

**Sekundarschulgemeinde
Birmensdorf-Aesch
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	22. Februar 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	21. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	13. Juni 2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9-10
8 Bilanz	11-12
9 Geldflussrechnung	13-14
10 Anhang	15-29
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	15
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15-16
Organisationseinheiten	16
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	17
Eventualforderungen	18
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19
Beteiligungsspiegel	20
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	21
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	22

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Jahresrechnung - Finanzbericht	
Rückstellungsspiegel	23
Eigenkapitalnachweis	24
Haushaltsgleichgewicht	25
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	27
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	28
Weitere Offenlegungen	
Betriebsrechnung Schulpsychologische Dienste Limmattal Süd (einfache Gesellschaft)	29
 Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30-33
12 Erfolgsrechnung	34-43
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	44
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45-46
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	47-48
16 Bilanz	49-51

Kontakt

Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch
 Studenmättelstrasse 9
 8903 Birmensdorf

Finanzvorstand: Peter Zimmermann

Rechnungsführer: Thomas Graf
 Telefon 044 739 12 33
 E-Mail thomas.graf@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

- 1) Konjunkturelle Vorhersagen unterliegen weiterhin einer grossen Unsicherheit. Nach dem starken Einbruch der weltwirtschaftlichen Tätigkeit im 2020 setzt zwar eine Erholung ein, Teuerung und Zinsen werden voraussichtlich aber ansteigen. Die geplanten Investitionen im Zusammenhang mit der dringend notwendigen Schulsporthalle und der Sanierung der bestehenden Schulanlagen werden sich auf die Abschlüsse der nächsten Jahre auswirken.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung für das Kalenderjahr 2022 schliesst erfreulicherweise wieder mit einem Ertragsüberschuss von knapp CHF 1'600'000.00 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 214'500.00. Die Gründe sind unter 3) aufgeführt. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf knapp CHF 13'200'000.00. Das Verwaltungsvermögen beträgt Ende Rechnungsjahr CHF 10'257'241.60

Investitionsrechnung

Kto. 2.2170.5040.01: Für die Unterstützung des Bauherrenberaters bei der Planung der Dreifachturnhalle wurden im Jahr 2022 CHF 43'202.10 ausgegeben.

Kto. 2.2170.5040.06: Von dem am 13. Juni 2021 bewilligten Kredit für die Sanierung der Schulanlagen Brüelmatt 1+2 wurden im Kalenderjahr 2022 CHF 1'786'321.80 benötigt.

Kto: 2.2170.5040.04: Die Realisation der Schulhauserweiterung "Brüelmatt 3" ist grundsätzlich abgeschlossen, es waren und sind noch ein paar Bestellungen hängig (z.B. Garderobe). Im Jahre 2022 wurden für dieses Projekt CHF 42'488.10 benötigt. Es wird davon ausgegangen, dass die Bauabrechnung noch im Jahre 2023 zur Abnahme vorgelegt werden kann.

Kto. 2.2170.5040.07: An der Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2020 wurde ein Kredit für die Durchführung eines Architekturwettbewerbs in der Höhe von CHF 400'000.00 bewilligt. Im Juli 2021 wurde der Wettbewerb öffentlich ausgeschrieben. In einem zweistufigen Verfahren hat sich die Jury im Februar 2022 für ein Siegerprojekt entschieden.

Vom Kredit wurde im Rechnungsjahr 2022 ein Betrag von CHF 236'217.20 benötigt. Die Sekundarschulpflege konnte den Wettbewerbskredit intern mit Minderkosten von CHF 61'507.55 abrechnen (entspricht einem Minderkostenanteil von 15.38%). Die Abrechnung wird an der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2023 zur Abnahme vorgelegt.

Kto. 2.2170.5040.09: Die Planung rund um die Schulsporthalle verzögert sich (Abklärungen AWEL).

- 2) Die Schulgemeinde steht finanziell gut da, hat aber in den nächsten Jahren viel zu bewältigen. Die dringende Erneuerung und Anpassung der Infrastruktur wird die Rechnung in den kommenden Jahren belasten.
- 3) Der Personalaufwand ist trotz den vom Kanton vorgegebenen Stufenerhöhungen geringer als budgetiert und nicht wesentlich höher als im 2021. Das Pensum der Schulsozialarbeit wurde um 20% gekürzt. Zudem hat die Mittagstischleiterin ihre Anstellung per 01. Oktober 2022 überraschend gekündigt - die Schulpflege hat daraufhin eine externe Lösung gesucht und gefunden. Mit der Detailplanung im Zusammenhang mit der Sanierung der Schulanlagen wurden Anschaffungen - auch aus Platzgründen- auf das absolute Minimum reduziert. Es wird aktuell teilweise altes, abgeschriebenes Mobiliar benutzt. Erst nach Abschluss der Sanierungsarbeiten soll seriös ermittelt werden, was über alle drei Schulanlagen gesehen noch angeschafft werden muss.

Das Langzeitgymnasium verzeichnete weniger Schüler und Schülerinnen als angenommen (als budgetiert).

Es resultiert eine positive Abweichung bei den allgemeinen Gemeindesteuern im Betrag von rund CHF 257'000.00.

Die Sekundarschulpflege wird die Finanzplanung, gerade in Hinsicht auf die infrastrukturellen Anpassungen, weiterhin genau im Auge behalten und mit Sorgfalt fortsetzen.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'764'775.71
	Gesamtertrag	Fr.	7'356'302.67
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'591'526.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'374'219.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'198'430.20**.

