

**Sekundarschulgemeinde
Birmensdorf-Aesch
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	23. Februar 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	19. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Juni 2024
Veröffentlichung	17. Juni 2024

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	49-52

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 sind weiterhin schwierig. Teuerung und Zinsen werden voraussichtlich aber ansteigen und die zukünftigen Abschlüsse beeinflussen. 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. Die Entwicklung der Anzahl Einwohner in beiden Kreismunicipalitäten ist gegenüber den Prognosen schwächer erfolgt. Dafür ist die Steuerkraft gestiegen.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung für das Kalenderjahr 2023 schliesst erfreulicherweise wieder mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'022'820.45 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 214'000.00. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 14'221'250.65. Die finanzpolitische Reserve beträgt per Ende 2023 Fr. 1'500'000.00. Das Verwaltungsvermögen ist Ende Rechnungsjahr mit Fr. 16'523'065.80 bilanziert.

Investitionsrechnung

Unsere Investitionsrechnung im Kalenderjahr 2023 ist geprägt durch die Sanierungsarbeiten im Brüelmatt 1. Im Total resultieren Mehrausgaben von insgesamt Fr. 186'548.65. Bei einzelnen Positionen gab es terminliche Verzögerungen (u.a. Projektierungskredit Neubau Schulsporthalle).

- 2) Die Schulgemeinde steht finanziell gut da, hat aber in den nächsten Jahren viel zu bewältigen. Die teilweise bereits erfolgte Erneuerung und Anpassung der Infrastruktur wird die Rechnung in den kommenden Jahren belasten (Abschreibungen).
- 3) Der Personalaufwand ist geringer als budgetiert aber höher als im Rechnungsjahr 2022. Die Stellenprozente in der Schulverwaltung wurden leicht erhöht.

Die Energie- und Heizkosten sind höher ausgefallen als budgetiert.

Sowohl bei der Sonderschulung als auch bei den Beiträgen an das Langzeitgymnasium verzeichneten wir tiefere Aufwendungen als angenommen.

Es resultiert eine positive Abweichung bei den Steuereinnahmen im Betrag von Fr. 686'411.77.

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 2023** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'813'896.62
	Gesamtertrag	Fr.	7'836'717.07
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'022'820.45
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'087'215.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	666.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'086'548.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	666.75
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	666.75
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	19'846'253.10

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'221'250.65.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 19.03.2024

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin


Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung


Caroline Sanchez

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung 2023 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'813'896.62
	Gesamtertrag	Fr.	7'836'717.07
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'022'820.45
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'087'215.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	666.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'086'548.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	666.75
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	666.75
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	19'846'253.10

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'221'250.65**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2023 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 2023 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 18.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident

Kurt Imhof

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **die Jahresrechnung 2023** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 11. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung 2023 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	6'813'896.62
Gesamtertrag	Fr.	7'836'717.07
Ertragsüberschuss	Fr.	1'022'820.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'087'215.40
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	666.75
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'086'548.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	666.75
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	666.75
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

Bilanz

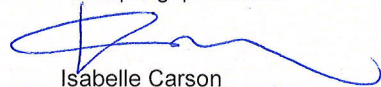
Bilanzsumme	Fr.	19'846'253.10
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'221'250.65.**

8903 Birmensdorf, 11. Juni 2024

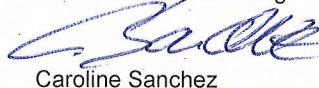
Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Caroline Sanchez

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brütisellen, 12.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

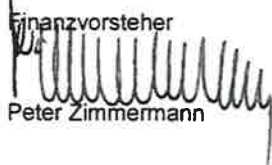


Vollständigkeitserklärung

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, 23. Februar 2024
Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Finanzvorsteher

Peter Zimmermann

Rechnungsführer

Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'022'820.45	214'000	1'022'820.45	214'000		
- 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	820'724.45	839'400	820'724.45	839'400		
- 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	500'000.00	500'000	500'000.00	500'000		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	2'343'544.90	1'553'400	2'343'544.90	1'553'400		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'086'548.65	6'900'000	7'086'548.65	6'900'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'743'003.75	-5'346'600	-4'743'003.75	-5'346'600		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33%	23%	33%	23%		

