

**Sekundarschulgemeinde
Birmensdorf-Aesch
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Schulpflege	20. Februar 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	18. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	19. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. April 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17. Juni 2025
Veröffentlichung	18. Juni 2025

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

Finanzvorsteher: Peter Zimmermann
 Rechnungsführer: Pascal Sieber
 Abteilungsleiter Finanzen: Thomas Graf
 Telefon: 044 739 12 33
 E-Mail: thomas.graf@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Kurzkommentar zur Jahresrechnung 2024

Konjunkturelle Vorhersagen sind weiterhin schwierig. Teuerung und Zinsen werden voraussichtlich aber ansteigen und die zukünftigen Abschlüsse beeinflussen. Die geplanten Investitionen im Zusammenhang mit der Schulsporthalle und der durchgeführten Sanierung der bestehenden Schulanlagen werden sich auf die Abschlüsse der nächsten Jahre auswirken. Die Entwicklung der Einwohnerzahl in beiden Kreisgemeinden ist gegenüber den Prognosen schwächer erfolgt. Dafür ist die Steuerkraft gestiegen.

Die Erfolgsrechnung für das Kalenderjahr 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 560'297.27 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 552'200.00. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit Fr. 5'535'722.55 über dem budgetierten Wert. Bei einem Selbstfinanzierungsgrad von 39% konnte ein Teil der Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden.

Die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch weist folgende Eckdaten aus:

		Jahresrechnung 2024	Budget 2024
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	7'756'765.37	7'442'000
	Gesamtertrag	8'317'062.64	7'994'200
	Ergebnis	560'297.27	552'200
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	5'585'282.55	4'700'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	49'560.00	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'535'722.55	4'700'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	1'250.00	0
	Einnahmen Finanzvermögen	1'250.00	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0
Bilanz	Zunahme Flüssige Mittel	60'022.89	
	Bilanzsumme per 31.12.2024	25'051'211.47	
	Bilanzüberschuss per 31.12.2024	14'781'547.92	

Erfolgsrechnung

Die gesamten Ausgaben im Bereich Bildung sind höher ausgefallen als budgetiert. Der Personalaufwand (Lehrpersonen) ist höher ausgefallen als budgetiert. Der Stellenplan musste auf das Schuljahr 2024/25 angepasst werden. Bei den Beiträgen an das Langzeitgymnasium und die Tagesschulen verzeichneten wir tiefere Aufwendungen. Die Berufswahlschule wurde von mehr Schüler und Schülerinnen besucht als angenommen. Die Sonderschulkosten fallen auch höher aus als budgetiert. Die Einnahmen aus den allgemeinen Gemeindesteuern liegen um Fr. 0.9 Millionen höher als budgetiert. Aufgrund der im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Steuerkraft in Birmensdorf und Aesch fällt der Finanzausgleich rund Fr. 0.8 Millionen tiefer aus.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2024 ist geprägt durch die Sanierungsarbeiten im Brüelmatt 1 und 2. Im Total resultieren Mehrausgaben von insgesamt Fr. 835'722.55. Die Ausgaben Brüelmatt 1 + 2 können nicht separat abgerechnet werden, da die Arbeiten teilweise zeitgleich von den gleichen Firmen ausgeführt wurden.

Peter Zimmermann, Ressort Finanzen

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'756'765.37
	Gesamtertrag	Fr.	8'317'062.64
	Ertragsüberschuss	Fr.	560'297.27
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'585'282.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	49'560.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'535'722.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	25'051'211.47

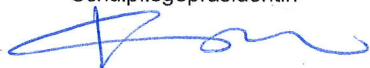
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'781'547.92.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 18.03.2025

Schulpflege Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin



Isabelle Carson

Leiterin Schulverwaltung



Caroline Sanchez

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 18. März 2025 geprüft. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'756'765.37
	Gesamtertrag	Fr.	8'317'062.64
	Ertragsüberschuss	Fr.	560'297.27
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'585'282.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	49'560.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'535'722.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	25'051'211.47

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'781'547.92.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2024 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 2024 der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 24.04.2025

Rechnungsprüfungskommission Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident

Kurt Imhof

Aktuar

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **die Jahresrechnung 2024** der Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch am 17. Juni 2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	7'756'765.37
Gesamtertrag	Fr.	8'317'062.64
Ertragsüberschuss	Fr.	560'297.27

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'585'282.55
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	49'560.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'535'722.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	25'051'211.47
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 14'781'547.92.**

8903 Birmensdorf, 17. Juni 2025

Namens der Gemeindeversammlung Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Schulpflegepräsidentin

Leiterin Schulverwaltung ad interim


Isabelle Carson


Céline Haller

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Sekundarschule Birmensdorf-Aesch - 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 (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichtserstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» 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 Gemeindevorstand 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 Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen 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 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.