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 21. März 2023
Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin


Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung


Brigitte Bernhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'764'775.71
	Gesamtertrag	Fr.	7'356'302.67
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'591'526.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'374'219.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'198'430.20**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 02. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident

Kurt Imhof

Aktuar

Urs-Schäppi

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **die Jahresrechnung 2022** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 13. Juni 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'764'775.71
	Gesamtertrag	Fr.	7'356'302.67
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'591'526.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'277'240.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'374'219.30

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 13'198'430.20.**

8903 Birmensdorf, 13. Juni 2023

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung

Isabelle Carson

Brigitte Bernhard

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Brüttisellen, 14.03.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

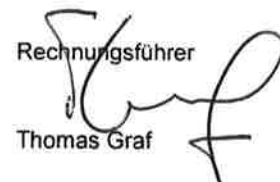
Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8903 Birmensdorf, 22. Februar 2023
Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Finanzvorsteher

Peter Zimmermann

Rechnungsführer

Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'591'526.96	214'500	1'591'526.96	214'500		
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	401'589.25	434'600	401'589.25	434'600		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	1'993'116.21	649'100	1'993'116.21	649'100		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'277'240.60	4'990'000	2'277'240.60	4'990'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-284'124.39	-4'340'900	-284'124.39	-4'340'900		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	88%	13%	88%	13%		

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	807'379.75	901'900	803'771.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	923'348.41	1'255'900	806'748.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	401'589.25	434'600	402'068.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	3'625'637.15	4'012'700	3'631'507.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'757'954.56</i>	<i>6'605'100</i>	<i>5'644'094.87</i>
40	Fiskalertrag	6'025'452.30	5'759'700	6'144'477.03
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	40'891.05	49'200	41'806.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	1'273'897.15	1'035'500	840'130.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'340'240.50</i>	<i>6'844'400</i>	<i>7'026'413.73</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'582'285.94	239'300	1'382'318.86
34	Finanzaufwand	6'821.15	38'000	9'829.60
44	Finanzertrag	16'062.17	13'200	16'601.02
	Ergebnis aus Finanzierung	9'241.02	-24'800	6'771.42
Operatives Ergebnis		1'591'526.96	214'500	1'389'090.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'591'526.96	214'500	1'389'090.28
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0
	Total Aufwand	5'764'775.71	6'643'100	5'653'924.47
	Total Ertrag	7'356'302.67	6'857'600	7'043'014.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2'277'240.60	4'990'000	4'892'713.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		2'277'240.60	4'990'000	4'892'713.30
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'277'240.60	4'990'000	4'892'713.30
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'277'240.60	-4'990'000	-4'892'713.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0.00	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in EG	1'850.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'850.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'850.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins FV	0.00	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'850.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'850.00	0	0.00
Total Einnahmen		1'850.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	4'731'559.29	3'125'839.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'813'836.00	1'991'138.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	6'545'395.29	5'116'977.70
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		6'545'395.29	5'116'977.70
140	Sachanlagen VV	8'381'590.25	10'257'241.60
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	8'381'590.25	10'257'241.60
Total Verwaltungsvermögen		8'381'590.25	10'257'241.60
Total Aktiven		14'926'985.54	15'374'219.30
* Total Anlagevermögen		8'381'590.25	10'257'241.60

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'123'170.50	1'102'790.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	196'911.80	88.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		2'320'082.30	1'102'879.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	72'910.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		0.00	72'910.00
Total Fremdkapital		2'320'082.30	1'175'789.10
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital		0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00	1'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'606'903.24	13'198'430.20
Zweckfreies Eigenkapital		12'606'903.24	14'198'430.20
Total Eigenkapital		12'606'903.24	14'198'430.20
Total Passiven		14'926'985.54	15'374'219.30

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'591'526.96	1'389'090.28
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	401'589.25	402'068.80
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	260'015.99	-113'226.13
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-177'302.00	124'034.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-1'850.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'020'380.20	753'893.15
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	88.80	-290.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	72'910.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'126'598.80	2'555'570.10
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'277'240.60	4'892'713.30
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'277'240.60	-4'892'713.30
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-196'911.80	196'911.80
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'474'152.40	-4'695'801.50

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	1'850.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		1'850.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'472'302.40	-4'695'801.50
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	1'345'703.60	2'140'231.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'345'703.60	2'140'231.40
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich wird gemäss § 119 Abs. 2 GG und gemäss Schulpflegebeschluss Nr. 75 vom 14. Mai 2019 zeitlich voll abgegrenzt.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 289 vom 19. September 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 2 GG verzichtet.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 279 vom 29. Juni 2021 0.75%.

Die Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch besitzt keine Liegenschaften im Finanzvermögen.

Kontokorrent Zinsen

Der Zinssatz für die Verzinsung des Kontokorrents mit der Politischen Gemeinde Birmensdorf beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 279 vom 29. Juni 2021 0.75%.

Verzinst werden nur die Verpflichtungen der Sekundarschulgemeinde gegenüber der Politischen Gemeinde. (Kontokorrentschulden), Wert Mittlere Schuld.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt. Der Kostenanteil der Betriebsrechnung Schulpsychologische Dienste Limmattal Süd (einfache Gesellschaft) ist in der Rechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	76'139.05	-40'304.75	35'834.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	74'264.05	-40'304.75	33'959.30
	- aus früheren Rechnungsjahren	1'875.00	0.00	1'875.00
1012	Steuerforderungen	767'002.57	-159'938.21	607'064.36
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	750'263.60	-151'445.20	598'818.40
	- Forderungen aus Nachsteuern	16'738.97	-8'493.01	8'245.96

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit		Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-----------	-------------------	-------	-------------	--	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