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	937'635.00	971'400	807'379.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	816'965.52	1'005'100	923'348.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	820'724.45	839'400	401'589.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	3'730'832.85	3'978'400	3'625'637.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'306'157.82</i>	<i>6'794'300</i>	<i>5'757'954.56</i>
40	Fiskalertrag	6'549'711.77	5'863'300	6'025'452.30
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	41'934.15	29'300	40'891.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	1'232'109.55	1'770'600	1'273'897.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'823'755.47</i>	<i>7'663'200</i>	<i>7'340'240.50</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'517'597.65	868'900	1'582'285.94
34	Finanzaufwand	7'738.80	168'100	6'821.15
44	Finanzertrag	12'961.60	13'200	16'062.17
	Ergebnis aus Finanzierung	5'222.80	-154'900	9'241.02
	Operatives Ergebnis	1'522'820.45	714'000	1'591'526.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-500'000	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'022'820.45	214'000	1'591'526.96
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	6'813'896.62	7'462'400	5'764'775.71
	Total Ertrag	7'836'717.07	7'676'400	7'356'302.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	7'087'215.40	6'900'000	2'277'240.60
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		7'087'215.40	6'900'000	2'277'240.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	666.75	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		666.75	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'087'215.40	6'900'000	2'277'240.60
Total Investitionseinnahmen		666.75	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-7'086'548.65	-6'900'000	-2'277'240.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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	666.75	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0.00	0	1'850.00
Total Investitionsausgaben		666.75	0	1'850.00
80	Verkauf von Sachanlagen	300.00	0	1'850.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0.00	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	366.75	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		666.75	0	1'850.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		666.75	0	1'850.00
Total Einnahmen		666.75	0	1'850.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Total Forderungen	3'125'839.70	912'038.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	1'991'138.00	2'411'149.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'116'977.70	3'323'187.30
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	5'116'977.70	3'323'187.30
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'257'241.60	16'523'065.80
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*	10'257'241.60	16'523'065.80
	Total Verwaltungsvermögen	10'257'241.60	16'523'065.80
	Total Aktiven	15'374'219.30	19'846'253.10
	* Total Anlagevermögen	10'257'241.60	16'523'065.80

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'102'790.30	3'922'633.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	88.80	0.00
205	Kurzfristige Rückstellung	0.00	67'369.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'102'879.10	3'990'002.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	72'910.00	135'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	72'910.00	135'000.00
	Total Fremdkapital	1'175'789.10	4'125'002.45
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	1'500'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'198'430.20	14'221'250.65
	Zweckfreies Eigenkapital	14'198'430.20	15'721'250.65
	Total Eigenkapital	14'198'430.20	15'721'250.65
	Total Passiven	15'374'219.30	19'846'253.10

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'022'820.45	1'591'526.96
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	820'724.45	401'589.25
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-140'264.49	260'015.99
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-420'011.00	-177'302.00
+/-	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)	366.75	-1'850.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'438'114.65	-1'020'380.20
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-88.80	88.80
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	129'459.00	72'910.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'351'121.01	1'126'598.80
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'087'215.40	-2'277'240.60
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	666.75	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'086'548.65	-2'277'240.60
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-666.75	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	-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		-7'087'215.40	-2'474'152.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	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)	-366.75	1'850.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	666.75	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		300.00	1'850.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-7'086'915.40	-2'472'302.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	2'354'065.89	1'345'703.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'381'728.50	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		3'735'794.39	1'345'703.60
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. 347 vom 05. Juli 2022 1.00%.

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. 347 vom 05. Juli 2022 1.00%.

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 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	35'834.30	1'733.00	37'567.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	33'959.30	1'814.85	35'774.15
	- aus früheren Rechnungsjahren	1'875.00	-81.85	1'793.15
1012	Steuerforderungen	607'064.36	135'894.40	742'958.76
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	598'818.40	130'676.20	729'494.60
	- Forderungen aus Nachsteuern	8'245.96	5'218.20	13'464.16

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 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	19'302'051.75	1'486'267.50	7'718'688.65	28'507'007.90	-13'098'574.95	-730'948.00	0.00	0.00	0.00	-13'829'522.95	14'677'484.95
1406	Mobilien VV	1'440'942.40	293'317.40	0.00	1'734'259.80	-1'272'572.55	-89'776.45	0.00	2'000.25	0.00	-1'360'348.75	373'911.05
1407	Anlagen im Bau VV	3'885'394.95	5'304'963.50	-7'718'688.65	1'471'669.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'471'669.80
Total Sachanlagen		24'628'389.10	7'084'548.40	0.00	31'712'937.50	-14'371'147.50	-820'724.45	0.00	2'000.25	0.00	-15'189'871.70	16'523'065.80
Total Verwaltungsvermögen		24'628'389.10	7'084'548.40	0.00	31'712'937.50	-14'371'147.50	-820'724.45	0.00	2'000.25	0.00	-15'189'871.70	16'523'065.80

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

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

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
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 Fall einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	136'843.70
Musikschule Knonaueramt	Defizitgarantie				Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf		105'052.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	67'369.00	67'369.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	67'369.00	67'369.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Stand 01.01.2023	Veränderung	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2022 für 2024	0.00	67'369.00		67'369.00
Total kurzfristige Rückstellungen					67'369.00

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	72'910.00	135'000.00	0.00	-5'541.00	-67'369.00	135'000.00	A
Total langfristige Rückstellungen		72'910.00	135'000.00	0.00	-5'541.00	-67'369.00	135'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Stand 01.01.2023	Veränderung	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2023 für 2025	72'910.00	62'090.00	9300.3632.00	135'000.00
Total langfristige Rückstellungen					135'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand 01.01.2023	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
				Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2940	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00								500'000.00				1'500'000.00
2990	Jahresergebnis	1'591'526.96	-1'591'526.96									1'022'820.45		1'022'820.45
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'606'903.24	1'591'526.96											13'198'430.20
Total		14'198'430.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	1'022'820.45	0.00	15'721'250.65

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	214'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'022'820.45

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											Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. 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
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
93%	89%	84%	92%	79%						87%		

