

**Zweckverband Gemeindezentrum
Brüelmatt
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Vorsteherschaft	31.01.2025
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	05.02.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.02.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12.03.2025
Abnahmebeschluss Politische Gemeinde Birmensdorf	14.04.2025
Abnahmebeschluss Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde	10.04.2025
Abnahmebeschluss Römisch-Katholische Kirchgemeinde	10.04.2025
Veröffentlichung	16.06.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	11
8 Investitionsrechnungen (keine Investitionsrechnung Finanzvermögen)	12
9 Bilanz	13 - 14
10 Geldflussrechnung	15 - 16
11 Anhang	17 - 28
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17 - 18
Organisationseinheiten	18
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	19
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen (kein Finanzvermögen)	20
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	21
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	22

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Rückstellungsspiegel	23
Eigenkapitalnachweis	24
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	25
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	27
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	28

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29
13	Erfolgsrechnung	30 - 32
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34 - 35
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
17	Bilanz	36 - 37

Kontakt

Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt
 Dorfstrasse 10
 8903 Birmensdorf

Präsident: Thomas Wiederkehr, ZV Gemeindezentrum Brüel matt

Abteilungsleiter Finanzen: Thomas Graf, Gemeinde Birmensdorf
 Rechnungsführer: Pascal Sieber, Gemeinde Birmensdorf
 Telefon: 044 739 12 16
 E-Mail: finanzen@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstands

Die Jahresrechnung des Zweckverbandes Gemeindezentrum Brüel matt schliesst in der Erfolgsrechnung in der allgemeinen Verwaltung um CHF 24'223.55 schlechter und in den Finanzen und Steuern um CHF 5'906.42 besser ab als budgetiert.

Dies in der allgemeinen Verwaltung aufgrund diverser nicht budgetierbaren Reparaturen, Ersatzbeschaffungen für Geräte und Abdichten von Untergrund und Fassade beim Foyer (GZB Wand war undicht). All das führte zu erheblichen Mehrkosten in der Erfolgsrechnung. Im Gegensatz dazu sind die Saalmieten deutlich über dem Budget. Zudem wurde durch die Neubesetzung der Stelle des Hauswartes der Budgetrahmen nicht ausgeschöpft. Bei den Finanzen und Steuern mussten bis zum Rechnungsschluss keine Fremdgelder aufgenommen werden, deshalb resultiert dort ein positives Ergebnis.

Die Investitionsrechnung schliesst um CHF 244'232.25 besser ab als budgetiert. Da es sich bei der Lüftungserneuerung um Gesamtinvestitionen von insgesamt CHF 1,5 Mio. handelt und diese Erneuerung mit den Vorbereitungsarbeiten über zwei Jahre läuft, war es zum Zeitpunkt der Budgetlegung schwer abzuschätzen, wann welcher Betrag benötigt wird.

Antrag der Vorsteher schaft

- 1 Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	484'083.33
	Gesamtertrag	Fr.	110'566.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	373'517.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	287'608.23
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	Fr.	82'173.75
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	Fr.	3'735.15
Total	Fr.	373'517.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'123'111.34
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 3 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 05.02.2025

Verbandsvorstand Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt

Präsident



Wiederkehr Thomas

Aktuarin



Gutmann Bettina

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt in der von dem Vorstand beschlossenen Fassung vom 05.02.2025 geprüft. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	484'083.33
	Gesamtertrag	Fr.	110'566.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	373'517.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	287'608.23
	Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	Fr.	82'173.75
	Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	Fr.	3'735.15
	Total	Fr.	373'517.13

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'123'111.34
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt 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 den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 12.03.2025

Rechnungsprüfungskommission Birmensdorf

Präsident

Imhof Kurt

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Der Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 14.04.2025 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	484'083.33
	Gesamtertrag	Fr.	110'566.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	373'517.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	287'608.23
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	Fr.	82'173.75
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	Fr.	3'735.15
Total	Fr.	373'517.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'123'111.34
--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 14.04.2025

Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident

Brand Ernst

Gemeindeschreiberin-Stv.