Brüttisellen, 14.03.2025

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



digital signiert



digital signiert

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

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, 20. Februar 2025
Sekundarschulgemeinde Birmensdorf-Aesch

Finanzvorsteher

Peter Zimmermann

Abteilungsleiter Finanzen

Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	560'297.27	552'200	560'297.27	552'200		
- 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	1'083'368.00	1'026'000	1'083'368.00	1'026'000		
- 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	500'000.00	500'000	500'000.00	500'000		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	2'143'665.27	2'078'200	2'143'665.27	2'078'200		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'535'722.55	4'700'000	5'535'722.55	4'700'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'392'057.28	-2'621'800	-3'392'057.28	-2'621'800		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	44%	39%	44%		

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	976'689.80	972'500	937'635.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	914'541.36	1'113'200	816'965.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'083'368.00	1'026'000	820'724.45
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	4'235'091.35	3'678'400	3'730'832.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>7'209'690.51</i>	<i>6'790'100</i>	<i>6'306'157.82</i>
40	Fiskalertrag	6'916'553.01	6'004'900	6'549'711.77
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	35'150.60	26'900	41'934.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	1'344'002.85	1'927'600	1'232'109.55
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'295'706.46</i>	<i>7'959'400</i>	<i>7'823'755.47</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'086'015.95	1'169'300	1'517'597.65
34	Finanzaufwand	47'074.86	151'900	7'738.80
44	Finanzertrag	21'356.18	34'800	12'961.60
	Ergebnis aus Finanzierung	-25'718.68	-117'100	5'222.80
	Operatives Ergebnis	1'060'297.27	1'052'200	1'522'820.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	500'000	500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-500'000.00	-500'000	-500'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	560'297.27	552'200	1'022'820.45
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	7'756'765.37	7'442'000	6'813'896.62
	Total Ertrag	8'317'062.64	7'994'200	7'836'717.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	5'585'282.55	4'700'000	7'087'215.40
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		5'585'282.55	4'700'000	7'087'215.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	666.75
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	49'560.00	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		49'560.00	0	666.75
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'585'282.55	4'700'000	7'087'215.40
Total Investitionseinnahmen		49'560.00	0	666.75
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-5'535'722.55	-4'700'000	-7'086'548.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	666.75
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	1'250.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'250.00	0	666.75
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	1'250.00	0	300.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	366.75
Total Investitionseinnahmen		1'250.00	0	666.75
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'250.00	0	666.75
Total Einnahmen		1'250.00	0	666.75
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	60'022.89
101	Forderungen	912'038.30	1'585'578.23
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'411'149.00	2'430'190.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'323'187.30	4'075'791.12
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	3'323'187.30	4'075'791.12
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	16'523'065.80	20'975'420.35
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*	16'523'065.80	20'975'420.35
	Total Verwaltungsvermögen	16'523'065.80	20'975'420.35
	Total Aktiven	19'846'253.10	25'051'211.47
	* Total Anlagevermögen	16'523'065.80	20'975'420.35

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'922'633.45	2'134'590.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	800.25
205	Kurzfristige Rückstellung	67'369.00	133'504.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'990'002.45	4'068'894.55
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	135'000.00	200'769.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	135'000.00	4'200'769.00
	Total Fremdkapital	4'125'002.45	8'269'663.55
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	1'500'000.00	2'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'221'250.65	14'781'547.92
	Zweckfreies Eigenkapital	15'721'250.65	16'781'547.92
	Total Eigenkapital	15'721'250.65	16'781'547.92
	Total Passiven	19'846'253.10	25'051'211.47

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	560'297.27	1'022'820.45
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'083'368.00	820'724.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	54'685.56	-140'264.49
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-19'041.00	-420'011.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	-1'250.00	366.75
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-406'314.65	1'438'114.65
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	800.25	-88.80
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	131'904.00	129'459.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	500'000.00	500'000.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'904'449.43	3'351'121.01
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'585'282.55	-7'087'215.40
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	49'560.00	666.75
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'535'722.55	-7'086'548.65
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-666.75
+	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
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-5'535'722.55	-7'087'215.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	1'250.00	-366.75
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	666.75
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		1'250.00	300.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-5'534'472.55	-7'086'915.40
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'800'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-728'225.49	2'354'065.89
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'381'728.50	1'381'728.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		3'690'046.01	3'735'794.39
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		60'022.89	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		60'022.89	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		60'022.89	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. 73 vom 04. Juli 2023 1.50%.

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. 73 vom 04. Juli 2023 1.50%.

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 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	37'567.30	-2'967.00	34'600.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	35'774.15	-1'173.85	34'600.30
	- aus früheren Rechnungsjahren	1'793.15	-1'793.15	0.00
1012	Steuerforderungen	742'958.76	-106'146.06	636'812.70
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	729'494.60	-109'317.80	620'176.80
	- Forderungen aus Nachsteuern	13'464.16	3'171.74	16'635.90

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 31.12.2024
	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	28'507'007.90	4'432'917.20	0.00	234'201.90	33'174'127.00	-13'829'522.95	-976'654.00	0.00	0.00	0.00	-14'806'176.95	18'367'950.05
1406 Mobilien VV	1'734'259.80	250'358.05	0.00	0.00	1'984'617.85	-1'360'348.75	-106'714.00	0.00	11'112.50	0.00	-1'455'950.25	528'667.60
1407 Anlagen im Bau VV	1'471'669.80	841'334.80	0.00	-234'201.90	2'078'802.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'078'802.70
Total Sachanlagen	31'712'937.50	5'524'610.05	0.00	0.00	37'237'547.55	-15'189'871.70	-1'083'368.00	0.00	11'112.50	0.00	-16'262'127.20	20'975'420.35
Total Verwaltungsvermögen	31'712'937.50	5'524'610.05	0.00	0.00	37'237'547.55	-15'189'871.70	-1'083'368.00	0.00	11'112.50	0.00	-16'262'127.20	20'975'420.35

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	------------------------

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 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'800'000.00	1'800'000.00
2010.26	ZKB Fester Vorschuss 1149-1750.520 / 09.12.2024 - 09.01.2025	0.00	900'000.00	900'000.00
2010.26	ZKB Fester Vorschuss 1149-2651.992 / 20.12.2024 - 20.01.2025	0.00	900'000.00	900'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen 1800-602513.02 / 22.08.2024 - 22.08.2029, Zins 1.080%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.00	ZKB Festdarlehen 1800-602513.02 / 22.08.2024 - 22.08.2030, Zins 1.100%	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
1 bis 2 Jahre				0.00
2 bis 5 Jahre				2'000'000.00
über 5 Jahre				2'000'000.00
Total				4'000'000.00
Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				1.09%