Zinsbelastungsquote											Richtwerte	
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%.											< 5 %	genügend
											> 5 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
0%	0%	0%	0%	0%						0%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
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.											> 10 %	genügend
											< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
8%	28%	48%	30%	56%						34%		

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner Aesch	1'696	1'750	1'662		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'242	7'375	7'043		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch (eigene Berechnung)	5'002	4'271	4'663		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	3'130	2'772	2'969		
Selbstfinanzierungsgrad	33%	23%	88%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	1%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	12%	77%	-65%	< 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	90	512	-453	< 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 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
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	5'200'516.75	0.00	15'089.10	0.00	5'215'605.85	0.00			
				2.2170.5060.01	Erweiterungsbau Ost, Ausstattung + Mobiliar	169'353.50	0.00	75'713.60	0.00	245'067.10	0.00			
						5'369'870.25	0.00	90'802.70	0.00	5'460'672.95	0.00	139'327.05		
15.09.2020	GV	B	1'160'000.00	2.2170.5040.03	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit	1'171'009.55	0.00	0.00	0.00	1'171'009.55	0.00	-11'009.55		
			928'000.00	80% Brüelmatt 1		936'807.65				936'807.65				
			232'000.00	20% Brüelmatt 2		234'201.90				234'201.90				
08.12.2020	GV	B	400'000.00	2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle Projektierungskredit Wettbewerb*	338'492.45	0.00	0.00	0.00	338'492.45	0.00	61'507.55	13.06.2023	GV
13.06.2021	U	B	14'500'000.00		Erneuerung/Sanierung Brüelmatt 1 + 2									
			11'602'000.00	2.2170.5040.06	Brüelmatt 1	2'043'122.00	0.00	6'209'937.40	0.00	8'253'059.40	0.00			
				2.2170.5060.02	Brüelmatt 1, Ausstattung	0.00	0.00	220'270.80	0.00	220'270.80	0.00			
			2'898'000.00		Brüelmatt 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
			14'500'000.00			2'043'122.00	0.00	6'430'208.20	0.00	8'473'330.20	0.00	6'026'669.80		
13.09.2022	GV	B	950'000.00	2.2170.5040.09	Schulsporthalle Projektierungskredit	169'011.40	0.00	540'072.05	0.00	709'083.45	0.00	240'916.55		

U = Urnenabstimmung

GV = Gemeindeversammlung

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Nr.	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ

- keine

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

Anhang

Betriebsrechnung 2023 Schulpsychologische Dienste Limmattal Süd (einfache Gesellschaft)

Betriebsaufwände und -erträge 2023 - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		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	24'304.10		4'860.70		4'860.85		4'860.85		4'860.85		4'860.85	
3010.00 Löhne der Lehrpersonen	13'448.85		2'689.85		2'689.75		2'689.75		2'689.75		2'689.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	863.25		172.65		172.65		172.65		172.65		172.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'651.70		330.30		330.35		330.35		330.35		330.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	210.25		42.05		42.05		42.05		42.05		42.05	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	145.20		29.00		29.05		29.05		29.05		29.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	341.30		68.30		68.25		68.25		68.25		68.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'528.65		505.65		505.75		505.75		505.75		505.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	25.80		5.20		5.15		5.15		5.15		5.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'623.90		724.70		724.80		724.80		724.80		724.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	14.90		2.90		3.00		3.00		3.00		3.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'450.30		290.10		290.05		290.05		290.05		290.05	
Betriebsergebnis												
Betriebsgewinn												
Betriebsverlust		24'304.10		4'860.70		4'860.85		4'860.85		4'860.85		4'860.85

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. 11'486.80

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Legislative				
0110.3102.00	12'462.80	21'000	8'537.20	Urnenabstimmung Realisation Schulsporthalle erst im 2024

