenverzeichnis (2018 – 2022)

Gemeinderat

Gemeindepräsident, Volkswirtschaftsvorstand
Vizepräsident, Tiefbau-, Werk- und Infrastrukturvorstand
Hochbau- und Liegenschaftenvorstand
Finanz- und Sicherheitsvorstand
Sozial-, Gesundheits- und Kulturvorsteherin

Gemeindeschreiber ai

Johann Jahn
Roland Helfenberger
André Guyer
Diego Bonato
Janine Vannaz

Bruno Bauder

Primarschulpflege

Präsidentin
Vizepräsidentin, Schülerbelange
Finanzen
Liegenschaften
Tagesstrukturen

Petra Mörgeli
Ute Kleiber
Jürg Niederbacher
Thomas Gut
Monja Käser

Rechnungsprüfungskommission

Präsident
Vizepräsident
Aktuar
Mitglieder

Roger Stoop
Thomas Isenring
Beat Schlund
Ivo Vögeli, Patrizia Nyffenegger

Sekundarschulpflege Birmensdorf-Aesch

Mitglied von Aesch

Sibylle Gut

Gemeindeversammlungen

Die Stimmberechtigten der Gemeinde Aesch werden an die Gemeindeversammlungen am

Mittwoch, 2. Dezember 2020, 19.30 Uhr, in den Gemeindesaal Aesch

eingeladen, um folgende Geschäfte zu behandeln:

A. Politische Gemeinde

1. Budget 2021; Genehmigung und Festsetzung Steuerfuss
 2. Erteilung des Gemeindebürgerrechts an Koch geb. Bauer Stephanie und deren Tochter Koch Laura, deutsche Staatsangehörige
- Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes

Der Gemeinderat orientiert im Anschluss über aktuelle Themen.

B. Primarschulgemeinde

1. Budget 2021; Genehmigung und Festsetzung Steuerfuss
- Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes

Die Primarschulpflege orientiert im Anschluss über aktuelle Themen.

An den Gemeindeversammlungen gelten weiterhin die Corona-Schutzmassnahmen.

Die Akten zu den Geschäften sowie das Stimmregister liegen zwei Wochen vor der Versammlung am Schalter der Gemeindekanzlei zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Kantonalen Gemeindegesetzes (GG), welche spätestens **10 Arbeitstage** vor der Gemeindeversammlung schriftlich und vom Fragesteller unterzeichnet dem Gemeinderat bzw. der Primarschulpflege eingereicht werden, beantwortet der Gemeinderat bzw. die Primarschulpflege spätestens einen Tag vor der Versammlung schriftlich. In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

Einladung und Traktandenlisten zu den Gemeindeversammlungen wurden gemäss § 18 Abs. 2 GG fristgerecht am 29. Oktober 2020 in der Limmattaler Zeitung publiziert.

Aesch, im November 2020

Der Gemeinderat
Die Primarschulpflege



Budget 2021

der Politischen Gemeinde Aesch

Antrag zuhanden der GV vom 2.12.2020

Bericht des Gemeindevorstands

Finanzpolitische Situation Aesch und Finanzplan Aesch 2020 - 2024

Der Finanzplan Aesch 2020 - 2024 umfasst die Haushalte der Politischen Gemeinde, der Primarschulgemeinde und der vier Gebührenhaushalte Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft und Kommunikationsnetz, samt Investitionsprogramm je Haushalt, und kann auf der Homepage der Gemeinde eingesehen werden. Die Bautätigkeit in der Gemeinde wird hoch bleiben. Bis 2019 war sie sehr hoch (plus 500 Einwohner in 4 Jahren) und flacht nun etwas ab (geschätzt plus 200 Einwohner in 4 Folgejahren). Die Bevölkerung steht per Ende 2019 auf 1'661 Einwohner (Vorjahr 1555). Geschätzt wird ein weiteres Wachstum auf 2'000 Einwohner per Ende 2024. Auch die Schülerzahl wird in diesem Zeitraum analog wachsen, von 117 auf geschätzte 217 Schüler.