- keine

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	19'259'563.65	42'488.10	0.00	19'302'051.75	-12'747'275.15	-351'299.80	0.00	0.00	0.00	-13'098'574.95	6'203'476.80
1406	Mobilien VV	1'444'595.35	-3'652.95	0.00	1'440'942.40	-1'225'936.05	-50'289.45	0.00	3'652.95	0.00	-1'272'572.55	168'369.85
1407	Anlagen im Bau VV	1'650'642.45	2'234'752.50	0.00	3'885'394.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'885'394.95
Total Sachanlagen		22'354'801.45	2'273'587.65	0.00	24'628'389.10	-13'973'211.20	-401'589.25	0.00	3'652.95	0.00	-14'371'147.50	10'257'241.60
Total Verwaltungsvermögen		22'354'801.45	2'273'587.65	0.00	24'628'389.10	-13'973'211.20	-401'589.25	0.00	3'652.95	0.00	-14'371'147.50	10'257'241.60

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Theater Kanton Zürich	Genossenschaft	OR		Kultur		300.00	0	0	keine	300.00	0.00
-----------------------	----------------	----	--	--------	--	--------	---	---	-------	--------	-------------

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten - keine			0.00 0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten - keine			0.00 0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kt. Zürich	Nachschusspflicht im Faller einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK			74'868.70	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6%	119'792.35
Musikschule Knonaueramt	Defizitgarantie				Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf		90'225.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

						Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
						0.00	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen							0.00

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	72'910.00	0.00	0.00	0.00	72'910.00	A
Total langfristige Rückstellungen		0.00	72'910.00	0.00	0.00	0.00	72'910.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)			Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2022 für 2024	0.00	72'910.00			9300.3632.00	72'910.00
Total langfristige Rückstellungen							72'910.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2940 Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00												1'000'000.00
2990 Jahresergebnis	1'389'090.28	-1'389'090.28									1'591'526.96		1'591'526.96
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'217'812.96	1'389'090.28											11'606'903.24
Total	12'606'903.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'591'526.96	0.00	14'198'430.20

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	214'500
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'591'526.96

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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
93%	89%	84%	92%							90%

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

Zinsbelastungsquote

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%							0%

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

Investitionsanteil

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8%	28%	48%	30%							29%

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner Aesch	1'662	1'800	1'692		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'043	7'250	6'934		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch (eigene Berechnung)	4'663	4'172	4'096		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	2'969	2'831	3'223		
Selbstfinanzierungsgrad	88%	13%	37%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-65%	2%	-69%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-453	11	-490	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022				Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022			
18.09.2018	GV	B	350'000.00	2.2170.5040.02	Erweiterungsbau Ost, Projektierungskredit	347'826.95	0.00	0.00	0.00	347'826.95	0.00	2'173.05		
01.09.2019	U	B	5'600'000.00	2.2170.5040.04	Erweiterungsbau Ost, Baukosten	5'158'028.65	0.00	42'488.10	0.00	5'200'516.75	0.00			
				2.2170.5060.01	Erweiterungsbau Ost, Ausstattung + Mobiliar	169'353.50	0.00	0.00	0.00	169'353.50	0.00			
						5'327'382.15	0.00	42'488.10	0.00	5'369'870.25	0.00	230'129.75		
15.09.2020	GV	B	1'160'000.00	2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projekt- tierungskredit	1'171'009.55	0.00	0.00	0.00	1'171'009.55	0.00	-11'009.55		
08.12.2020	GV	B	400'000.00	2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle Projektierungskredit Wettbewerb*	102'275.25	0.00	236'217.20	0.00	338'492.45	0.00	61'507.55		
13.06.2021	U	B	14'500'000.00		Erneuerung/Sanierung Brüelmatt 1 + 2									
			11'602'000.00	2.2170.5040.06	Brüelmatt 1	256'800.20	0.00	1'786'321.80	0.00	2'043'122.00	0.00			
			2'898'000.00		Brüelmatt 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
			14'500'000.00			256'800.20	0.00	1'786'321.80	0.00	2'043'122.00	0.00	12'456'878.00		
13.09.2022	GV	B	950'000.00	2.2170.5040.09	Schulsporthalle Projektierungskredit	0.00	0.00	169'011.40	0.00	169'011.40	0.00	780'988.60		

U = Urnenabstimmung

GV = Gemeindeversammlung

* Das Konto 2.2170.5040.01 wurde fälschlicherweise in der Verpflichtungskreditkontrolle 2021 aufgelistet, ist aber kein Bestandteil des Projektierungskredites Wettbewerb Neubau Schulsporthalle.

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Nr.	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ

- keine

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Anhang

Betriebsrechnung 2022 Schulpsychologische Dienste Limmattal Süd (einfache Gesellschaft)

Betriebsaufwände und -erträge 2022 - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		20 % Anteil PS B'dorf		20 % Anteil SEK B'dorf-Aesch		20 % Anteil Schule Uitikon		20 % Anteil Schule Urdorf		20 % Anteil Schule Schlieren	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	Schulpsychologische Dienste Limmattal-Süd	21'524.10		4'304.70		4'304.85		4'304.85		4'304.85		4'304.85	
3020.00	Löhne der Lerpersonen	13'431.55		2'686.30		2'686.30		2'686.30		2'686.30		2'686.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	862.45		172.50		172.50		172.50		172.50		172.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'564.75		312.95		312.95		312.95		312.95		312.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	212.95		42.60		42.60		42.60		42.60		42.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.45		30.10		30.10		30.10		30.10		30.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	208.85		41.75		41.75		41.75		41.75		41.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	117.50		23.50		23.50		23.50		23.50		23.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'499.70		899.95		899.95		899.95		899.95		899.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11.90		2.40		2.40		2.40		2.40		2.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	464.00		92.65		92.80		92.80		92.80		92.80	
Betriebsergebnis													
	Betriebsgewinn												
	Betriebsverlust		21'524.10		4'304.70		4'304.85		4'304.85		4'304.85		4'304.85