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 31.12.2024: 109.3%	137'414.35
Musikschule Knonaueramt	Defizitgarantie				Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf		116'844.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2059	Übrige Rückstellungen	67'369.00	0.00	0.00	67'369.00	133'504.00	133'504.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		67'369.00	0.00	0.00	67'369.00	133'504.00	133'504.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Stand 01.01.2024	Veränderung	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Auflösung Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2022 für 2024	67369.00	-67'369.00		0.00
A	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2023 für 2025	0.00	133'504.00		133'504.00
Total kurzfristige Rückstellungen					133'504.00

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	135'000.00	200'769.00	0.00	-1'496.00	-133'504.00	200'769.00	A
Total langfristige Rückstellungen		135'000.00	200'769.00	0.00	-1'496.00	-133'504.00	200'769.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Stand 01.01.2024	Veränderung	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	UB Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2023 für 2025	135'000.00	-135'000.00		0.00
A	Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2024 für 2026	0.00	200'769.00		200'769.00
Total langfristige Rückstellungen					200'769.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand 01.01.2024	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
				Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2940	Finanzpolitische Reserve	1'500'000.00								500'000.00				2'000'000.00
2990	Jahresergebnis	1'022'820.45	-1'022'820.45									560'297.27		560'297.27
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'198'430.20	1'022'820.45											14'221'250.65
Total		15'721'250.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00	560'297.27	0.00	16'781'547.92

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	552'200
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	560'297.27

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
93%	89%	84%	92%	79%	67%					84%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%	0%	3%					1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
8%	28%	48%	30%	56%	47%					36%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner Aesch	1'655	1'725	1'696		
Anzahl Einwohner Birmensdorf	7'347	7'575	7'242		
Steuerfuss	21%	21%	21%		
Steuerkraft pro Einwohner Aesch (eigene Berechnung)	5'477	4'497	5'002		
Steuerkraft pro Einwohner Birmensdorf (eigene Berechnung)	3'244	2'758	3'130		
Selbstfinanzierungsgrad	39%	44%	33%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	4%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	61%	102%	12%	< 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	466	674	90	< 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 2024						Organ
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	
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	26.11.2024	GV
01.09.2019	U	B	5'600'000.00	2.2170.5040.04	Erweiterungsbau Ost, Baukosten	5'215'605.85	0.00	-3'486.35	0.00	5'212'119.50	0.00		26.11.2024	GV
				2.2170.5060.01	Erweiterungsbau Ost, Ausstattung + Mobiliar	245'067.10	0.00	0.00	0.00	245'067.10	0.00			
						5'460'672.95	0.00	-3'486.35	0.00	5'457'186.60	0.00	142'813.40		
15.09.2020	GV	B	1'160'000.00 928'000.00 232'000.00	2.2170.5040.03 80% Brüelmatt 1 20% Brüelmatt 2	Erneuerung Brüelmatt 1+2, Projektierungskredit	1'171'009.55 936'807.65 234'201.90	0.00	0.00	0.00	1'171'009.55 936'807.65 234'201.90	0.00	-11'009.55		
13.06.2021	U	B	14'500'000.00	2.2170.5040.06	Erneuerung/Sanierung Brüelmatt 1 + 2	8'253'059.40	0.00	4'485'963.55	0.00	12'739'022.95	0.00			GV
				2.2170.6310.00	Staatsbeitrag Brüelmatt 1	0.00	0.00	0.00	49'560.00	0.00	49'560.00			
				2.2170.5060.02	Brüelmatt 1, Ausstattung	220'270.80	0.00	261'470.55	0.00	481'741.35	0.00			
			14'500'000.00			8'473'330.20	0.00	4'747'434.10	49'560.00	13'220'764.30	49'560.00	1'328'795.70		
13.09.2022	GV	B	950'000.00	2.2170.5040.09	Schulsporthalle Projektierungskredit	709'083.45	0.00	5'197.75	0.00	714'281.20	0.00	235'718.80		GV
03.03.2024	U	B	17'300'000.00	2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	0.00	0.00	836'137.05	0.00	836'137.05	0.00	16'463'862.95		GV

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 2024						
Datum	Nr.	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 der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Anhang

Betriebsrechnung 2024 Schulpsychologische Dienste Limmattal Süd (einfache Gesellschaft)

Betriebsaufwände und -erträge 2024 - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		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	20'499.26		4'099.85		4'099.85		4'099.85		4'099.85		4'099.86	
3010.00 Löhne der Lehrpersonen	13'700.95		2'740.20		2'740.20		2'740.20		2'740.20		2'740.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	879.60		175.90		175.90		175.90		175.90		176.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'326.60		265.30		265.30		265.30		265.30		265.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	178.70		35.75		35.75		35.75		35.75		35.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.40		28.10		28.10		28.10		28.10		28.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	308.35		61.65		61.65		61.65		61.65		61.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'070.10		414.00		414.00		414.00		414.00		414.10	
3099.00 Übriger Personalaufwand	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	474.90		95.00		95.00		95.00		95.00		94.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'419.66		283.95		283.95		283.95		283.95		283.86	
Betriebsergebnis												
Betriebsgewinn												
Betriebsverlust		20'499.26		4'099.85		4'099.85		4'099.85		4'099.85		4'099.86