Investitionsvorhaben der Gemeinde sind der Ersatzbau Mehrzweckgebäude (MZG) und der Neubau einer Doppelturnhalle, zusammen rund Fr. 16.2 Mio., Erweiterung von Schulraum mit rund Fr. 1.15 Mio., und Investitionen in Strassen/Leitungen. Das Investitionsvolumen wird für die fünf Planjahre auf insgesamt Fr. 19.2 Mio. geschätzt. Diese hohen Investitionen prägen den Haushalt der Planperiode 2020-2024 aufgrund ihrer hohen Folgekosten (Abschreibungen) und der Zunahme der Schulden. Desinvestitionen von Finanzvermögen lindern die Schuld (Verkauf Bauland Heligenmatt Fr. 4.5 Mio., Halbhaus Feldstrasse 2c Fr. 1.0 Mio., alter Kindergarten Fr. 0.8 Mio.) Die hohen Investitionen führen insgesamt zu einem Abbau des Nettovermögens und die Nettoschuld liegt im Jahre 2024 entsprechend bei ungefähr Fr. 8.0 Mio.

Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0.5% p.a. kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden.

Die Berechnungen zeigen, dass in der 5-Jahres-Planung ausgeglichene Ergebnisse resultieren, dies bei gleichbleibenden Steuerfuss (Total 87%) und jeweiliger Anpassung der finanzpolitische Reserve, d.h. Äufnung bei Ertragsüberschüssen oder Auflösung bei Aufwandsüberschüssen, wie z.B. bei Corona-bedingtem Wirtschaftstief.

Die Gebührenhaushalte liegen im positiven Bereich. Die Aufgaben der Gemeinde können somit über alle Funktionsbereiche der öffentlichen Hand erfüllt werden.

Da die Erfolgsrechnung keine Möglichkeit zum Abbau der Schulden bietet, ist nach der Realisierung des MZG ab 2025 allenfalls eine Steuerfussanpassung nötig.

Budget 2021 der Politischen Gemeinde Aesch

Das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Aesch weist für die Erfolgsrechnung einen Aufwand von Fr. 5'132'500 und einen Ertrag von Fr. 5'056'600 auf.

Damit ergibt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 75'900. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 28%.

Grundlage des Budgets 2021 bildet der 100%ige Steuerertrag von Fr. 6'100'000 (Vorjahr Fr. 6'700'000). Bei einem Steuerfuss von 28% ertgibt dies ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahres von Fr. 1'710'000 (Vorjahr Fr. 1'878'000), was einer Mindereinnahme von Fr. 168'000 bzw. 9% entspricht. Zwei Einflüsse spielen eine Rolle. Zunächst sind die angefallenen Steuerauscheidungen der Vorjahre nun ordentlich zu berücksichtigen, was alleine eine Korrektur nach unten von Fr. 400'000 verursacht.

Sodann wird die Corona-bedingte Wirtschaftsrezession (erwarteter BIP-Einbruch 2020 -5.7%) mit einer weiteren Korrektur nach unten von Fr. 200'000 miteingerechnet.

Die vorhandene Steuerkraft pro Einwohner liegt damit zwar weiterhin über dem Kantonsdurchschnitt, fällt aber unter die verpflichtende Grenze für die Finanzausgleichszahlung.

Im Budget 2021 wird somit der Aufwand für Ressourcenausgleich mit Null (Vorjahr netto Fr. -145'400) geschätzt, dies unter Vorbehalt der definitiven Steuerkraftzahlen.

Im Hinblick auf die realisierten und zu erwartenden Handänderungen in Aesch werden für's 2021 durchschnittliche Grundstückgewinnsteuern budgetiert. Die in der Bilanz erfassten Depots an Grundstückgewinnsteuern betragen zwar per Mitte 2020 rund Fr. 4.4 Mio., werden jedoch aller Voraussicht nach im Jahr 2020 abgerechnet. Für das Jahr 2021 wird nun ein normaler Betrag von Fr. 500'000 als realisierbar geschätzt und eingestellt (Vorjahresbudget ausserordentlich Fr. 3'000'000).

Die Politische Gemeinde nutzt die Ertragsüberschüsse der Jahre 2019 und 2020 für die Bildung der finanzpolitischen Reserve, die per Ende 2020 auf Fr. 2.9 Mio. stehen wird.

Die finanzpolitische Reserve kann für die Deckung von Aufwandüberschüssen gebraucht werden, ohne jede weitere Voraussetzung, was eine hohe Flexibilität bietet.

Eine Auflösung dieser Reserve ist noch nicht vorgesehen, da der budgetierte Aufwandüberschuss gut vom freien Eigenkapital (EK) getragen werden kann.