Die Kostenanteile der einzelnen Betriebsaufwände sind in die Funktion 2192 (Volksschule Sonstiges) konsolidiert.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 14'492.60

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Legislative				
0110.3102.00	18'321.65	32'000	13'678.35	Keine Urnenabstimmung Kredit Schulsporthalle

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 915'197.28

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Sekundarstufe				
2130.3090.00	3'080.00	15'900	12'820.00	Sehr wenige Weiterbildungen besucht infolge der Corona-Situation
2130.3101.00	700.65	5'300	4'599.35	Sparsamer Umgang mit Verbrauchsmaterial, Reserve wurde aufgebraucht (keine Lagermöglichkeiten infolge der Sanierung)
2130.3104.00	125'616.22	160'400	34'783.78	Es wurden weniger Lehrmittel benötigt als angenommen, zudem keine Lagermöglichkeiten
2130.3110.00	39'293.05	49'000	9'706.95	Noch zurückhaltend mit Mobiliareinkauf, Mobiliar vom B1 konnte ins B3 umgezogen werden (Sanierung)
2130.3111.00	17'164.80	34'400	17'235.20	Zurückhaltend eingekauft, Platzmangel infolge Sanierung B1 - budgetiertes Klavier wurde (noch) nicht angeschafft
2130.3113.00	128'148.50	133'500	5'351.50	Weniger Hardware angeschafft
2130.3130.00	2'946.85	8'000	5'053.15	Durch stundenplantechnische Optimierungen konnten die Schüler (noch) in Birmensdorf in den Turnunterricht. Budgetierte Transportkosten in den Sana-Park wurden nicht benötigt
2130.3132.00	21'124.80	42'000	20'875.20	Geplante Projekte wurden nicht umgesetzt (Corona, Lehrermangel etc.)
2130.3151.00	11'721.25	16'200	4'478.75	Jährlicher Service Turnhalle wurden neue Geräte, Bälle, Reifen etc. mit eingerechnet (gehören aber auf Konto 2.2130.3104.00)
2130.3158.00	21'678.65	30'100	8'421.35	Weniger Aufwand IT-Unterhalt
2130.3160.00	0.00	6'000	6'000.00	Es wurden keine Trainingsmöglichkeiten im Sana-Park benötigt
2130.3170.00	5'407.80	8'500	3'092.20	Budget Reisekosten wurde nicht ausgeschöpft (nicht alle LP's rechnen ab)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2130.3171.00	43'681.15	68'700	25'018.85	Weniger Exkursionen als geplant
2130.3611.00	2'050'313.30	2'010'000	-40'313.30	Lohnkosten VSA höher als budgetiert (viele Vikariate infolge Krankheit)
2130.3612.00	103'400.00	160'000	56'600.00	Austritt aus Kunst- und Sportschule von 2 Schülern
2130.3631.00	408'200.00	750'000	341'800.00	Weniger Schüler an Langzeitgymnasium als angenommen
2130.4250.00	4'886.00	17'500	12'614.00	iPads konnten den abgehenden Schülern verkauft werden.
2130.4631.00	24'000.00	12'000	-12'000.00	Es konnten für 3 Schüler Staatsbeiträge eingefordert werden (budgetiert waren 2 Schüler)
Musikschulen				
2140.3612.00	90'225.00	72'000	-18'225.00	Wir stützen uns auf Budgetvorschlag der Musikschule (mehr Schüler als angenommen)
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	241'215.30	252'000	10'784.70	Ressourcen Hauptreinigung reduziert (Schulhaus B1 geschlossen)
2170.3090.00	0.00	6'300	6'300.00	Hauswart kann die SIBE-Ausbildung aktuell nicht machen. Er ist zu stark belastet durch die Sanierungsarbeiten.
2170.3101.00	16'980.05	29'500	12'519.95	Sparsam mit Betriebs- und Verbrauchsmaterial, für das B1 wird aktuell nichts benötigt (Sanierung)
2170.3106.00	657.50	6'000	5'342.50	Corona-Situation hat sich beruhigt
2170.3111.00	24'266.60	30'000	5'733.40	Defibrillator B3 günstiger als angenommen, generell sparsam eingekauft
2170.3130.00	5'825.40	65'500	59'674.60	Div. Dienstleistern (Gärtner, Fensterreinigung etc.) abgesagt infolge der Sanierungsarbeiten (macht aktuell keinen Sinn)
2170.3134.00	9'509.50	18'900	9'390.50	Zu hoch budgetiert
2170.3144.00	52'680.15	67'000	14'319.85	Schulhaus B1 geschlossen (Sanierung)
2170.3151.00	2'924.80	7'000	4'075.20	Zu hoch budgetiert (Basis Rg. 2021)
2170.3159.00	1'217.10	6'000	4'782.90	Tücher Reinigung CWS fällt weg (Papiertücher)
2170.3300.40	351'299.80	357'000	5'700.20	Tiefere Investitionskosten Erweiterungsbau Ost (Brüelmatt 3)
2170.3300.60	21'169.00	48'400	27'231.00	Tiefere Investitionskosten Mobiliar Erweiterungsbau Ost (Brüelmatt 3)
2170.4260.00	3'339.70	200	-3'139.70	Versicherungsleistungen an Schäden
2170.4612.00	31'971.00	0.00	-31'971.00	Kostenanteil Heizung GZB & ZGO (vergessen zu budgetieren)
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	13'425.10	23'000	9'574.90	Kündigung der Leiterin Mittagstisch per 01.10.2022
2180.3105.00	4'968.85	11'000	6'031.15	Mittagstisch extern ab Okt. 2022
2180.3111.00	0.00	3'500	3'500.00	Kein Bedarf mehr
2180.4260.00	6'765.00	15'000	8'235.00	Weniger Elternbeiträge, da weniger Anmeldungen
Schulleitung				
2190.3000.00	93'101.70	78'000	-15'101.70	Höhere Entschädigungen SP ab 01.08.2022 (EVO)
2190.3052.00	6'026.40	2'400	-3'626.40	Folge neuer EVO
2190.3110.00	2'794.50	10'000	7'205.50	Mobiliar SL-Büro konnte vom B1 übernommen werden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2190.3171.05	11'723.15	19'000	7'276.85	Weniger Aufwand für Jahresanfang- und Jahresschlusssessen, weniger Behörden-Apéros
2190.3611.00	185'655.65	190'000	4'344.35	Lohn Schulleitung etwas zu hoch budgetiert
Schulverwaltung				
2191.3010.09	-26'429.80	0.00	26'429.80	Rückerstattungen MOBILIAR Lohnkosten (Krankheit Leiterin Schulverwaltung)
2191.3090.00	0.00	3'000	3'000.00	Infolge Krankheit konnten keine Weiterbildungen besucht werden
2191.3130.00	87'452.45	32'700	-54'752.45	Springereinsätze infolge mehrmonatiger Krankheit der Schulverwaltungsleiterin
2191.3132.00	4'027.20	13'300	9'272.80	Im 2022 keine Rechtsberatungen notwendig
2191.3611.00	13'764.75	9'900	-3'864.75	Steuerbezugskosten höher als erwartet
2191.3612.00	180'491.60	170'000	-10'491.60	Steuerbezugskosten höher als erwartet
Volksschule Sonstiges				
2192.3000.00	0.00	3'000	3'000.00	Es wurde keine separate Projektgruppe gebildet
2192.3010.00	82'700.80	107'000	24'299.20	Reduktion Pensum SSA per 01.01.2022
2192.3130.00	12'840.45	9'000	-3'840.45	Anteil Dienstleistungen Dritter SPD Limmattal Süd unter 3612.00 budgetiert, statt auf diesem Konto
2192.3132.00	6'530.00	34'500	27'970.00	Geplante Projekte mit Publics infolge der Krankheit der SV-Leiterin nicht durchgeführt
2192.3171.05	12'827.55	16'100	3'272.45	Winterfest im Dezember 2022 muss auf März 2023 verschoben werden (Grippewelle)
2192.3611.00	1'615.50	5'400	3'784.50	Keine Autorenlesungen im 2022
2192.3612.00	99'591.05	117'000	17'408.95	Aufwand SPD geringer als im SPD-Budget ausgewiesen, Aufwand SPD Limmattal Süd unter diesem Konto budgetiert, wird aber auf div. Kontos verteilt 3120.3130. etc.
Sonderschulung				
2200.3130.00	15'792.35	40'000	24'207.65	Weniger Therapien, tiefere Transportkosten als budgetiert
2200.3631.00	303'500.00	328'600	25'100.00	Schulgeldkosten Schulheime (Änderung infolge des neuen Kinder- und Jugendheimgesetzes)
2200.3635.00	90'885.00	143'000	52'115.00	Ein Schüler der Tagesschule SIL konnte in die Volksschule integriert werden
2200.4230.00	6'378.00	1'000	-5'378.00	Elternbeiträge (Verpflegungskosten) Sonderschüler bis 31.07.2022 (läuft ab 01.08.2022 über den Kanton)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 442'647.28