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 639'317.95

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Sekundarstufe				
2130.3020.00	117'286.15	112'000	-5'286.15	Mehr krankheitsbedingte Stellvertretungen
2130.3020.09	-3'082.05	0	3'082.05	Rückvergütungen Krankentaggeld
2130.3090.00	3'100.00	10'400	7'300.00	Weniger Aus- und Weiterbildungen
2130.3099.00	8'393.55	3'700	-4'693.55	Jubiläen und Geschenke Personal
2130.3104.00	124'290.35	143'000	18'709.65	Lebensmittel müssen auf 3105.00 verbucht werden
2130.3105.00	11'098.45	0	-11'098.45	Lebensmittel von Konto 3104.00
2130.3113.00	75'315.15	79'200	3'884.85	Diverse Geräte konnten länger genutzt werden
2130.3151.00	5'692.05	14'600	8'907.95	Weniger Wartungen und Service an Geräten
2130.3153.00	49.00	5'000	4'951.00	Wenig Reparaturen von IT-Geräten
2130.3158.00	14'384.35	29'000	14'615.65	Softwarewechsel Schulwolke wurde verschoben
2130.3171.00	67'162.85	72'200	5'037.15	Aufgrund Wechsel Lehrpersonen weniger Exkursionen wie geplant
2130.3611.00	2'089'186.00	2'110'000	20'814.00	Lehrpersonenwechsel
2130.3612.00	98'266.65	90'000	-8'266.65	Mehr Schülerinnen und Schüler Berufswahlschule
2130.3631.00	515'200.00	720'000	204'800.00	Weniger Schülerinnen und Schüler kantonalen Untergymnasien
2130.4260.00	-21'468.50	-16'000	5'468.50	Mehr Elternbeiträge Klassenlager und Berufswahlschule
2130.4612.00	-4'175.20	-200	3'975.20	Kostenanteil Primarschule Aesch nicht budgetiert
2130.4631.00	-16'000.00	-6'000	10'000.00	Staatsbeitrag für Integrative Sonderschulung (mehr Schülerinnen und Schüler)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Musikschulen				
2140.3159.00	840.00	5'000	4'160.00	Weniger Stimmservice Klavier
2140.3612.00	105'052.00	89'000	-16'052.00	Mehr Schülerinnen und Schüler im 2. Semester
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	250'116.90	240'000	-10'116.90	Mehr krankheitsbedingte Stellvertretungen
2170.3010.09	-9'333.00	0	9'333.00	Rückvergütungen Krankentaggeld
2170.3052.00	29'730.55	26'000	-3'730.55	Mehr krankheitsbedingte Stellvertretungen
2170.3090.00	11'960.00	19'200	7'240.00	Weniger Weiterbildungen wie vorgesehen
2170.3101.00	17'277.95	38'000	20'722.05	Weniger Verbrauchsmaterial infolge Sanierung Schulhaus Brüelmatt 1
2170.3160.00	0.00	5'000	5'000.00	Wurde für Corona-Massnahmen budgetiert
2170.3120.00	139'425.05	124'400	-15'025.05	Energie- und Heizkosten wurden zu tief budgetiert
2170.3130.00	10'751.35	20'000	9'248.65	Keine Fensterreinigungen aufgrund Sanierung
2170.3134.00	8'536.10	19'900	11'363.90	Prämie Gebäudeversicherung Brüelmatt 3 zu hoch budgetiert
2170.3144.00	34'729.25	67'000	32'270.75	Weniger Unterhalt infolge Sanierung Brüelmatt 1
2170.3159.00	0.00	4'500	4'500.00	Kein Unterhaltsabo Handtuchrollen mehr, da Umstellung auf Wegwerftücher
2170.3300.40	730'948.00	770'000	39'052.00	Sanierung Brüelmatt 1 noch nicht alles ausgeführt und abgerechnet
2170.3300.60	61'322.00	40'200	-21'122.00	Höhere Kosten Einrichtungen und Ausstattung Brüelmatt 1
2170.4260.00	-4'610.05	-400	4'210.05	Rückvergütung Versicherung Glasschaden
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	0.00	23'000	23'000.00	Tagesbetreuung via Primarschule, kein eigenes Personal
2180.3105.00	0.00	11'000	11'000.00	Tagesbetreuung via Primarschule
2180.3612.00	6'320.00	0	-6'320.00	Tagesbetreuung via Primarschule
2180.4240.00	-4'605.00	0	4'605.00	Tagesbetreuung via Primarschule, Elternbeiträge auf 4260.00 budgetiert
2180.4260.00	0.00	-8'000	-8'000.00	Elternbeiträge gemäss kantonalen Richtlinien auf 4240.00 budgetiert
Schulleitung				
2190.3010.09	-8'419.30	0	8'419.30	Rückvergütung Krankentaggeld und Mutterschaft
2190.3052.00	10'118.05	5'000	-5'118.05	Pensionskassenbeiträge Schulpflegemitglieder
2190.3110.00	3'661.90	10'000	6'338.10	Saniertes Schulleitungsbüro noch nicht bezogen
2190.3171.05	10'339.50	19'000	8'660.50	Weniger und kostengünstigere Anlässe
Schulverwaltung				
2191.3010.00	195'422.00	200'000	4'578.00	Personalwechsel Schulverwaltung
2191.3090.00	9'485.00	3'500	-5'985.00	Führungsausbildung neue Leitung Schulverwaltung
2191.3130.00	15'738.35	21'700	5'961.65	Tiefere Kosten Telefon und Porti
2191.3132.00	4'589.90	16'000	11'410.10	Keine Rechtsberatungen in Anspruch genommen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2191.3612.00	187'570.55	170'000	-17'570.55	Höhere Bezugskosten Steuern durch höhere Steuererträge
Volksschule Sonstiges				
2192.3104.00	828.60	4'800	3'971.40	Weniger Schulmaterial für Projekte Schülerparlament
2192.3130.00	19'387.60	8'500	-10'887.60	Transport Sportunterricht Aesch
2192.3132.00	8'987.10	30'000	21'012.90	Beratungen auf 2024 verschoben
2192.3611.00	1'615.50	5'400	3'784.50	Projekt Drogenprophylaxe wurde budgetiert aber nicht umgesetzt
2192.3612.00	106'747.40	123'000	16'252.60	Weniger schulpsychologische Leistungen
2192.4260.00	-4'420.00	-800	3'620.00	Höhere Belegung von Freifachkursen
Sonderschulung				
2200.3130.00	27'385.25	22'700	-4'685.25	Viele Übersetzungen und Transport IV
2200.3614.00	12'240.00	0	-12'240.00	Schüler mit Hörbehinderung
2200.3631.00	163'120.00	213'600	50'480.00	Tieferer Gemeindebeitrag, Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)
2200.3635.00	82'252.80	211'600	129'347.20	Weniger auswärtige, nichtanerkannte Spezialschulungen