Suppiger Daniela

Beschluss des Gemeindevorstands der Evangelisch-Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch

Die Kirchenpflege der Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmat am 10.04.2025 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	484'083.33
	Gesamtertrag	Fr.	110'566.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	373'517.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	287'608.23
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	Fr.	82'173.75
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	Fr.	3'735.15
Total	Fr.	373'517.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'123'111.34
---------------	--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 10.04.2025

Kirchenpflege der Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident



Holzer Hans

Aktuarin



Gutmann Bettina

Beschluss des Gemeindevorstands der Römisch-Katholische Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Die Kirchenpflege der Römisch-Katholische Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon hat die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 10.04.2025 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	484'083.33
	Gesamtertrag	Fr.	110'566.20
	Aufwandüberschuss	Fr.	373'517.13

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Artikel 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	287'608.23
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	Fr.	82'173.75
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	Fr.	3'735.15
Total	Fr.	373'517.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'767.75

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'123'111.34
---------------	--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 10.04.2025

Kirchenpflege der Römisch-Katholische Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Präsidentin


Ehrensberger Stephanie

Finanzvorsteher


Schächli Andreas

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmat Birmensdorf

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmat Birmensdorf - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichtserstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der 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.

Sonstige Informationen

Der Verbandsvorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

Der Verbandsvorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Verbandsvorstand 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 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 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 Nutzenden 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.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 13.02.2025

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Abteilungsleiter Finanzen 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, 31. Januar 2025
Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt

Finanzvorsteher



Holzer Hans

Abteilungsleiter Finanzen



Graf Thomas

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	0.00	0		
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	93'186.00	93'200	93'186.00	93'200		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	93'186.00	93'200	93'186.00	93'200		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'767.75	300'000	55'767.75	300'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	37'418.25	-206'800	37'418.25	-206'800		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	167%	31%	167%	31%		

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	205'234.10	216'100	166'526.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	156'069.65	107'600	129'653.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'883.00	83'900	83'886.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	38'803.00	45'000	38'803.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	483'989.75	452'600	418'869.36
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	19'461.20	18'000	19'167.75
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0	281.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	19'461.20	18'000	19'449.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-464'528.55	-434'600	-399'420.26
34	Finanzaufwand	93.58	6'000	0.00
44	Finanzertrag	91'105.00	85'400	84'305.00
	Ergebnis aus Finanzierung	91'011.42	79'400	84'305.00
	Operatives Ergebnis	-373'517.13	-355'200	-315'115.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-373'517.13	-355'200	-315'115.26
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-373'517.13	-355'200	-315'115.26
	Total	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	484'083.33	458'600	418'869.36
	Total Ertrag	110'566.20	103'400	103'754.10

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten werden die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands von den Verbandsgemeinden in folgendem Verhältnis getragen:

- Politische Gemeinde Birmensdorf zu 77%
- Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch zu 22%
- Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch zu 1%

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2024	à Konto	Rechnung 2024 Restzahlung	Budget 2024
Politische Gemeinde Birmensdorf	77.00%	287'608.23	191'450.00	96'158.23	273'500
Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	22.00%	82'173.75	54'670.00	27'503.75	78'100
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	1.00%	3'735.15	0.00	3'735.15	3'600
Total	100.00%	373'517.13	246'120.00	127'397.13	355'200

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	55'767.75	300'000	0.00
51	Investitionsausgaben 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		55'767.75	300'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 das 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		55'767.75	300'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-55'767.75	-300'000	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	31'177.74	111'843.37
101	Forderungen	108'423.16	130'845.78
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	139'600.90	242'689.15
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	139'600.90	242'689.15
140	Sachanlagen VV	824'810.34	796'695.09
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	93'030.10	83'727.10
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	917'840.44	880'422.19
	Total Verwaltungsvermögen	917'840.44	880'422.19
	Total Aktiven	1'057'441.34	1'123'111.34
	* Total Anlagevermögen	917'840.44	880'422.19

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'289.30	71'879.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'520.00	3'600.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	9'809.30	75'479.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	9'809.30	75'479.30
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	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'047'632.04	1'047'632.04
	Zweckfreies Eigenkapital	1'047'632.04	1'047'632.04
	Total Eigenkapital	1'047'632.04	1'047'632.04
	Total Passiven	1'057'441.34	1'123'111.34

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'186.00	93'189.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	69.25	1'747.85
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	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)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	65'590.00	-4'713.80
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	80.00	1'420.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	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)	158'925.25	91'643.05
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-55'767.75	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-55'767.75	0.00
-	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	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-55'767.75	0.00

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
+/- 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)	0.00	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	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-55'767.75	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-22'491.87	-60'465.31
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-22'491.87	-60'465.31
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	80'665.63	31'177.74
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	31'177.74	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	111'843.37	31'177.74
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	80'665.63	31'177.74

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.