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. 19'981.65

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Legislative				
0110.3102.0	15'537.55	30'000	14'462.45	Tiefere Kosten Urnenabstimmung Dreifachturnhalle
0110.3132.0	1'880.80	5'000	3'119.20	Keine Sachgebietsrevision

2

Bildung

Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 199'544.06

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2130 Sekundarstufe				
3020.00	174'515.65	129'000	-45'515.65	Mehr Stützunterricht und Stellvertretungen
3099.00	8'491.95	4'500	-3'991.95	Mehr Lehrpersonen, zusätzliche Teambildung
3104.00	137'664.15	162'000	24'335.85	Neues Lehrmittel hat Verzögerung
3105.00	15'612.00	28'100	12'488.00	Tiefere Kosten für Lebensmittel
3110.00	65'154.50	45'200	-19'954.50	Mobiliar auf Konto 3119.00 budgetiert und auf 3110.00 abgerechnet
3111.00	6'206.50	11'600	5'393.50	Kein Ersatz von Turnmatten
3119.00	10'182.60	500	-9'682.60	Mobiliar auf Konto 3119.00 budgetiert und auf 3110.00 abgerechnet
3130.00	24'630.70	3'600	-21'030.70	Mehr Therapien (auf 2200.3130.00 budgetiert), Mehr Übersetzungen und Dienstleistung Möbeltransport
3132.00	34'001.60	48'500	14'498.40	Weniger externe Berater für Projekte
3133.00	19'115.49	23'000	3'884.51	Weniger ICT-Nutzungsgebühren
3151.00	4'689.45	10'100	5'410.55	Weniger Wartungen aufgrund Sanierung
3153.00	0.00	5'000	5'000.00	Keine Hardware-Reparaturen
3158.00	19'101.00	32'700	13'599.00	Weniger Softwareunterhalt
3171.00	47'830.50	76'800	28'969.50	Weniger Ausgaben bei Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager
3611.00	2'254'497.75	1'958'100	-296'397.75	Anpassung Stellenplan auf Schuljahr 2024/2025 und mehr Vikariate kantonal angestellte Lehrpersonen
3612.00	167'941.65	110'000	-57'941.65	Mehr Schülerinnen und Schüler an Berufswahlschule
3614.00	29'707.50	0	-29'707.50	Audiopädische Therapien auf 2200.3130.00 budgetiert

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
3631.00	537'600.00	600'000	62'400.00	weniger Schülerinnen und Schüler an Langzeitgymnasium
3635.00	53'233.00	101'000	47'767.00	Weniger Schülerinnen und Schüler an Tages- und Privatschulen (nicht vom Kanton anerkannt)
4260.00	-23'671.25	-16'000	7'671.25	Mehr Schülerinnen und Schüler an Berufswahlschule
4612.00	-20'959.05	0	20'959.05	Schulgelder von Gemeinden für auswärtige Schülerinnen und Schüler
4631.00	-18'569.00	-8'000	10'569.00	Höherer Staatsbeitrag an die Integrierte Sonderschulung (ISR)
2140 Musikschulen				
3110.00	0.00	6'100	6'100.00	Kein Mobiliarersatz Musikzimmer
3159.00	1'070.00	8'000	6'930.00	Weniger Unterhalt Klavier
3612.00	116'844.00	90'000	-26'844.00	Mehr Schülerinnen und Schüler an der Musikschule
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	253'740.95	265'500	11'759.05	Keine Hauptreinigung mit externen Reinigungsmitarbeitern
3090.00	0.00	20'200	20'200.00	Weiterbildung erfolgte bereits im Jahr 2023
3111.00	23'370.35	10'300	-13'070.35	Unvorgesehener Ersatz von Geräten und Apparaten
3134.00	8'566.90	12'000	3'433.10	Bauzeitversicherung wurde hier budgetiert aber wird über das Projekt abgerechnet
3144.00	43'387.55	51'700	8'312.45	Storen werden wetterbedingt erst im 2025 repariert
3300.60	98'675.00	40'200	-58'475.00	Höhere Abschreibungen durch höhere Investitionskosten für Mobiliar Sanierung Brüelmann 1
4612.00	-31'465.30	-35'000	-3'534.70	Tiefere Entschädigungen aus Heizkostenabrechnung
2190 Schulleitung				
3171.05	9'800.00	19'000	9'200.00	Tiefere Ausgaben für Schulanlässe und Projekte
3611.00	247'318.45	225'800	-21'518.45	Dienstaltersgeschenk und Auszahlung angeordnete Überzeit
2191 Schulverwaltung				
3010.00	151'937.75	161'000	9'062.25	Keine Stellvertretungen
3090.00	2'985.00	7'000	4'015.00	Weniger Kursbesuche
3100.00	1'461.30	5'500	4'038.70	Tiefere Kosten beim Büromaterial
3112.00	0.00	4'000	4'000.00	Kein Ersatz von Vorhängen
3130.00	15'864.30	25'000	9'135.70	Tiefere Kosten Telefonie, Internet, Porti und Dienstleistungen
3132.00	1'473.90	6'500	5'026.10	Weniger Rechtsberatungen
3158.00	350.00	4'300	3'950.00	Tiefere Kosten Softwareunterhalt
3612.00	194'607.10	180'000	-14'607.10	Höhere Steuerbezugskosten durch höhere Steuererträge
2192 Volksschule Sonstiges				
3020.00	0.00	4'000	4'000.00	Kostenanteil Löhne SPD Limmattal Süd auf 3010.00 verbucht
3130.00	25'752.90	19'400	-6'352.90	Höhere Transportkosten Schülerinnen und Schüler
3132.00	18'889.05	22'700	3'810.95	Kein Beizug von Drittpersonen für Intervention/Prävention
3611.00	1'795.00	5'500	3'705.00	Nicht alle Präventionen kamen zur Umsetzung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
3612.00	98'003.10	120'300	22'296.90	Weniger Abklärungen Schulpsychologischer Dienst
2200 Sonderschulung				
3130.00	10'312.40	54'600	44'287.60	Therapien und Übersetzungen auf 2130.3130.00 abgerechnet
3631.00	303'482.00	246'000	-57'482.00	Mehr Schülerinnen und Schüler an externen Sonderschulen
3635.00	0.00	10'000	10'000.00	Kosten Time-Out auf Konto 2130.3130.00 abgerechnet, da es keine Sonderschule betrifft