4

Gesundheit Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 348.40

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Schulgesundheitsdienst				
4330.3136.00	17'639.55	3'500	-14'139.55	Schulzahnuntersuchungen von Konto 3637.00
4330.3637.00	0.00	13'400	13'400.00	Schulzahnuntersuchungen neu gemäss kantonalen Vorgaben auf 3136.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 158'364.10

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	8'903.12	4'900	-4'003.12	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.00	-4'596'989.50	-4'442'700	154'289.50	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.10	-703'704.15	-368'000	335'704.15	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.20	-14'585.16	-10'100	4'485.16	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.40	-54'318.95	-98'600	-44'281.05	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.50	84'688.75	156'700	72'011.25	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4000.60	20'752.15	6'100	-14'652.15	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4001.00	-635'511.25	-639'200	-3'688.75	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4001.10	-152'116.65	-137'700	14'416.65	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4001.40	-16'839.30	-26'400	-9'560.70	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4001.50	36'868.80	77'800	40'931.20	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4002.00	-260'361.40	-158'100	102'261.40	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4010.00	-153'985.40	-160'100	-6'114.60	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4010.10	-11'035.00	-6'700	4'335.00	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4010.20	-3'620.40	0	3'620.40	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4010.40	-63'208.10	-38'400	24'808.10	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4010.50	14'428.85	31'000	16'571.15	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9100.4011.50	5'014.45	800	-4'214.45	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3632.00	129'459.00	0	-129'459.00	Höhere Steuerkraft Gemeinde Aesch
9300.4632.00	-1'184'412.00	-1'739'000	-554'588.00	Höhere Steuerkraft Gemeinde Birmensdorf
Zinsen				
9610.3401.00	0.00	157'000	157'000.00	Keine Aufnahme von Fremdkapital
9610.3499.10	7'372.05	11'100	3'727.95	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	15'113.20		26'600		23'007.40	
2	Bildung	6'132'639.90	91'457.85	6'742'900	62'400	5'631'481.02	99'278.30
4	Gesundheit	19'348.40		19'000		16'310.20	
9	Finanzen und Steuern	646'795.12	7'745'259.22	673'900	7'614'000	93'977.09	7'257'024.37
Total Aufwand / Ertrag		6'813'896.62	7'836'717.07	7'462'400	7'676'400	5'764'775.71	7'356'302.67
Ertragsüberschuss		1'022'820.45		214'000		1'591'526.96	
Total		7'836'717.07	7'836'717.07	7'676'400	7'676'400	7'356'302.67	7'356'302.67