(EK 2019 Fr. 10.2 Mio.). Im Aufwand der Erfolgsrechnung 2021 liegt der Aufgabenbereich Gesundheit wesentlich tiefer als im Vorjahresbudget. Die anderen Aufgabenbereiche gleichen sich mit Plus und Minus im Vergleich zum Vorjahresbudget in etwa aus.

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sind Nettoinvestitionen von Fr. 1'089'200 budgetiert, die einerseits Ausgaben von Fr. 1'423'200 beinhalten, sowie Einnahmen von Fr. 334'000 zeigen. Die wesentlichste Ausgabe ist für die Projektierung des neuen Mehrzweckgebäudes mit Fr. 900'000 erfasst.

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Beim 100%igen Steuerertrag wird aus genannten Gründen eine Verminderung um Fr. 600'000 von Fr. 6'700'000 pro 2020 auf Fr. 6'100'000 pro 2021 angenommen.

Damit weist die Erfolgsrechnung einen kleinen Aufwandüberschuss aus, der gut mit dem freien Eigenkapital verrechnet werden kann, was den gleichbleibenden Steuerfuss von 28% begründet.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Aesch genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'132'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'346'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'785'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'423'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	334'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'089'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Aesch zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			28%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'785'900.00
	Steuerertrag bei 28%	Fr.	1'710'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-75'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 28 % (Vorjahr 28 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 13. Oktober 2020
Gemeinderat Aesch

Johann Jahn
Gemeindepräsident

Bruno Bauder
Gemeindeschreiber ai

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Aesch in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 13.10.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'132'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	3'346'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'785'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'423'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	334'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'089'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde 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 2021 der Politischen Gemeinde Aesch entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			28%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-1'785'900.00
	Steuerertrag bei 28%	Fr.	1'710'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-75'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 28 % (Vorjahr 28 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 5. November 2020
Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		5'132'500.00	8'072'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		3'346'600.00	6'257'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'785'900.00	-1'815'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'100'000.00	6'700'000.00	
Steuerfuss	28%	28%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'382'000.00	1'518'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	244'000.00	268'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	79'000.00	87'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'000.00	5'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'710'000.00	1'878'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'710'000.00	1'878'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-75'900.00	62'600.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	75'900.00	75'900.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	154'600.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	192'400.00	150'100.00	42'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	154'600.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	271'100.00	74'200.00	196'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'089'200.00	1'204'200.00	-115'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-818'100.00	-1'130'000.00	311'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	25%	6%	n.a.

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserversorgung Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021	Kabelnetz Budget 2021
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	87'600.00	42'700.00	24'100.00	200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'400.00	-2'600.00	0.00	43'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	89'000.00	40'100.00	24'100.00	43'700.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'000.00	-50'000.00	0.00	-120'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	34'000.00	90'100.00	24'100.00	163'700.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	162%	n.a.	n.a.	n.a.

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	-75'900.00
--------------------------------	---	------------

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 31.12.2019	18'541'366.19
./. Fremdkapital per 31.12.2019	12'438'490.18
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	6'102'876.01

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	6'102'876.01
--	--------------

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	0.00
--	------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
57%	56%	53%	46%	47%	52%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
0.2%	0.3%	0.2%	0.5%	0.8%	0.4%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	Ø
10.3%	22.5%	127.7%	118.7%	n.a.	55.8%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	1'254'900.00	1'215'000.00	1'141'277.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'328'500.00	1'295'100.00	1'308'992.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	187'700.00	178'100.00	192'088.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'000.00	210'000.00	199'220.74
36	Transferaufwand	1'769'400.00	2'315'100.00	1'621'810.64
37	Durchlaufende Beiträge	6'000.00	10'000.00	5'600.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'701'500.00</i>	<i>5'223'300.00</i>	<i>4'468'989.54</i>
40	Fiskalertrag	2'518'000.00	5'153'200.00	2'482'634.66
41	Regalien und Konzessionen	1'600.00	1'600.00	1'630.00
42	Entgelte	1'098'900.00	1'038'100.00	1'133'553.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	6'573.34
46	Transferertrag	782'800.00	988'400.00	704'945.60
47	Durchlaufende Beiträge	6'000.00	10'000.00	5'600.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'407'300.00</i>	<i>7'191'300.00</i>	<i>4'334'937.40</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-294'200.00</i>	<i>1'968'000.00</i>	<i>-134'052.14</i>
34	Finanzaufwand	130'800.00	148'000.00	387'419.35
44	Finanzertrag	349'100.00	642'600.00	395'629.59
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>218'300.00</i>	<i>494'600.00</i>	<i>8'210.24</i>
	Operatives Ergebnis	-75'900.00	2'462'600.00	-125'841.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	2'400'000.00	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	-2'400'000.00	-500'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-75'900.00	62'600.00	-625'841.90
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	300'200.00	301'300.00	297'319.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	300'200.00	301'300.00	297'319.00
	Total Aufwand	5'132'500.00	8'072'600.00	5'653'727.89
	Total Ertrag	5'056'600.00	8'135'200.00	5'027'885.99