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 187'129.83

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	9'837.70	4'900	-4'937.70	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.00	-4'862'574.15	-4'625'300	237'274.15	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.10	-870'388.35	-456'300	414'088.35	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.20	-13'957.02	-4'200	9'757.02	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.40	-63'140.50	-54'500	8'640.50	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.50	105'218.45	141'600	36'381.55	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4000.60	8'301.85	4'900	-3'401.85	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4001.00	-632'783.90	-648'200	-15'416.10	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4001.10	-54'572.20	-75'000	-20'427.80	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4001.50	37'331.90	70'000	32'668.10	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4002.00	-302'516.45	-146'600	155'916.45	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4010.00	-148'048.00	-156'600	-8'552.00	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4010.10	-29'688.15	-7'500	22'188.15	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4010.40	-43'234.70	-26'600	16'634.70	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4010.50	12'933.70	21'900	8'966.30	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4011.50	5'045.30	20'000	14'954.70	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
3632.00	199'273.00	0	-199'273.00	Abgrenzung Ressourcenabschöpfung Gemeinde Aesch 2024 für 2026
4632.00	-1'272'565.00	-1'884'200	-611'635.00	Abgrenzung Ressourcenzuschuss Gemeinde Birmensdorf 2024 für 2026

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
9610 Zinsen				
3400.00	4'864.80	0	-4'864.80	Zins Kontokorrent Gemeinde Birmensdorf auf 3401.00 budgetiert
3401.00	29'248.36	130'000	100'751.64	Weniger Fremdkapital notwendig als bei der Budgetierung angenommen
3499.10	12'883.70	21'900	9'016.30	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch
4401.10	-17'615.03	-32'800	-15'184.97	Gemäss Steuerabrechnungen Birmensdorf und Aesch