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'836'717.07	7'836'717.07	7'676'400	7'676'400	7'356'302.67	7'356'302.67
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	15'113.20		26'600		23'007.40	
	Nettoergebnis		15'113.20		26'600		23'007.40
01	Legislative und Exekutive	15'113.20		26'600		23'007.40	
	Nettoergebnis		15'113.20		26'600		23'007.40
0110	Legislative	15'113.20		26'600		23'007.40	
	Nettoergebnis		15'113.20		26'600		23'007.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'462.80		21'000		18'321.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'050.40		5'000		4'285.75	
2	BILDUNG	6'132'639.90	91'457.85	6'742'900	62'400	5'631'481.02	99'278.30
	Nettoergebnis		6'041'182.05		6'680'500		5'532'202.72
21	Obligatorische Schule	5'847'641.85	86'787.85	6'295'000	59'400	5'221'303.67	91'507.95
	Nettoergebnis		5'760'854.00		6'235'600		5'129'795.72
2130	Sekundarstufe	3'284'921.38	43'793.70	3'549'100	23'200	3'168'228.37	44'415.90
	Nettoergebnis		3'241'127.68		3'525'900		3'123'812.47
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	117'286.15		112'000		105'706.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-3'082.05					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'329.95		6'000		5'185.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'027.50		2'700		1'748.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'193.55		1'100		1'006.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'068.25		1'300		909.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	777.50		800		713.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'100.00		10'400		3'080.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'393.55		3'700		2'950.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'899.75		2'500		700.65	
3104.00	Lehrmittel	124'290.35		143'000		125'616.22	
3105.00	Lebensmittel	11'098.45					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'605.45		21'000		39'293.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'141.00		23'300		17'164.80	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500		2'114.60	
3113.00 Anschaffung Hardware	75'315.15		79'200		128'148.50	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	900.00		500		53.30	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'218.15		1'300		1'428.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'561.75		2'800		2'946.85	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'883.15		30'900		21'124.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	18'659.73		19'800		17'954.45	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'692.05		14'600		11'721.25	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	49.00		5'000		2'810.25	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	14'384.35		29'000		21'678.65	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			500			
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'992.60		15'300		14'049.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	866.10		500		5'407.80	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'162.85		72'200		43'681.15	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'454.45		29'200		29'120.45	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'089'186.00		2'110'000		2'050'313.30	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	98'266.65		90'000		103'400.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	515'200.00		720'000		408'200.00	
4250.00 Verkäufe		2'150.00		1'000		4'886.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'468.50		16'000		15'029.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'175.20		200		500.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000.00		6'000		24'000.00
2140 Musikschulen	105'892.00		94'000		91'045.00	
Nettoergebnis		105'892.00		94'000		91'045.00
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	840.00		5'000		820.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	105'052.00		89'000		90'225.00	
2170 Schulliegenschaften	1'336'407.47	33'958.55	1'435'500	27'300	921'027.70	38'126.95
Nettoergebnis		1'302'448.92		1'408'200		882'900.75
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'116.90		240'000		241'215.30	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'333.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'394.35		18'000		15'331.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'730.55		26'000		27'554.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'696.10		3'500		3'702.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'589.15		2'800		2'673.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'627.50		1'800		1'630.80	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'960.00		19'200			
3091.00 Personalwerbung			500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	482.00		600		185.15	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'277.95		38'000		16'980.05	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	114.80		800		116.00	
3106.00 Medizinisches Material			5'000		657.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'925.75		2'000		631.80	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'002.80		4'000		24'266.60	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'308.72		1'800		1'745.55	
3113.00 Anschaffung Hardware	40.00				89.25	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			100		33.45	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	795.25		2'000		1'835.75	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	139'425.05		124'400		125'011.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'751.35		20'000		5'825.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000		1'128.50	
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'536.10		19'900		9'509.50	
3137.00 Steuern und Abgaben	80.00		100		80.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'729.25		67'000		52'680.15	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'946.70		7'300		2'924.80	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			4'500		1'217.10	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'050.00		3'000		1'150.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'890.20		700		381.70	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	730'948.00		770'000		351'299.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'322.00		40'200		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		4'610.05		400		3'339.70
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'234.55		1'900		1'916.25
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		27'113.95		25'000		31'971.00
2180 Tagesbetreuung	6'320.00	4'605.00	45'700	8'000	23'791.00	6'765.00
Nettoergebnis		1'715.00		37'700		17'026.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			23'000		13'425.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'500		862.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'200		1'722.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			300		206.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300		150.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200		90.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700		731.25	
3105.00	Lebensmittel			11'000		4'968.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			300			
3113.00	Anschaffung Hardware			100			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'800		369.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'320.00				1'264.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'605.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				8'000		6'765.00
2190	Schulleitung	359'582.45		376'800		321'287.95	
	Nettoergebnis		359'582.45		376'800		321'287.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	109'341.20		107'000		93'101.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'419.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'264.70		6'000		5'979.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'118.05		5'000		6'026.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	487.15		700		450.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'062.35		1'000		1'043.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	683.00		600		629.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'560.00		3'800		2'650.00	
3091.00	Personalwerbung	50.00		200		422.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'780.60		7'000		7'500.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'316.90		5'200		2'858.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	278.50		1'000		259.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'661.90		10'000		2'794.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	586.50		300		194.20	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	10'339.50		19'000		11'723.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	209'471.40		210'000		185'655.65	
2191	Schulverwaltung	489'759.80	10.60	491'200	100	454'011.65	20.10
	Nettoergebnis		489'749.20		491'100		453'991.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	195'422.00		200'000		145'834.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-26'429.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'089.60		12'300		7'675.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'615.75		25'000		22'172.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'846.30		3'000		1'832.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'080.85		2'400		1'338.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'325.70		1'400		808.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'485.00		3'500			