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'491'400.00	521'800.00	1'453'700.00	500'800.00	1'505'987.56	545'471.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	307'200.00	42'600.00	317'000.00	39'600.00	297'212.00	42'575.55
2	Bildung	65'000.00	0.00	58'500.00	0.00	60'019.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	251'200.00	20'900.00	255'400.00	16'500.00	205'051.30	20'036.00
4	Gesundheit	353'600.00	0.00	559'700.00	0.00	456'994.55	0.00
5	Soziale Sicherheit	694'200.00	327'300.00	684'800.00	259'100.00	505'921.49	241'375.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	782'900.00	300'700.00	716'000.00	284'500.00	716'853.55	338'041.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	900'300.00	807'400.00	880'300.00	755'700.00	869'955.74	785'544.29
8	Volkswirtschaft	58'600.00	149'500.00	52'900.00	147'000.00	54'906.25	147'712.70
9	Finanzen und Steuern	228'100.00	2'886'400.00	3'094'300.00	6'132'000.00	980'826.45	2'907'129.20
Total Aufwand / Ertrag		5'132'500.00	5'056'600.00	8'072'600.00	8'135'200.00	5'653'727.89	5'027'885.99
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		-75'900.00		62'600.00		-625'841.90	
Total		5'056'600.00	5'056'600.00	8'135'200.00	8'135'200.00	5'027'885.99	5'027'885.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'350'000.00	2'598'000.00	2'450'111.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	30'000.00	126'661.80
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	43'200.00	64'200.00	18'600.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'423'200.00	2'692'200.00	2'595'373.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	270'000.00	1'440'000.00	1'420'925.00
64	Rückzahlung von Darlehen	64'000.00	64'000.00	64'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		334'000.00	1'504'000.00	1'484'925.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'423'200.00	2'692'200.00	2'595'373.55
Total Investitionseinnahmen		334'000.00	1'504'000.00	1'484'925.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'089'200.00	-1'188'200.00
				-1'110'448.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	900'000.00	0.00	1'300'000.00	0.00	264'302.60	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	8'200.00	0.00	11'200.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	64'000.00	0.00	64'000.00	0.00	64'000.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	330'000.00	170'000.00	773'000.00	700'000.00	1'836'012.25	54'100.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	185'000.00	100'000.00	608'000.00	740'000.00	495'058.70	1'366'825.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'423'200.00	334'000.00	2'692'200.00	1'504'000.00	2'595'373.55	1'484'925.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'089'200.00		1'188'200.00		1'110'448.55
Total		1'423'200.00	1'423'200.00	2'692'200.00	2'692'200.00	2'595'373.55	2'595'373.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	206'246.95
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	2'000.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	244'200.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	246'200.00	206'246.95
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	1'000'000.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	28'500.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	1'000'000.00	28'500.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	246'200.00	206'246.95
Total Einnahmen		0.00	1'000'000.00	28'500.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	753'800.00	-177'746.95
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	246'200.00	1'000'000.00	206'246.95	28'500.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	246'200.00	1'000'000.00	206'246.95	28'500.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		-753'800.00		177'746.95
Total	0.00	0.00	246'200.00	246'200.00	206'246.95	206'246.95

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 17.9.2019 0.5%. 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.

Das Kontokorrent mit der Primarschule wird gemäss Beschluss vom 10. Dezember 2013 ab 1. Januar 2015 vierteljährlich zum durchschnittlichen Zinssatz des von der Polit. Gemeinde aufgenommenen Fremdkapitals verzinst.