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 21 vom 06.04.2022). 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.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr	3'517.90 3'517.90	-69.25 -69.25	3'448.65 3'448.65

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Wertzu-/ abnahme	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
Sachanlagen VV												
1404 Hochbauten	2'623'994.45	0.00	0.00	0.00	2'623'994.45	-1'909'704.02	-69'101.00	0.00	0.00	0.00	-1'978'805.02	645'189.43
1406 Mobilien VV	118'259.95	0.00	0.00	0.00	118'259.95	-64'323.44	-14'782.00	0.00	0.00	0.00	-79'105.44	39'154.51
1407 Anlagen im Bau VV	56'583.40	55'767.75	0.00	0.00	112'351.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112'351.15
Total Sachanlagen	2'798'837.80	55'767.75	0.00	0.00	2'854'605.55	-1'974'027.46	-83'883.00	0.00	0.00	0.00	-2'057'910.46	796'695.09
Investitionsbeiträge												
1462 Gemeinden, Zweckverbände	230'467.20	0.00	0.00	0.00	230'467.20	-137'437.10	-9'303.00	0.00	0.00	0.00	-146'740.10	83'727.10
Total Investitionsbeiträge	230'467.20	0.00	0.00	0.00	230'467.20	-137'437.10	-9'303.00	0.00	0.00	0.00	-146'740.10	83'727.10
Total Verwaltungsvermögen	3'029'305.00	55'767.75	0.00	0.00	3'085'072.75	-2'111'464.56	-93'186.00	0.00	0.00	0.00	-2'204'650.56	880'422.19

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten keine			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.)							
keine							

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
- keine							
Total kurzfristige Rückstellungen							

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
Total kurzfristige Rückstellungen		

Langfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
- keine							
Total langfristige Rückstellungen							

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
Total langfristige Rückstellungen		

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'047'632.04							1'047'632.04
Total	1'047'632.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'047'632.04

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettoschuld I pro Einwohner
Politische Gemeinde Birmensdorf	806'676.71	806'676.71	77.00%	-128'751.59	7'347	-17.52
Evangelisch-Reformierte	230'479.03	230'479.03	22.00%	-36'786.16	2'263	-16.26
Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch						
Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	10'476.30	10'476.30	1.00%	-1'672.10	3'059	-0.55
Total	1'047'632.04	1'047'632.04	100.0%	-167'209.85	12'669	-13.20

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinden am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinden gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner Politische Gemeinde Birmensdorf	7347	7242	7242	
Anzahl Einwohner Evangelisch-Reformierte Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch	2263	2316	2316	
Anzahl Einwohner Römisch-Katholische Kirchgemeinde Birmensdorf-Uitikon-Aesch	3059	3088	3088	
Selbstfinanzierungsgrad	167%	93%	k.A.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
keine															

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2024						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
14.02.2024	B	1'560'000.00	7.0290.5040.06	Detailplanung Lüftungserneuerung / - sanierung GZB	0.00	0.00	55'767.75	0.00	55'767.75	0.00	1'504'232.25		