3091.00	Personalwerbung	670.05		1'000		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	293.75		300		450.85	
3100.00	Büromaterial	5'031.35		5'400		4'080.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'365.35		4'000		1'831.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	776.50		800		732.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'987.30		2'000		772.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44.00		800		112.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'161.15		1'500		3'241.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	246.65		500		126.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'738.35		21'700		87'452.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'589.90		16'000		4'027.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	594.40		900		34.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	315.00		1'300		315.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'509.10		2'900		1'517.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	515.65		500		515.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	154.00		100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'247.55		11'300		13'764.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	187'570.55		170'000		180'491.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'084.00		1'100		1'063.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				100		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10.60				20.10
2192	Volksschule Sonstiges	264'758.75	4'420.00	302'700	800	241'912.00	2'180.00
	Nettoergebnis		260'338.75		301'900		239'732.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'988.45		86'000		82'700.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'686.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'713.90		5'500		5'483.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'248.20		15'000		11'687.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'366.85		1'300		1'312.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	961.15		1'100		956.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	651.60		600		600.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	505.75		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	84.40		500		165.20	
3100.00	Büromaterial	981.80		1'000		729.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	761.70		800			
3104.00	Lehrmittel	828.60		4'800		1'984.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	987.80		1'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'387.60		8'500		12'840.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'987.10		30'000		6'530.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3.00				2.40	
3137.00	Steuern und Abgaben					106.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	290.05		500		92.80	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	13'647.90		14'200		12'827.55	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'615.50		5'400		1'615.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	106'747.40		123'000		99'591.05	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'420.00		800		2'180.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	284'998.05	4'670.00	447'900	3'000	410'177.35	7'770.35
	Nettoergebnis		280'328.05		444'900		402'407.00
2200	Sonderschulen	284'998.05	4'670.00	447'900	3'000	410'177.35	7'770.35
	Nettoergebnis		280'328.05		444'900		402'407.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'385.25		22'700		15'792.35	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	12'240.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	163'120.00		213'600		303'500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	82'252.80		211'600		90'885.00	
4230.00	Schulgelder		4'670.00		3'000		6'378.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'392.35
4	GESUNDHEIT	19'348.40		19'000		16'310.20	
	Nettoergebnis		19'348.40		19'000		16'310.20
43	Gesundheitsprävention	19'348.40		19'000		16'310.20	
	Nettoergebnis		19'348.40		19'000		16'310.20
4330	Schulgesundheitsdienst	19'348.40		19'000		16'310.20	
	Nettoergebnis		19'348.40		19'000		16'310.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300			
3106.00	Medizinisches Material	1'708.85		1'800		160.05	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'639.55		3'500		3'391.85	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			13'400		12'758.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'669'615.57	7'745'259.22	887'900	7'614'000	1'685'504.05	7'257'024.37
	Nettoergebnis	6'075'643.65		6'726'100		5'571'520.32	
91	Steuern	8'903.12	6'549'711.77	4'900	5'863'300	13'361.87	6'025'452.30
	Nettoergebnis	6'540'808.65		5'858'400		6'012'090.43	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'903.12	6'549'711.77	4'900	5'863'300	13'361.87	6'025'452.30
	Nettoergebnis	6'540'808.65		5'858'400		6'012'090.43	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'903.12		4'900		13'361.87	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'596'989.50		4'442'700		4'457'179.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		703'704.15		368'000		542'024.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14'585.16		10'100		13'043.78
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		54'318.95		98'600		54'654.40
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-84'688.75		-156'700		-142'965.40
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-20'752.15		-6'100		-5'072.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		635'511.25		639'200		605'855.80
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		152'116.65		137'700		128'066.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		4'893.33		6'100		8'009.99
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		16'839.30		26'400		24'555.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-36'868.80		-77'800		-71'031.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		260'361.40		158'100		223'333.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		153'985.40		160'100		140'778.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'035.00		6'700		10'516.75
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		3'620.40				176.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		63'208.10		38'400		23'896.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-14'428.85		-31'000		-22'613.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		29'702.80		29'000		29'856.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'529.40		8'900		9'153.80
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-2.52				.63
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'066.50		5'700		1'419.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'014.45		-800		-5'386.75
93	Finanz- und Lastenausgleich	129'459.00	1'184'412.00		1'739'000	72'910.00	1'216'947.00
	Nettoergebnis	1'054'953.00		1'739'000		1'144'037.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	129'459.00	1'184'412.00		1'739'000	72'910.00	1'216'947.00
	Nettoergebnis	1'054'953.00		1'739'000		1'144'037.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	129'459.00				72'910.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'184'412.00		1'739'000		1'216'947.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'433.00	10'727.05	169'000	11'300	7'705.22	14'145.92
	Nettoergebnis	2'294.05			157'700	6'440.70	
9610	Zinsen	8'066.25	10'727.05	169'000	11'300	7'705.22	12'295.92
	Nettoergebnis	2'660.80			157'700	4'590.70	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	694.20		900		884.07	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			157'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	7'372.05		11'100		6'821.15	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'727.05		11'300		12'295.92
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	366.75					1'850.00
	Nettoergebnis		366.75			1'850.00	
3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	366.75					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						1'850.00
97	Rückverteilungen		408.40		400		479.15
	Nettoergebnis	408.40		400		479.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		408.40		400		479.15
	Nettoergebnis	408.40		400		479.15	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		408.40		400		479.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'522'820.45		714'000		1'591'526.96	
	Nettoergebnis		1'522'820.45		714'000		1'591'526.96
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	500'000.00		500'000			
	Nettoergebnis		500'000.00		500'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000.00		500'000			
9999	Abschluss	1'022'820.45		214'000		1'591'526.96	
	Nettoergebnis		1'022'820.45		214'000		1'591'526.96
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'022'820.45		214'000		1'591'526.96	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultieren Mehrausgaben von insgesamt Fr. 186'548.65