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	13'361.87	4'900	-8'461.87	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.00	4'457'179.45	4'355'700	-101'479.45	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.10	542'024.85	338'800	-203'224.85	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.20	13'043.78	24'300	11'256.22	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.40	54'654.40	73'400	18'745.60	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4000.50	-142'965.40	-104'400	38'565.40	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.00	605'855.80	630'600	24'744.20	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.10	128'066.50	111'300	-16'766.50	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.20	8'009.99	4'900	-3'109.99	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.40	24'555.40	28'600	4'044.60	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4001.50	-71'031.60	-44'600	26'431.60	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4002.00	223'333.75	77'600	-145'733.75	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.00	140'778.25	177'400	36'621.75	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.10	10'516.75	30'900	20'383.25	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.40	23'896.70	70'700	46'803.30	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4010.50	-22'613.15	-30'700	-8'086.85	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.00	29'856.40	22'800	-7'056.40	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.10	9'153.80	4'200	-4'953.80	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.40	1'419.00	5'200	3'781.00	gemäss Steuerabrechnungen
9100.4011.50	-5'386.75	-11'000	-5'613.25	gemäss Steuerabrechnungen
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3632.00	72'910.00	30'700	-42'210.00	Finanzausgleich - Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch
9300.4632.00	1'216'947.00	1'022'600	-194'347.00	Finanzausgleich - höherer Ressourcenzuschuss Gemeinde Birmensdorf
Zinsen				
9610.3401.00	0.00	27'500	27'500.00	keine Aufnahme von Darlehen
9610.3499.10	6'821.15	10'500	3'678.85	gemäss Steuerabrechnungen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	23'007.40		37'500		24'145.90	
2	Bildung	5'631'481.02	99'278.30	6'511'000	63'600	5'597'345.57	165'397.40
4	Gesundheit	16'310.20		21'000		12'827.30	
9	Finanzen und Steuern	93'977.09	7'257'024.37	73'600	6'794'000	19'605.70	6'877'617.35
Total Aufwand / Ertrag		5'764'775.71	7'356'302.67	6'643'100	6'857'600	5'653'924.47	7'043'014.75
Ertragsüberschuss		1'591'526.96		214'500		1'389'090.28	
Total		7'356'302.67	7'356'302.67	6'857'600	6'857'600	7'043'014.75	7'043'014.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'356'302.67	7'356'302.67	6'857'600	6'857'600	7'043'014.75	7'043'014.75
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	23'007.40		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		23'007.40		37'500		24'145.90
01	Legislative und Exekutive	23'007.40		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		23'007.40		37'500		24'145.90
0110	Legislative	23'007.40		37'500		24'145.90	
	Nettoergebnis		23'007.40		37'500		24'145.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'321.65		32'000		21'279.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		500		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'285.75		5'000		2'266.25	
2	BILDUNG	5'631'481.02	99'278.30	6'511'000	63'600	5'597'345.57	165'397.40
	Nettoergebnis		5'532'202.72		6'447'400		5'431'948.17
21	Obligatorische Schule	5'221'303.67	91'507.95	5'999'400	62'600	5'144'551.47	101'873.40
	Nettoergebnis		5'129'795.72		5'936'800		5'042'678.07
2130	Sekundarstufe	3'168'228.37	44'415.90	3'689'500	45'000	3'137'597.42	20'251.40
	Nettoergebnis		3'123'812.47		3'644'500		3'117'346.02
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	105'706.95		105'000		93'414.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'185.15		5'000		4'216.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'748.65		2'500		2'288.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'006.35		800		562.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	909.00		800		790.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	713.10		600		630.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'080.00		15'900		15'765.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'950.65		5'000		1'786.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.65		5'300		926.45	
3104.00	Lehrmittel	125'616.22		160'400		118'529.53	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'293.05		49'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'164.80		34'400		21'825.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'114.60		1'400			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	128'148.50		133'500		59'402.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	53.30		500			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'428.75		600		9'752.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'946.85		8'000		1'403.95	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'124.80		42'000		24'811.75	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	17'954.45		20'600		18'364.44	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'721.25		16'200		5'929.90	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'810.25		5'000		160.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	21'678.65		30'100		23'483.05	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			6'000			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'049.70		14'500		13'830.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	5'407.80		8'500		246.55	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'681.15		68'700		40'328.85	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'120.45		29'200		30'929.80	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'050'313.30		2'010'000		2'013'468.05	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	103'400.00		160'000		123'250.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	408'200.00		750'000		511'500.00	
4250.00 Verkäufe		4'886.00		17'500		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'029.90		15'000		19'751.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500.00		500		500.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'000.00		12'000		
2140 Musikschulen	91'045.00		72'000		92'747.00	
Nettoergebnis		91'045.00		72'000		92'747.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	820.00				16'945.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	90'225.00		72'000		75'802.00	
2170 Schulliegenschaften	921'027.70	38'126.95	1'095'300	2'100	883'150.35	36'192.45
Nettoergebnis		882'900.75		1'093'200		846'957.90
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'215.30		252'000		210'650.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'331.80		18'000		13'215.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'554.65		26'000		24'231.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'702.50		3'500		3'233.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'673.90		2'800		2'475.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'630.80		1'800		1'423.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			6'300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung			1'500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	185.15		700		449.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'980.05		29'500		20'799.65	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	116.00		800		114.00	
3106.00 Medizinisches Material	657.50		6'000		5'916.10	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	631.80		2'000		22'742.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'266.60		30'000		29'426.80	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'745.55		2'000		621.05	
3113.00 Anschaffung Hardware	89.25				3'137.80	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	33.45		500		59.80	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'835.75		2'000		6'543.25	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	125'011.70		123'000		94'906.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'825.40		65'500		9'349.65	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'128.50		3'000		262.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'509.50		18'900		9'138.35	
3137.00 Steuern und Abgaben	80.00		100		80.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'680.15		67'000		34'145.35	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'924.80		7'000		3'076.30	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'217.10		6'000		4'782.80	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'150.00		3'000		1'230.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	381.70		700			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	351'299.80		357'000		349'970.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'169.00		48'400		21'169.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000		10'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900.00				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'339.70		200		650.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'916.25		1'900		3'941.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		31'971.00				31'601.20
2180 Tagesbetreuung	23'791.00	6'765.00	48'300	15'000	32'361.65	12'810.00
Nettoergebnis		17'026.00		33'300		19'551.65
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'425.10		23'000		16'709.70	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-584.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	862.10		1'500		1'033.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'722.35		2'200		1'981.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	206.30		300		236.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.50		300		193.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.85		200		108.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	731.25		700		447.35	
3105.00	Lebensmittel	4'968.85		11'000		8'434.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500		3'152.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3113.00	Anschaffung Hardware			100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	369.70		2'500		649.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'264.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'765.00		15'000		12'810.00
2190	Schulleitung	321'287.95		326'500		273'186.30	