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0210.4612.02	-60'000.00	-41'000.00	-19'000.00	Erhöhung der Entschädigung für die Rechnungsführung der Primarschulgemeinde, der ref. und kath. Kirchgemeinden
0220.3133.00	99'400.00	86'000.00	13'400.00	Lizenzen abhängig der Einwohnerzahl, höhere Lizenzen infolge Einführung Geschäftsverwaltung, eRechnungen etc.
0290.3140.00	32'500.00	0.00	32'500.00	Ergänzung Beleuchtung Brunnenhofplatz und Aufwertung Spielplatz beim Gemeindehaus

4

Gesundheit

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
4125.3635.40	240'000.00	400'000.00	-160'000.00	Beiträge an Pflegeheime mit Langzeitpflege rückläufig aufgrund vieler Todesfälle
4215.3634.50	72'000.00	90'000.00	-18'000.00	Beiträge an Spitex Birmensdorf-Aesch rückläufig aufgrund vieler Todesfälle
4215.3635.56	15'000.00	35'000.00	-20'000.00	Beiträge an externe Spitexorganisationen ebenfalls rückläufig

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
5720.3637.30	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfen reduziert sich wegen teilweisem Abschluss eines kostenintensiven Falles
5720.3637.35	125'000.00	90'000.00	35'000.00	Höhere Kosten wegen Wechsel Aufenthaltsstatus der Asylanten

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
6150.3010.00	190'000.00	160'000.00	30'000.00	Erhöhung Stellenplan Werkdienst
6220.3634.01	92'400.00	72'700.00	19'700.00	Beitrag ZVV aufgrund Corona erhöht

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
7101.3614.02	130'100.00	74'100.00	56'000.00	Wasserversorgung Zürich erhöht Leistungspreis pro m², daher höhere Entschädigung an GWV Amt
7101.4240.12	-140'000.00	-110'000.00	-30'000.00	Steigender Wasserverbrauch ergibt höhere Mengengebühr
7500.3140.00	17'000.00	2'000.00	15'000.00	Teichsanierung Teuftlen, abzüglich Beitrag BirdLife von ca. Fr. 7'500 (siehe Konto 7500.4636.00)

9

Finanzen und Steuern

Konto	Budet 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.4000.xx	-1'710'000.00	-1'878'000.00	168'000.00	vorsichtige Schätzung des 100% Steuerertrags von Fr. 6.1 Mio (Vorjahr Fr. 6.7 Mio.)
9101.4022.00	-500'000.00	-3'000'000.00	2'500'000.00	Grundstückgewinnsteuern auf normaler Basis erwartet
9300.3621.50	0.00	451'700.00	-451'700.00	keine Zahlung an Finanzausgleich infolge tieferer Steuerkraft
9900.3894.00	0.00	2'400'000.00	-2'400'000.00	keine Einlage in die finanzpolitische Reserve, da weniger GGST budgetiert

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto

Budget 2021

9.0290.5040.01

900'000.00

Projektierungskredit von Fr. 1.3 Mio. am 17.11.2019 erteilt. Ausführung verschiebt sich teilweise von 2020 ins 2021.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto

Budget 2021

9.6150.5010.00

150'000.00

Allgemeiner Erneuerungsunterhalt diverser Gemeindestrassen inkl. neuer Strassenbelag Hintere Hornstrasse.

9.6150.5010.09

30'000.00

Fussweg entlang Aescherbach. Ausführung hat sich verzögert.

9.6150.5010.11

100'000.00

Projektidee Neugestaltung Dorfstrasse inkl. Dorfplatz

9.6401.5030.03

50'000.00

Restliche Erschliessung mit Glasfasernetz

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto

Budget 2021

9.7101.5030.00

70'000.00

Allgemeiner Erneuerungsunterhalt diverser Wasserleitungen

9.7101.5620.01

35'000.00

Investitionsbeiträge an Gruppenwasserversorgung Amt für Erneuerung Leitungen, Sanierung Pumpwerk Maschwanden