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	18'018.35		38'000		15'113.20	
2	Bildung	6'962'779.16	108'635.10	6'726'500	71'900	6'132'639.90	91'457.85
4	Gesundheit	19'270.15		19'800		19'348.40	
9	Finanzen und Steuern	756'697.71	8'208'427.54	657'700	7'922'300	646'795.12	7'745'259.22
Total Aufwand / Ertrag		7'756'765.37	8'317'062.64	7'442'000	7'994'200	6'813'896.62	7'836'717.07
Ertragsüberschuss		560'297.27		552'200		1'022'820.45	
Total		8'317'062.64	8'317'062.64	7'994'200	7'994'200	7'836'717.07	7'836'717.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	8'317'062.64	8'317'062.64	7'994'200	7'994'200	7'836'717.07	7'836'717.07
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'018.35		38'000		15'113.20	
	Nettoergebnis		18'018.35		38'000		15'113.20
1	Legislative und Exekutive	18'018.35		38'000		15'113.20	
	Nettoergebnis		18'018.35		38'000		15'113.20
110	Legislative	18'018.35		38'000		15'113.20	
	Nettoergebnis		18'018.35		38'000		15'113.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'537.55		30'000		12'462.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		3'000		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'880.80		5'000		2'050.40	
2	BILDUNG	6'962'779.16	108'635.10	6'726'500	71'900	6'132'639.90	91'457.85
	Nettoergebnis		6'854'144.06		6'654'600		6'041'182.05
21	Obligatorische Schule	6'648'238.61	104'399.10	6'415'900	67'900	5'847'641.85	86'787.85
	Nettoergebnis		6'543'839.51		6'348'000		5'760'854.00
2130	Sekundarstufe	3'745'238.69	63'499.30	3'480'300	25'000	3'284'921.38	43'793.70
	Nettoergebnis		3'681'739.39		3'455'300		3'241'127.68
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	174'515.65		129'000		117'286.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'082.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'082.85		8'100		6'329.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'874.20		5'700		3'027.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'837.70		1'300		1'193.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'464.75		1'300		1'068.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'818.15		2'000		777.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'834.05		5'000		3'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'491.95		4'500		8'393.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'617.00		4'600		1'899.75	
3104.00	Lehrmittel	137'664.15		162'000		124'290.35	
3105.00	Lebensmittel	15'612.00		28'100		11'098.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	65'154.50		45'200		20'605.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'206.50		11'600		26'141.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3113.00 Anschaffung Hardware	71'008.10		74'000		75'315.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	2'237.10		500		900.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'182.60		500		2'218.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	24'630.70		3'600		1'561.75	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'001.60		48'500		30'883.15	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	19'115.49		23'000		18'659.73	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'689.45		10'100		5'692.05	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000		49.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	19'101.00		32'700		14'384.35	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	14'800.40		17'500		13'992.60	
3170.00 Reisekosten und Spesen	656.25		2'000		866.10	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'830.50		76'800		67'162.85	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'793.15					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'039.00		8'100		28'454.45	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'254'497.75		1'958'100		2'089'186.00	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	167'941.65		110'000		98'266.65	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	29'707.50					
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	537'600.00		600'000		515'200.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	53'233.00		101'000			
4250.00 Verkäufe		300.00		1'000		2'150.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'671.25		16'000		21'468.50
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'959.05				4'175.20
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'569.00		8'000		16'000.00
2140 Musikschulen	127'914.00		117'800		105'892.00	
Nettoergebnis		127'914.00		117'800		105'892.00
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			6'100			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			900			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00		9'000			
3130.00 Dienstleistungen Dritter			2'000			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'070.00		8'000		840.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften			1'800			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	116'844.00		90'000		105'052.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	1'658'866.85	34'449.40	1'646'000	37'500	1'336'407.47	33'958.55
	Nettoergebnis		1'624'417.45		1'608'500		1'302'448.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253'740.95		265'500		250'116.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'333.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'263.60		17'300		15'394.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'904.20		30'000		29'730.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'070.40		2'700		3'696.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'596.35		2'800		2'589.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'097.90		4'200		1'627.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			20'200		11'960.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	592.85		700		482.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'529.20		24'200		17'277.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			700		114.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'005.50		6'000		1'925.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'370.35		10'300		5'002.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'078.75		3'000		1'308.72	
3113.00	Anschaffung Hardware	75.00		100		40.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'919.75		11'300		795.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	126'753.65		127'400		139'425.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'071.30		15'500		10'751.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'566.90		12'000		8'536.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	80.00		100		80.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'387.55		51'700		34'729.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'727.95		5'800		4'946.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'620.00		2'500		1'050.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	85.70		700		1'890.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	976'654.00		977'700		730'948.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	98'675.00		40'200		61'322.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000		10'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		492.95		500		4'610.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'491.15		2'000		2'234.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		31'465.30		35'000		27'113.95
2180	Tagesbetreuung	6'128.00	3'600.00	7'000	4'500	6'320.00	4'605.00
	Nettoergebnis		2'528.00		2'500		1'715.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'128.00		7'000		6'320.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'600.00		4'500		4'605.00
2190	Schulleitung	404'313.00	122.95	391'800		359'582.45	
	Nettoergebnis		404'190.05		391'800		359'582.45
3000.00	und Kommissionen	111'091.40		110'000		109'341.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'419.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'838.55		6'600		6'264.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'628.10		10'500		10'118.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	587.35		1'100		487.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'138.85		1'200		1'062.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'794.80		1'800		683.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'206.10		3'500		6'560.00	
3091.00	Personalwerbung	1'779.80		200		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'372.65		7'000		5'780.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'381.70		4'100		3'316.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	228.50		700		278.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'661.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	529.70					
3170.00	Reisekosten und Spesen	617.05		300		586.50	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	9'800.00		19'000		10'339.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	247'318.45		225'800		209'471.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		122.95				
2191	Schulverwaltung	429'119.72	242.50	461'200	100	489'759.80	10.60
	Nettoergebnis		428'877.22		461'100		489'749.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'937.75		161'000		195'422.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'662.00		10'700		12'089.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'007.25		20'500		26'615.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'421.45		1'700		2'846.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'542.30		1'800		2'080.85	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'453.55		2'600		1'325.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'985.00		7'000		9'485.00	
3091.00 Personalwerbung	591.60		500		670.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	690.45		700		293.75	
3100.00 Büromaterial	1'461.30		5'500		5'031.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'316.75		4'000		2'365.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	777.65		800		776.50	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'994.65		2'500		1'987.30	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		44.00	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			4'000			
3113.00 Anschaffung Hardware	617.00		3'500		3'161.15	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			200		246.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'864.30		25'000		15'738.35	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'473.90		6'500		4'589.90	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'521.07		100		594.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	315.00		800		315.00	
3137.00 Steuern und Abgaben			500			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	350.00		4'300		1'509.10	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	517.60		600		515.65	
3170.00 Reisekosten und Spesen	97.40		700		154.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'794.65		13'600		13'247.55	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	194'607.10		180'000		187'570.55	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	1'120.00		1'100		1'084.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen				100		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		242.50				10.60
2192 Volksschule Sonstiges	276'658.35	2'484.95	311'800	800	264'758.75	4'420.00
Nettoergebnis		274'173.40		311'000		260'338.75
3000.00 und Kommissionen			2'000			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'141.00		91'200		88'988.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00 Löhne der Lehrpersonen			4'000			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'852.45		5'700		5'713.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'301.70		13'300		12'248.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'453.45		1'400		1'366.85	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	933.55		1'200		961.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'489.15		1'500		651.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	414.00		2'000		505.75	
3099.00 Übriger Personalaufwand	190.00		1'000		84.40	
3100.00 Büromaterial	1'173.00		1'200		981.80	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	726.60		600		761.70	
3104.00 Lehrmittel	3'146.15		4'300		828.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					987.80	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'752.90		19'400		19'387.60	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'889.05		22'700		8'987.10	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand			100		3.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	283.95		400		290.05	
3171.05 Schulanlässe/Projekte	12'113.30		13'500		13'647.90	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'795.00		5'500		1'615.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	98'003.10		120'300		106'747.40	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'484.95		800		4'420.00
22 Sonderschulen	313'794.40	4'236.00	310'600	4'000	284'998.05	4'670.00
Nettoergebnis		309'558.40		306'600		280'328.05
2200 Sonderschulen	313'794.40	4'236.00	310'600	4'000	284'998.05	4'670.00
Nettoergebnis		309'558.40		306'600		280'328.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'312.40		54'600		27'385.25	
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					12'240.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	303'482.00		246'000		163'120.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen			10'000		82'252.80	
4230.00 Schulgelder		4'236.00		4'000		4'670.00
23 Berufliche Grundbildung	746.15					
Nettoergebnis		746.15				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Berufliche Grundbildung	746.15					
	Nettoergebnis		746.15				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	746.15					
4	GESUNDHEIT	19'270.15		19'800		19'348.40	
	Nettoergebnis		19'270.15		19'800		19'348.40
43	Gesundheitsprävention	19'270.15		19'800		19'348.40	
	Nettoergebnis		19'270.15		19'800		19'348.40
4330	Schulgesundheitsdienst	19'270.15		19'800		19'348.40	
	Nettoergebnis		19'270.15		19'800		19'348.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300			
3106.00	Medizinisches Material	1'344.55		1'500		1'708.85	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	17'925.60		18'000		17'639.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'316'994.98	8'208'427.54	1'209'900	7'922'300	1'669'615.57	7'745'259.22
	Nettoergebnis	6'891'432.56		6'712'400		6'075'643.65	
91	Steuern	9'837.70	6'916'553.01	4'900	6'004'900	8'903.12	6'549'711.77
	Nettoergebnis	6'906'715.31		6'000'000		6'540'808.65	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'837.70	6'916'553.01	4'900	6'004'900	8'903.12	6'549'711.77
	Nettoergebnis	6'906'715.31		6'000'000		6'540'808.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'837.70		4'900		8'903.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'862'574.15		4'625'300		4'596'989.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		870'388.35		456'300		703'704.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'957.02		4'200		14'585.16
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		63'140.50		54'500		54'318.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-105'218.45		-141'600		-84'688.75
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-8'301.85		-4'900		-20'752.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		632'783.90		648'200		635'511.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		54'572.20		75'000		152'116.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'933.47		1'800		4'893.33