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 24'223.55

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3000.00	13'300.00	15000	-1'700.00	Weniger Sitzungsgelder benötigt
0290.3010.00	155'441.80	167900	-12'458.20	Anstellung und Einführung neuer Hauswart und weniger Aushilfen
0290.3052.00	20'934.10	17300	3'634.10	Anstellung neuer Hauswart früher als im Budget vorgesehen
0290.3111.00	15'392.15	0	15'392.15	Defekte Waschmaschine in Mietliegenschaft / Defekte Abwaschmaschine Küche GZB / Rückenstaubsauger für neuen Hauswart (Beschluss VV)
0290.3120.00	48'046.90	40000	8'046.90	Mehrkosten Heizung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch
0290.3130.00	2'984.55	4500	-1'515.45	Weniger Verwaltungskosten Dritter
0290.3133.00	1'687.45	3000	-1'312.55	Weniger Informatik-Nutzungsaufwand (Politische Gemeinde)
0290.3144.00	61'437.30	34100	27'337.30	Lecksuche und Reparatur Kühlzelle Restaurant Küche, Buffet und Kühlzelle im Lager Restaurant Grab- und Erstellungsarbeiten für Abdichtarbeiten Spengler beim Foyer Schnitzelbunker und Abdichten von Untergrund + Fassade beim Foyer (GZB Wand war undicht)
0290.3151.00	4'110.75	2100	2'010.75	Unterhalt Waschtischarmaturen / Reparatur Servicewagen / Service Wäschepumpentrockner
0290.3170.00	1'604.70	5000	-3'395.30	Weniger Reisekosten und Spesen
0290.3612.00	29'500.00	35700	-6'200.00	Tiefere Entschädigung an Politische Gemeinde für Rechnungsführung
0290.4260.00	16'012.55	15000	1'012.55	Höhere Rückerstattungen Nebenkosten etc.
0290.4472.00	25'545.00	20000	5'545.00	Mehr Einnahmen Saalmieten

9

Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 5'906.42

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
9610.3401.00	0.00	6'000	-6'000.00	Es mussten keine Fremdgelder aufgenommen werden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	483'989.75	110'566.20	452'600	103'400	418'869.36	103'754.10
9	Finanzen und Steuern	93.58		6'000			
Total Aufwand / Ertrag		484'083.33	110'566.20	458'600	103'400	418'869.36	103'754.10
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden			373'517.13		355'200		315'115.26
Total		484'083.33	484'083.33	458'600	458'600	418'869.36	418'869.36

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	484'083.33	484'083.33	458'600	458'600	418'869.36	418'869.36
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	483'989.75	110'566.20	452'600	103'400	418'869.36	103'754.10
	Nettoergebnis		373'423.55		349'200		315'115.26
01	Legislative und Exekutive	1'926.20		2'400		1'926.25	
	Nettoergebnis		1'926.20		2'400		1'926.25
0110	Legislative	1'926.20		2'400		1'926.25	
	Nettoergebnis		1'926.20		2'400		1'926.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		200		400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'526.20		2'000		1'526.25	
02	Allgemeine Dienste	482'063.55	110'566.20	450'200	103'400	416'943.11	103'754.10
	Nettoergebnis		371'497.35		346'800		313'189.01
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	482'063.55	110'566.20	450'200	103'400	416'943.11	103'754.10
	Nettoergebnis		371'497.35		346'800		313'189.01
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'300.00		15'000		11'450.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'441.80		167'900		126'106.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'043.40		9'400		7'905.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'934.10		17'300		15'844.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'185.45		2'400		1'683.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'603.00		1'600		1'329.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	759.35		800		613.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700			
3091.00	Personalwerbung					333.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	967.00		1'000		1'260.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'698.80		10'000		7'498.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'392.15				10'116.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.75		1'000		264.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	877.90					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	30.50					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	796.70					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'046.90		40'000		46'242.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'984.55		4'500		3'008.46	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	897.15		500		4'976.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'687.45		3'000		1'451.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'577.85		5'000		5'283.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'437.30		34'100		40'671.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'110.75		2'100		6'007.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'604.70		5'000		2'207.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'101.00		69'100		69'103.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'782.00		14'800		14'783.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'500.00		35'700		29'500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'303.00		9'300		9'303.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'448.65		3'000		2'708.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'012.55		15'000		16'459.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'560.00		65'400		64'920.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'545.00		20'000		19'385.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						281.35
9	FINANZEN UND STEUERN	93.58	373'517.13	6'000	355'200		315'115.26
	Nettoergebnis	373'423.55		349'200		315'115.26	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	93.58		6'000			
	Nettoergebnis		93.58		6'000		
9610	Zinsen			6'000			
	Nettoergebnis				6'000		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			6'000			
9690	Finanzvermögen, Übriges	93.58					
	Nettoergebnis		93.58				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	93.58					
99	Nicht aufgeteilte Posten		373'517.13		355'200		315'115.26
	Nettoergebnis	373'517.13		355'200		315'115.26	
9998	Abschluss Zweckverband		373'517.13		355'200		315'115.26
	Nettoergebnis	373'517.13		355'200		315'115.26	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		373'517.13		355'200		315'115.26