7.7900.5290.01

30'000.00

Letzte Tranche der BZO-Revision

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
6150	Gemeindestrassen (Tiefbau)	3300.1	91'200.00	86'800.00	59'904.00
7410	Gewässerverbauungen (Stierenwaldbach)	3300.2	1'600.00	2'400.00	1'576.00
6401	Kommunikationsnetzwerke/Glasfasernetze	3300.3	43'500.00	10'600.00	10'809.00
7101	Wasserversorgung (Leitungen inkl. Anschlussgebühren)	3300.3	-16'200.00	-31'800.00	-16'096.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.3	-2'600.00	-11'600.00	-1'238.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.4	23'800.00	25'900.00	76'416.00
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)	3300.4	500.00	500.00	529.00
5440	Jugendschutz (Jugendtreff)	3300.4	700.00	700.00	697.00
6150	Gemeindestrassen (Bushäuschen)	3300.4	200.00	200.00	233.00
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige (Neumöblierung)	3300.6	4'400.00	12'800.00	9'471.00
1610	Militärische Verteidigung (Trefferanzeige)	3300.6	5'300.00	7'000.00	5'262.00
3210	Bibliothek (Neueinrichtung)	3300.6	5'100.00	6'200.00	5'128.00
6150	Gemeindestrassen (Fahrzeuge)	3300.6	10'600.00	10'900.00	10'568.00
7101	Wasserversorgung (Betriebswarte, Reservoir)	3300.6	15'500.00	31'000.00	24'154.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (Vermessung)	3320.9	0.00	800.00	526.00
7900	Raumordnung (BZO-Revision)	3320.9	4'100.00	25'700.00	4'149.00
1500	Feuerwehr (Zweckverband)	3660.2	1'800.00	1'200.00	822.00
5790	Fürsorge, übriges (Zweckverband SDL)	3660.2	100.00	100.00	120.00
7101	Wasserversorgung (GWA)	3660.2	2'100.00	3'700.00	372.00
7710	Friedhof und Bestattung (Zweckverband)	3660.2	700.00	1'700.00	682.00
Total			192'400.00	184'800.00	194'084.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	187'700.00	178'100.00	192'088.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	4'700.00	6'700.00	1'996.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			192'400.00	184'800.00	194'084.00

Antrag 3

Erteilung des Gemeindebürgerrechts an Koch geb. Bauer, Stephanie und Tochter Koch, Laura

Der Gemeinderat hat mit Stephanie Koch, welche zusammen mit ihrer Tochter Laura um Aufnahme in das Bürgerrecht der Gemeinde Aesch ersucht, am 18. August 2020 ein persönliches Gespräch geführt und an der Gemeinderatssitzung vom 2. September 2020 das Einbürgerungsgesuch behandelt.

Die Gesuchsunterlagen belegen den unbescholtenen Ruf und die finanzielle Unabhängigkeit der Gesuchstellerin. Die Voraussetzungen für die Aufnahme ins Schweizer Bürgerrecht sind erfüllt. Die soziale Integration, d.h. die Eingliederung in die schweizerischen Verhältnisse und Vertrautheit mit den schweizerischen Lebensgewohnheiten, Sitten und Gebräuchen ist gegeben. Stephanie Koch und ihre Tochter Laura beherrschen als deutsche Staatsbürgerinnen die deutsche Sprache.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2020, unter Vorbehalt der Erteilung des Kantonsbürgerrechts und der eidgenössischen Einbürgerungsbewilligung, folgende Personen in das Bürgerrecht der Gemeinde Aesch aufzunehmen:

- Koch, geb. Bauer, Stephanie Lieselotte Margrit, geb. 3. Januar 1977 von Deutschland
mit ihrer Tochter
Koch, Laura, geb. 2. Dezember 2008, von Deutschland,
beide wohnhaft Brunnenzelgstrasse 5, 8904 Aesch.

Aesch, 2. September 2020

GEMEINDERAT AESCH

sig. Johann Jahn
Gemeindepräsident

sig. Bruno Bauder
Gemeindeschreiber ai

Rechnungsprüfungskommission

Ein Abschied der Rechnungsprüfungskommission erübrigt sich bei diesem Geschäft.



Budget 2021

der Primarschulgemeinde Aesch

Antrag zuhanden der GV vom 2.12.2020

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Aesch schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 68'400 ab. Dieses Ergebnis ist um Fr. 106'600 tiefer als der budgetierte Ertragsüberschuss von Fr. 38'200 für das Jahr 2020.

Das schlechtere Ergebnis des Budgets 2021 ist eine Folge der erwarteten tieferen Steuereinnahmen, welche einerseits auf der sinkenden Finanzkraft beruhen und andererseits auch Corona bedingt erwartet werden. Der grosse Anteil der Steuern von privaten Personen führt zumindest dazu, dass mit keinem übermässigen Rückgang der Steuererträge gerechnet werden muss. Diese Situation führt gleichzeitig dazu, dass keine Zahlungen in den Finanzausgleich budgetiert werden mussten, was den Nettoeffekt bei den tieferen Steuereinnahmen deutlich reduziert. Unabhängig davon, führt die stetige Zunahme der Schülerzahlen zu weiter steigenden Kosten.