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		27'644.35		25'900		16'839.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-37'331.90		-70'000		-36'868.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		302'516.45		146'600		260'361.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		148'048.00		156'600		153'985.40
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		29'688.15		7'500		11'035.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'001.28				3'620.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		43'234.70		26'600		63'208.10
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-12'933.70		-21'900		-14'428.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		28'762.05		29'900		29'702.80
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'886.50		2'800		6'529.40
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		33.39				-2.52
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'219.75		2'100		4'066.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-5'045.30		-20'000		-5'014.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	199'273.00	1'272'565.00		1'884'200	129'459.00	1'184'412.00
	Nettoergebnis	1'073'292.00		1'884'200		1'054'953.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	199'273.00	1'272'565.00		1'884'200	129'459.00	1'184'412.00
	Nettoergebnis	1'073'292.00		1'884'200		1'054'953.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	199'273.00				129'459.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'272'565.00		1'884'200		1'184'412.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	47'587.01	18'865.03	152'800	32'800	8'433.00	10'727.05
	Nettoergebnis		28'721.98		120'000	2'294.05	
9610	Zinsen	47'509.01	17'615.03	152'800	32'800	8'066.25	10'727.05
	Nettoergebnis		29'893.98		120'000	2'660.80	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	512.15		900		694.20	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'864.80					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	29'248.36		130'000			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	12'883.70		21'900		7'372.05	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		17'615.03		32'800		10'727.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen, Übriges	78.00	1'250.00			366.75	
	Nettoergebnis	1'172.00					366.75
3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV					366.75	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	78.00					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		1'250.00				
97	Rückverteilungen		444.50		400		408.40
	Nettoergebnis	444.50		400		408.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		444.50		400		408.40
	Nettoergebnis	444.50		400		408.40	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		444.50		400		408.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'060'297.27		1'052'200		1'522'820.45	
	Nettoergebnis		1'060'297.27		1'052'200		1'522'820.45
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	500'000.00		500'000		500'000.00	
	Nettoergebnis		500'000.00		500'000		500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	500'000.00		500'000		500'000.00	
9999	Abschluss	560'297.27		552'200		1'022'820.45	
	Nettoergebnis		560'297.27		552'200		1'022'820.45
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	560'297.27		552'200		1'022'820.45	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Es resultieren Mehrausgaben von insgesamt Fr. 835'722.55

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Kommentar (ab Fr. 10'000.00)
2.2170.5040.01	836'137.05	694000	-142'137.05	Projekt Neubau Dreifachturnhalle bereits fortgeschritten
2.2170.5040.06	4'485'963.55	1550000	-2'935'963.55	Ausgaben Brüelmatt 1 + 2 können nicht separat abgerechnet werden
2.2170.5040.08	0.00	2'250'000	2'250'000.00	Ausgaben Brüelmatt 1 + 2 können nicht separat abgerechnet werden
2.2170.5040.09	5'197.75	206'000	200'802.25	Tiefere Kosten Projektierungskredit Neubau Schulsporthalle
2.2170.5060.02	261'470.55	0	-261'470.55	Wandtafeln nicht als Mobiliar im Kostenvoranschlag eingerechnet
2.2170.6310.00	-49'560.00	0	49'560.00	Staatsbeitrag Erneuerung Brüelmatt 11