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 244'232.25

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (Abweichung ab Fr. 1'000.00)
7.0290.5040.06	55'767.75	300'000	-244'232.25	Die budgetierten Fr. 300'000.- gehören zur Gesamtinvestition von Fr. 1,5 Mio. Die Invest-Budgets in dieser Grössenordnung gehen normalerweise über mehr als einem Jahr, deshalb kann nicht genau gesagt werden wieviel pro Jahr effektiv benötigt wird. Wir haben damals eine grobe Annahme gemacht. Es wurde in diesem Fall nur ein Teil der Kosten im 2024 benötigt, der Rest wird im 2025 gebraucht. In der Gemeinde haben wir viele Invest-Projekte, welche über mehrere Jahre gehen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	55'767.75		300'000			
Total Ausgaben / Einnahmen		55'767.75		300'000		0.00	
Nettoinvestitionen			55'767.75		300'000		0.00
Total		55'767.75	55'767.75	300'000	300'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	55'767.75	55'767.75	300'000	300'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'767.75		300'000			
	Nettoergebnis		55'767.75		300'000		
02	Allgemeine Dienste	55'767.75		300'000			
	Nettoergebnis		55'767.75		300'000		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	55'767.75		300'000			
	Nettoergebnis		55'767.75		300'000		
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	55'767.75		300'000			
7.0290.5040.06	Detailplanung, Lüftungserneuerung / -sanierung GZB	55'767.75		300'000			
9	FINANZEN		55'767.75		300'000		
	Nettoergebnis	55'767.75		300'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		55'767.75		300'000		
	Nettoergebnis	55'767.75		300'000			
999	Abschluss		55'767.75		300'000		
	Nettoergebnis	55'767.75		300'000			
9999	Abschluss		55'767.75		300'000		
7.9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		55'767.75		300'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	AKTIVEN	1'057'441.34	1'123'111.34
10	Finanzvermögen (FV)	139'600.90	242'689.15
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	31'177.74	111'843.37
1002	Bank	31'177.74	111'843.37
1002.07	Bankkontokorrent ZKB 1148-7494.226 (ZV GZB)	31'177.74	111'843.37
101	Forderungen	108'423.16	130'845.78
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'517.90	3'448.65
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	3'517.90	3'448.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	104'905.26	127'397.13
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf		96'158.23
1011.08	Kontokorrent Reformierte Kirchgemeinde	22'635.35	27'503.75
1011.09	Kontokorrent Röm. Katholische Kirchgemeinde	3'151.15	3'735.15
1011.14	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	79'118.76	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	917'840.44	880'422.19
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	824'810.34	796'695.09
1404	Hochbauten	714'290.43	645'189.43
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'623'994.45	2'623'994.45
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'909'704.02	-1'978'805.02
1406	Mobilien VV	53'936.51	39'154.51
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	118'259.95	118'259.95
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-64'323.44	-79'105.44
1407	Anlagen im Bau VV	56'583.40	112'351.15
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	56'583.40	112'351.15

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
146	Investitionsbeiträge	93'030.10	83'727.10
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	93'030.10	83'727.10
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	230'467.20	230'467.20
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-137'437.10	-146'740.10
Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	PASSIVEN	1'057'441.34	1'123'111.34
20	Fremdkapital	9'809.30	75'479.30
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'289.30	71'879.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	6'288.00	71'879.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	6'288.00	71'879.30
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1.30	
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	1.30	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'520.00	3'600.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'800.00	2'880.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'800.00	2'880.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	720.00	720.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	720.00	720.00
29	Eigenkapital	1'047'632.04	1'047'632.04
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'047'632.04	1'047'632.04
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'047'632.04	1'047'632.04
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'047'632.04	1'047'632.04