In den Bereich Kindergarten und Primarschule wurde das Budget gegenüber dem Jahr 2020 um Fr. 77'400 erhöht. Die höheren Schülerzahlen führen auch zu steigenden Kosten im Bereich Schulverwaltung und Schulleitung. Einzig in den Bereichen Sonderschulen und Volksschule Sonstiges konnten die Kosten massgeblich gesenkt werden. Dies einerseits durch nicht absehbare Fälle von Fremdbetreuungen sowie weniger Anschaffungen im Bereich von IT-Equipment. Der Bereich Tagesbetreuung hat sich eingependelt und im Bereich Liegenschaften sind die Kosten ebenfalls stabil.

Die Primarschulpflege plant im Jahr 2021 die Umsetzung der Aufstockung des Schulhauses Nassenmatt 2. Dies führt zu budgetierten Kosten von Fr. 800'000 im 2021. Die restlichen Kosten für den Bau von Fr. 278'000 sowie Fr. 72'000 für die Ausstattung der beiden neuen Klassenzimmer und dem Gruppenraum (Schulmöbel, Schultechnik) werden erst 2022 anfallen.

Antrag der Schulpflege

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'055'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'987'500.00
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr.	-68'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	800'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	800'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			38%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Aesch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 28. September 2020

Primarschulpflege Aesch


Petra Mörgeli
Schulpflegepräsidentin


Susi van Gorkum
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'055'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'987'500.00
	Ertrags-/Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-68'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	800'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	800'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	6'100'000.00
Steuerfuss			38%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Aesch finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Primarschulgemeinde Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 38% (Vorjahr 38%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8904 Aesch, 5. November 2020
Rechnungsprüfungskommission Aesch

Roger Stoop
Präsident

Beat Schlund
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'055'900.00	3'164'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		638'500.00	621'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'417'400.00	-2'542'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	6'100'000.00	6'700'000.00	
Steuerfuss	38%	38%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'876'000.00	2'060'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	352'000.00	388'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	114'000.00	126'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'000.00	7'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'349'000.00	2'581'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'349'000.00	2'581'000.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-68'400.00	38'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss			-
- Aufwandüberschuss	68'400.00	68'400.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	181'200.00	181'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	112'800.00	112'800.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	800'000.00	800'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-687'200.00	-687'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14%	14%	

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	-68'400.00
--------------------------------	---	------------

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 31.12.2019	599'261.97
./. Fremdkapital per 31.12.2019	3'048'914.92
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	-2'449'652.95

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	0.00
--	------

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	181'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	70'470.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	251'670.00
--	------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote						Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.						> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.						< 25 %	ungenügend
2020	2021	2022	2023	2024	Ø		
43%	44%	34%	43%	41%	41%		
Zinsbelastungsquote						Richtwerte	
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre						< 5 %	genügend
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.						> 5 %	ungenügend
2020	2021	2022	2023	2024	Ø		
0.3%	0.3%	0.3%	0.4%	0.3%	0.3%		
Investitionsanteil						Richtwerte	
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde						> 10 %	genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.						< 10 %	ungenügend
2020	2021	2022	2023	2024	Ø		
3.3%	26.2%	11.3%	0.0%	0.0%	8.2%		

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	752'600.00	749'900.00	671'324.97
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	531'800.00	584'100.00	467'420.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	181'200.00	193'300.00	182'638.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'535'200.00	1'602'000.00	1'300'728.41
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'000'800.00</i>	<i>3'129'300.00</i>	<i>2'622'112.28</i>
40	Fiskalertrag	2'706'000.00	2'908'000.00	2'444'982.42
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	244'300.00	244'700.00	229'709.48
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	600.00	300.00	616.70
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'950'900.00</i>	<i>3'153'000.00</i>	<i>2'675'308.60</i>
	<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-49'900.00</i>	<i>23'700.00</i>	<i>53'196.32</i>
34	Finanzaufwand	53'500.00	33'500.00	31'133.26
44	Finanzertrag	35'000.00	48'000.00	42'035.40
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>-18'500.00</i>	<i>14'500.00</i>	<i>10'902.14</i>
	Operatives Ergebnis	-68'400.00	38'200.00	64'098.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-68'400.00	38'200.00	64'098.46
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'600.00	1'600.00	1'635.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'600.00	1'600.00	1'653.00
	Total Aufwand	3'055'900.00	3'164'400.00	2'654'880.54
	Total Ertrag	2'987'500.00	3'202'600.00	2'718'997.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'200.00	0.00	4'000.00	0.00	5'965.95	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'979'800.00	274'800.00	2'905'200.00	275'200.00	2'606'190.43	260'965.48
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	16'800.00	0.00	17'800.00	0.00	9'952.95	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	55'100.00	2'712'700.00	237'400.00	2'927'400.00	32'771.21	2'458'013.52
Total Aufwand / Ertrag		3'055'900.00	2'987'500.00	3'164'400.00	3'202'600.00	2'654'880.54	2'718'979.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)			-68'400.00		38'200.00		64'098.46
Total		3'055'900.00	3'055'900.00	3'164'400.00	3'164'400.00	2'654'880.54	2'654'880.54