	Nettoergebnis		321'287.95		326'500		273'186.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	93'101.70		78'000		74'868.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'979.10		5'000		4'796.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'026.40		2'400		2'361.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	450.00		600		360.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'043.50		1'000		899.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	629.90		600		507.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'650.00		5'000		490.00	
3091.00	Personalwerbung	422.20		200		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.15		7'700		8'600.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'858.50		5'500		3'803.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	259.00		1'000		337.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'794.50		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	194.20		500			
3171.05	Schulanlässe/Projekte	11'723.15		19'000		4'859.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	185'655.65		190'000		171'201.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191	Schulverwaltung	454'011.65	20.10	439'000		442'864.60	101.30
	Nettoergebnis		453'991.55		439'000		442'763.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	145'834.70		146'000		145'144.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-26'429.80				-3'004.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'675.10		10'000		9'134.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'172.90		22'000		21'833.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'832.40		2'400		2'160.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'338.90		1'900		1'710.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	808.50		1'100		961.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000			
3091.00	Personalwerbung	250.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.85		400		201.50	
3100.00	Büromaterial	4'080.85		4'700		5'002.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'831.35		4'500		1'275.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	732.00		800		708.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	772.35		2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	112.00		1'000		610.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'241.00		4'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	126.95		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'452.45		32'700		60'386.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'027.20		13'300		2'597.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34.45		900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	315.00		1'300		563.65	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			600		190.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'517.50		2'200		2'257.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	515.65		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		28.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'764.75		9'900		12'708.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	180'491.60		170'000		177'463.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'063.00		1'100		929.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						90.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20.10				11.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	241'912.00	2'180.00	328'800	500	282'644.15	32'518.25
	Nettoergebnis		239'732.00		328'300		250'125.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'700.80		107'000		111'235.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'686.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'483.00		7'400		7'126.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'687.65		14'500		14'450.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'312.05		1'800		1'707.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	956.35		1'400		1'335.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.75		800		751.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000		1'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	165.20		500		24.90	
3100.00	Büromaterial	729.80		800		999.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		757.30	
3104.00	Lehrmittel	1'984.15		4'800		2'195.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000		645.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'508.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'840.45		9'000		6'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'530.00		34'500		23'519.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2.40					
3137.00	Steuern und Abgaben	106.20					
3170.00	Reisekosten und Spesen	92.80		1'000		313.35	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	12'827.55		16'100		12'375.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'615.50		5'400		1'974.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'591.05		117'000		92'722.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'180.00		500		1'470.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						31'048.25
22	Sonderschulen	410'177.35	7'770.35	511'600	1'000	452'794.10	63'524.00
	Nettoergebnis		402'407.00		510'600		389'270.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	410'177.35	7'770.35	511'600	1'000	452'794.10	63'524.00
	Nettoergebnis		402'407.00		510'600		389'270.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'792.35		40'000		22'244.10	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	303'500.00		328'600			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	90'885.00		143'000		430'550.00	
4230.00	Schulgelder		6'378.00		1'000		6'884.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'392.35				140.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						56'500.00
4	GESUNDHEIT	16'310.20		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		16'310.20		21'000		12'827.30
43	Gesundheitsprävention	16'310.20		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		16'310.20		21'000		12'827.30
4330	Schulgesundheitsdienst	16'310.20		21'000		12'827.30	
	Nettoergebnis		16'310.20		21'000		12'827.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400		190.00	
3106.00	Medizinisches Material	160.05		2'000		346.20	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'391.85		3'600		2'353.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'758.30		15'000		9'937.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'685'504.05	7'257'024.37	288'100	6'794'000	1'408'695.98	6'877'617.35
	Nettoergebnis	5'571'520.32		6'505'900		5'468'921.37	
91	Steuern	13'361.87	6'025'452.30	4'900	5'759'700	8'866.25	6'144'477.03
	Nettoergebnis	6'012'090.43		5'754'800		6'135'610.78	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	13'361.87	6'025'452.30	4'900	5'759'700	8'866.25	6'144'477.03
	Nettoergebnis	6'012'090.43		5'754'800		6'135'610.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	13'361.87		4'900		8'866.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'457'179.45		4'355'700		4'494'272.75
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		542'024.85		338'800		552'422.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'043.78		24'300		18'333.03
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		54'654.40		73'400		101'374.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-142'965.40		-104'400		-164'420.90
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5'072.65		-6'000		-6'997.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		605'855.80		630'600		570'030.35
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		128'066.50		111'300		141'512.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'009.99		4'900		8'687.72
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		24'555.40		28'600		31'594.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-71'031.60		-44'600		-81'292.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		223'333.75		77'600		263'126.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		140'778.25		177'400		166'367.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'516.75		30'900		12'774.15
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		176.40				614.64
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		23'896.70		70'700		41'432.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-22'613.15		-30'700		-31'334.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'856.40		22'800		23'103.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'153.80		4'200		4'646.85
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		.63				-5.46
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'419.00		5'200		4'735.15
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'386.75		-11'000		-6'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	72'910.00	1'216'947.00	30'700	1'022'600		720'309.00
	Nettoergebnis	1'144'037.00		991'900		720'309.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	72'910.00	1'216'947.00	30'700	1'022'600		720'309.00
	Nettoergebnis	1'144'037.00		991'900		720'309.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	72'910.00		30'700			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'216'947.00		1'022'600		720'309.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'705.22	14'145.92	38'000	11'300	10'739.45	12'659.77
	Nettoergebnis	6'440.70			26'700	1'920.32	
9610	Zinsen	7'705.22	12'295.92	38'000	11'300	10'739.45	12'659.77
	Nettoergebnis	4'590.70			26'700	1'920.32	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	884.07				909.85	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			27'500			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'821.15		10'500		9'829.60	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		12'295.92		11'300		12'659.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		479.15		400		171.55
	Nettoergebnis	479.15		400		171.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		479.15		400		171.55
	Nettoergebnis	479.15		400		171.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		479.15		400		171.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'591'526.96		214'500		1'389'090.28	
	Nettoergebnis		1'591'526.96		214'500		1'389'090.28
9999	Abschluss	1'591'526.96		214'500		1'389'090.28	
	Nettoergebnis		1'591'526.96		214'500		1'389'090.28
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'591'526.96		214'500		1'389'090.28	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultieren Minderausgaben von insgesamt Fr. 2'712'759.40