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2.2170.5040.01	26'132.45	0	-26'132.45	Restkosten Verpflichtungskredit Vorabklärungen Projekt Schulsporthalle, Genehmigung Schulpflege
2.2170.5040.04	15'089.10	0	-15'089.10	Restkosten Erweiterungsbau OST (Brüelmatt 3)
2.2170.5040.06	6'209'937.40	6'000'000	-209'937.40	Baukosten Sanierung Brüelmatt 1, Verschiebung aus Vorjahr
2.2170.5040.09	540'072.05	750'000	209'927.95	Projektierungskredit Neubau Schulsporthalle, terminliche Verzögerungen ins 2024
2.2170.5060.01	75'713.60	0	-75'713.60	Restkosten Ausstattung und Mobiliar Erweiterungsbau OST (Brüelmatt 3)
2.2170.5060.02	220'270.80	150'000	-70'270.80	Höhere Kosten Ausstattung und Mobiliar Erneuerung Brüelmatt 1

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	7'087'215.40	666.75	6'900'000		2'277'240.60	
Total Ausgaben / Einnahmen		7'087'215.40	666.75	6'900'000		2'277'240.60	
Nettoinvestitionen			7'086'548.65		6'900'000		2'277'240.60
Total		7'087'215.40	7'087'215.40	6'900'000	6'900'000	2'277'240.60	2'277'240.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	7'087'882.15	7'087'882.15	6'900'000	6'900'000	2'277'240.60	2'277'240.60
2	BILDUNG	7'087'215.40	666.75	6'900'000		2'277'240.60	
	Nettoergebnis		7'086'548.65		6'900'000		2'277'240.60
21	Obligatorische Schule	7'087'215.40	666.75	6'900'000		2'277'240.60	
	Nettoergebnis		7'086'548.65		6'900'000		2'277'240.60
2130	Oberstufe		666.75				
2.2130.6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV		666.75				
2170	Schulliegenschaften	7'087'215.40		6'900'000		2'277'240.60	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	26'132.45				43'202.10	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	15'089.10				42'488.10	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten	6'209'937.40		6'000'000		1'786'321.80	
2.2170.5040.07	Neubau Schulsporthalle, Wettbewerb					236'217.20	
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	540'072.05		750'000		169'011.40	
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar	75'713.60					
2.2170.5060.02	Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung	220'270.80		150'000			
9	FINANZEN	666.75	7'087'215.40		6'900'000		2'277'240.60
	Nettoergebnis	7'086'548.65		6'900'000		2'277'240.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten	666.75	7'087'215.40		6'900'000		2'277'240.60
	Nettoergebnis	7'086'548.65		6'900'000		2'277'240.60	
9999	Abschluss	666.75	7'087'215.40		6'900'000		2'277'240.60
2.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	666.75					
2.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		7'087'215.40		6'900'000		2'277'240.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
Total Ausgaben / Einnahmen		666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
Nettoinvestitionen			0.00				0.00
Total		666.75	666.75			1'850.00	1'850.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
9	FINANZEN	666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	666.75	666.75			1'850.00	1'850.00
2.9690.7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV	666.75					
2.9690.7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					1'850.00	
2.9690.8060.00	Verkauf von Mobilien		300.00				1'850.00
2.9690.8760.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung		366.75				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	AKTIVEN	15'374'219.30	19'846'253.10
10	Finanzvermögen (FV)	5'116'977.70	3'323'187.30
101	Forderungen	3'125'839.70	912'038.30
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	35'834.30	37'567.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	35'834.30	37'567.30
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'354'065.89	
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	2'354'065.89	
1012	Steuerforderungen	607'064.36	742'958.76
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	598'818.40	729'494.60
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	8'245.96	13'464.16
1014	Transferforderungen		16'000.00
1014.33	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		16'000.00
1019	Übrige Forderungen	128'875.15	115'512.24
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	128'875.15	115'512.24
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'991'138.00	2'411'149.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'991'138.00	2'411'149.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'300.00	3'300.00
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	764'401.00	1'250'224.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	1'223'437.00	1'157'625.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
14	Verwaltungsvermögen (VV)	10'257'241.60	16'523'065.80
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'257'241.60	16'523'065.80
1404	Hochbauten	6'203'476.80	14'677'484.95
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	19'302'051.75	28'507'007.90
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'098'574.95	-13'829'522.95
1406	Mobilien VV	168'369.85	373'911.05
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'440'942.40	1'734'259.80
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'272'572.55	-1'360'348.75
1407	Anlagen im Bau VV	3'885'394.95	1'471'669.80
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'885'394.95	1'471'669.80

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	PASSIVEN	15'374'219.30	19'846'253.10
20	Fremdkapital	1'175'789.10	4'125'002.45
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'102'790.30	3'922'633.45
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	492'122.40	1'861'762.60
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	491'190.20	1'850'275.75
2000.02	Kreditoren (manuell)	10.00	15.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		11'471.85
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	922.20	
2001	Kontokorrente mit Dritten		1'381'728.50
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf		1'381'728.50
2002	Steuern	307'167.90	459'137.30
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	307'167.90	459'137.30
2004	Transferverbindlichkeiten	303'500.00	220'000.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	303'500.00	220'000.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		5.05
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer		5.05
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	88.80	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	88.80	
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	88.80	
205	Kurzfristige Rückstellungen		67'369.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung		67'369.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		67'369.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
208	Langfristige Rückstellungen	72'910.00	135'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	72'910.00	135'000.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	72'910.00	135'000.00
29	Eigenkapital	14'198'430.20	15'721'250.65
294	Reserve	1'000'000.00	1'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00	1'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00	1'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'198'430.20	14'221'250.65
2990	Jahresergebnis	1'591'526.96	1'022'820.45
2990.00	Jahresergebnis	1'591'526.96	1'022'820.45
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'606'903.24	13'198'430.20
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'606'903.24	13'198'430.20