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	666.75
Total Ausgaben / Einnahmen		5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	666.75
Nettoinvestitionen			5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65
Total		5'585'282.55	5'585'282.55	4'700'000	4'700'000	7'087'215.40	7'087'215.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	5'634'842.55	5'634'842.55	4'700'000	4'700'000	7'087'882.15	7'087'882.15
2	BILDUNG	5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	666.75
	Nettoergebnis		5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65
21	Obligatorische Schule	5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	666.75
	Nettoergebnis		5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65
213	Oberstufe						666.75
	Nettoergebnis					666.75	
2130	Oberstufe						666.75
2.2130.6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						666.75
217	Schulliegenschaften	5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	
	Nettoergebnis		5'535'722.55		4'700'000		7'087'215.40
2170	Schulliegenschaften	5'585'282.55	49'560.00	4'700'000		7'087'215.40	
2.2170.5040.01	Neubau Schulsporthalle	836'137.05		694'000		26'132.45	
2.2170.5040.04	Erweiterungsbau OST, Baukosten	-3'486.35				15'089.10	
2.2170.5040.06	Erneuerung Brüelmatt 1, Baukosten (1+2)	4'485'963.55		1'550'000		6'209'937.40	
2.2170.5040.08	Erneuerung Brüelmatt 2, Baukosten			2'250'000			
2.2170.5040.09	Neubau Schulsporthalle, Projektierungskredit	5'197.75		206'000		540'072.05	
2.2170.5060.01	Erweiterungsbau OST, Ausstattung und Mobiliar					75'713.60	
2.2170.5060.02	Erneuerung Brüelmatt 1, Ausstattung	261'470.55				220'270.80	
2.2170.6310.00	Staatsbeitrag Erneuerung Brüelmatt 1		49'560.00				
9	FINANZEN	49'560.00	5'585'282.55		4'700'000	666.75	7'087'215.40
	Nettoergebnis	5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65	
99	Nicht aufgeteilte Posten	49'560.00	5'585'282.55		4'700'000	666.75	7'087'215.40
	Nettoergebnis	5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65	
999	Abschluss	49'560.00	5'585'282.55		4'700'000	666.75	7'087'215.40
	Nettoergebnis	5'535'722.55		4'700'000		7'086'548.65	
9999	Abschluss	49'560.00	5'585'282.55		4'700'000	666.75	7'087'215.40
2.9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	49'560.00				666.75	
2.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'585'282.55		4'700'000		7'087'215.40

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
Total Ausgaben / Einnahmen		1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
Nettoinvestitionen			0.00				0.00
Total		1'250.00	1'250.00			666.75	666.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
9	FINANZEN	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
969	Finanzvermögen, Übriges	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
9690	Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	1'250.00	1'250.00			666.75	666.75
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	1'250.00					
2.9690.8060.00	Verkauf von Mobilien		1'250.00				300.00
2.9690.8760.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung						366.75

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	AKTIVEN	19'846'253.10	25'051'211.47
10	Finanzvermögen (FV)	3'323'187.30	4'075'791.12
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		60'022.89
1002	Bank		60'022.89
1002.08	Bankkontokorrent ZKB 1149-1436.990 (SEK)		60'022.89
101	Forderungen	912'038.30	1'585'578.23
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	37'567.30	34'600.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	37'567.30	34'210.30
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)		390.00
1011	Kontokorrente mit Dritten		728'225.49
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf		728'225.49
1012	Steuerforderungen	742'958.76	636'812.70
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	729'494.60	620'176.80
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	13'464.16	16'635.90
1014	Transferforderungen	16'000.00	
1014.33	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	16'000.00	
1019	Übrige Forderungen	115'512.24	185'939.74
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	115'512.24	185'939.74
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'411'149.00	2'430'190.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	2'411'149.00	2'430'190.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'300.00	
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	1'250'224.00	1'156'127.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	1'157'625.00	1'274'063.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
14	Verwaltungsvermögen (VV)	16'523'065.80	20'975'420.35
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	16'523'065.80	20'975'420.35
1404	Hochbauten	14'677'484.95	18'367'950.05
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	28'507'007.90	33'174'127.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'829'522.95	-14'806'176.95
1406	Mobilien VV	373'911.05	528'667.60
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'734'259.80	1'984'617.85
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'360'348.75	-1'455'950.25
1407	Anlagen im Bau VV	1'471'669.80	2'078'802.70
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'471'669.80	2'078'802.70

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	PASSIVEN	19'846'253.10	25'051'211.47
20	Fremdkapital	4'125'002.45	8'269'663.55
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'922'633.45	2'134'590.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'861'762.60	1'157'455.25
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'850'275.75	1'157'447.25
2000.02	Kreditoren (manuell)	15.00	8.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	11'471.85	
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'381'728.50	
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	1'381'728.50	
2002	Steuern	459'137.30	697'135.05
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	459'137.30	697'135.05
2004	Transferverbindlichkeiten	220'000.00	280'000.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	220'000.00	280'000.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5.05	
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	5.05	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'800'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		1'800'000.00
2010.26	ZKB Fester Vorschuss		1'800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)		800.25
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		800.25
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		800.25

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
205	Kurzfristige Rückstellungen	67'369.00	133'504.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	67'369.00	133'504.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	67'369.00	133'504.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		4'000'000.00
2064	Langfristige Darlehen		4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	135'000.00	200'769.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	135'000.00	200'769.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	135'000.00	200'769.00
29	Eigenkapital	15'721'250.65	16'781'547.92
294	Reserve	1'500'000.00	2'000'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	1'500'000.00	2'000'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'500'000.00	2'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'221'250.65	14'781'547.92
2990	Jahresergebnis	1'022'820.45	560'297.27
2990.00	Jahresergebnis	1'022'820.45	560'297.27
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'198'430.20	14'221'250.65
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	13'198'430.20	14'221'250.65