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar
2.2170.5040.01	43'202.10	0.00	-43'202.10	Die Aufwendungen für die Bauherrenberatung im Zusammenhang mit der Planung der Dreifachturnhalle wird weiterhin über dieses Konto abgerechnet (Beschluss Kompetenz Schulpflege).
2.2170.5040.04	42'488.10	0.00	-42'488.10	Die Realisation der Schulhauserweiterung "Brüelmatt 3" ist grundsätzlich abgeschlossen, es waren und sind noch ein paar Bestellungen hängig
2.2170.5040.06	1'786'321.80	4'350'000	2'563'678.20	Objektkredit Sanierung Brüelmatt 1 & 2: Bei der Erstellung des Budgets im Frühjahr 2021 ist man davon ausgegangen, dass die Bauarbeiten im KJ 2022 intensiver sein werden. Die Aufwendungen werden nun im KJ 2023 zu Buche schlagen.
2.2170.5040.07	236'217.20	130'000	-106'217.20	Wettbewerbskredit Schulsportthalle: Der Wettbewerb konnte bereits im Februar durchgeführt und abgeschlossen werden. Vom Kredit wurde im Rechnungsjahr 2022 noch ein Betrag von CHF 236'217.20 benötigt. Die Sekundarschulpflege konnte den Wettbewerbskredit intern mit Minderkosten von CHF 61'507.55 abrechnen (entspricht einem Minderkostenanteil von 15.38%). Die Abrechnung wird an der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2023 zur Abnahme vorgelegt.
2.2170.5040.09	169'011.40	510'000	340'988.60	Objektkredit Schulsportthalle: Die Planung verzögert sich (Abklärungen AWEL).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
Total Ausgaben / Einnahmen		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
Nettoinvestitionen			2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
Total		2'277'240.60	2'277'240.60	4'990'000	4'990'000	4'892'713.30	4'892'713.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	2'277'240.60	2'277'240.60	4'990'000	4'990'000	4'892'713.30	4'892'713.30
2	BILDUNG	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
	Nettoergebnis		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
21	Obligatorische Schule	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
	Nettoergebnis		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
2170	Schulliegenschaften	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	43'202.10				31'593.20	
2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit					860'301.50	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	42'488.10				3'472'389.65	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten	1'786'321.80		4'350'000		256'800.20	
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb	236'217.20		130'000		102'275.25	
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	169'011.40		510'000			
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar					169'353.50	
9	FINANZEN		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
	Nettoergebnis	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
	Nettoergebnis	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
999	Abschluss		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
	Nettoergebnis	2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30	
9999	Abschluss		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30
2.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'277'240.60		4'990'000		4'892'713.30