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	800'000.00	100'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		800'000.00	100'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		800'000.00	100'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
		-800'000.00	-100'000.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	800'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		800'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			800'000.00		-100'000.00		0.00
Total		800'000.00	800'000.00	100'000.00	100'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

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

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 18. September 2017 **0.5%** bzw. der durchschnittliche Zinssatz der Darlehensschuld der Polit. Gemeinde Aesch.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr

b) das Kontokorrent mit der Polit. Gemeinde Aesch. Wert gemäss Bilanz per 31.3., 30.6., 30.9. und 31.12.

0

Allgemeine Verwaltung

Kostenstelle	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
0110	4'200.00	4'000.00	-200.00 <i>keine Begründung</i>

2

Bildung

Kostenstelle	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
2110	277'500.00	251'000.00	-26'500.00 <i>Höhere Stellenprozente aufgrund steigender Schülerzahlen</i>
2120	1'053'600.00	1'002'200.00	-51'400.00 <i>Höhere Stellenprozente aufgrund steigender Schülerzahlen</i>
2140	98'100.00	96'600.00	-1'500.00 <i>keine Begründung</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kostenstelle	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2170	464'900.00	466'400.00	-1'500.00	keine Begründung
2180	66'400.00	73'000.00	-6'600.00	Kosten haben sich eingependelt und können besser budgetiert werden
2190	221'900.00	195'700.00	26'200.00	Höhere Kosten Schulleitung aufgrund steigender Klassenzahl
2191	196'900.00	167'900.00	29'000.00	Erhöhung Entschädigung für Steuerbezug durch Gemeinde
2192	149'900.00	182'400.00	-32'500.00	Weniger Anschaffung von IT-Equipment
2200	175'600.00	194'600.00	-19'000.00	Tiefer erwartete Fallzahlen von Fremdbetreuung
2300	200.00	200.00	0.00	keine Begründung

4

Gesundheit

Kostenstelle	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
4330	16'800.00	17'800.00	-1'000.00	keine Begründung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kostenstelle	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100	-2'706'000.00	-2'903'000.00	197'000.00	Tiefer erwartete Steuereinnahmen
9300	0.00	197'300.00	-197'300.00	Keine Zahlungen in den Finanzausgleich
9610	15'900.00	7'400.00	8'500.00	Tiefere Zinsen aus Verzugszinsen bei Steuerzahlungen
9630	33'100.00	8'600.00	24'500.00	Kosten für Inbetriebnahme "alter" Kindergarten
9710	-600.00	-300.00	-300.00	keine Begründung

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Konto	Budget 2021	
1.2170.5040.01	800'000.00	1. Tranche für Aufstockung Schulhaus Nassenmatt 2 (2 neue Klassenzimmer und 1 Gruppenraum), 2. Tranche 2022
1.2170.5060.02	0	Kosten für Möblierung fallen erst 2022 an

9

Finanzvermögen

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
2170	Schulliegenschaften (Sanierung Roter Platz)	3300.3	1'400.00	1'400.00	1'369.00
2170	Schulliegenschaften (Neubau Schulhaus)	3300.4	156'500.00	164'100.00	158'007.00
2170	Schulliegenschaften (Schulmobiliar, Ersatz Spielturm)	3300.6	23'300.00	27'800.00	23'262.00
Total			181'200.00	193'300.00	182'638.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	181'200.00	193'300.00	182'638.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			181'200.00	193'300.00	182'638.00