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690 Finanzvermögen n.a.g.	1'850.00	1'850.00				
Total Ausgaben / Einnahmen	1'850.00	1'850.00				
Nettoinvestitionen		0.00				
Total	1'850.00	1'850.00				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	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				
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	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				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	AKTIVEN	14'926'985.54	15'374'219.30
10	Finanzvermögen (FV)	6'545'395.29	5'116'977.70
101	Forderungen	4'731'559.29	3'125'839.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	76'139.05	35'834.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	76'139.05	35'834.30
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'699'769.49	2'354'065.89
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	3'699'769.49	2'354'065.89
1012	Steuerforderungen	767'002.57	607'064.36
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	750'263.60	598'818.40
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	16'738.97	8'245.96
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	188'648.18	
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	84'810.15	
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre	53'474.00	
1015.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I	48'930.10	
1015.22	Abrechnungskonto Nachsteuern	1'433.93	
1019	Übrige Forderungen		128'875.15
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen		128'875.15
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'813'836.00	1'991'138.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'813'836.00	1'991'138.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		3'300.00
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	1'042'945.00	764'401.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	770'891.00	1'223'437.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen (VV)	8'381'590.25	10'257'241.60
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	8'381'590.25	10'257'241.60
1404	Hochbauten	6'512'288.50	6'203'476.80
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'259'563.65	19'302'051.75
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'747'275.15	-13'098'574.95
1406	Mobilien VV	218'659.30	168'369.85
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'444'595.35	1'440'942.40
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'225'936.05	-1'272'572.55
1407	Anlagen im Bau VV	1'650'642.45	3'885'394.95
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'650'642.45	3'885'394.95
Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	PASSIVEN	14'926'985.54	15'374'219.30
20	Fremdkapital	2'320'082.30	1'175'789.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'123'170.50	1'102'790.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'821'446.00	492'122.40
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'821'153.80	491'190.20
2000.02	Kreditoren (manuell)	292.20	10.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		922.20
2002	Steuern	233'039.70	307'167.90
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	233'039.70	307'167.90
2004	Transferverbindlichkeiten		303'500.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		303'500.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	68'684.80	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	67'607.85	
2005.24	Abrechnungskonto Anrechnung ausländischer Quellensteuern	1'076.95	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	196'911.80	88.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		88.80
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		88.80
2046	Passive RA Investitionsrechnung	196'911.80	
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	196'911.80	
208	Langfristige Rückstellungen		72'910.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung		72'910.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		72'910.00
29	Eigenkapital	12'606'903.24	14'198'430.20
294	Reserve	1'000'000.00	1'000'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00	1'000'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00	1'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'606'903.24	13'198'430.20
2990	Jahresergebnis	1'389'090.28	1'591'526.96
2990.00	Jahresergebnis	1'389'090.28	1'591'526.96
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'217'812.96	11'606'903.24
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'217'812.96	11'606'903.24