

**Zweckverband Gemeindezentrum
Brüelmatt
8903 Birmendorf**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	01.02.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	09.02.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16.02.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.03.2023
Abnahmebeschluss Politische Gemeinde Birmensdorf	24.04.2023
Abnahmebeschluss Reformierte Kirchgemeinde	11.04.2023
Abnahmebeschluss Katholische Kirchgemeinde	11.04.2023
Veröffentlichung	02.05.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	2 - 6
3	7
4	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	9
6	10
7	11
8	12
9	13 - 14
10	15 - 16
11	17 - 28
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	17
	17 - 18
	18
Finanzinformationen	
	19
	20
	21
	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 - 30
13	Erfolgsrechnung	31 - 33
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35 - 36
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen - keine	
17	Bilanz	37 - 38

Kontakt

Zweckverband Gemeindezentrum Brüelmatt
Dorfstrasse 10
8903 Birmensdorf

Präsident: Thomas Wiederkehr, ZV Gemeindezentrum Brüelmatt

Rechnungsführer: Pascal Sieber, Abteilung Finanzen, 8903 Birmensdorf

Telefon 044 739 12 15

E-Mail pascal.sieber@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstandsvorstands

Die Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt schliesst in der Erfolgsrechnung Fr. 22'968.25 besser ab als budgetiert. Dies obwohl das Konto 7.0209.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude um gut Fr. 12'000 überschritten wurde. Dies aufgrund diverser Reparaturen im Rechnungsjahr, welche so nicht budgetiert werden konnten, jedoch ausgeführt werden mussten. Zudem fielen die Anschaffungskosten für die neue Leinwand im Saal A um knapp Fr. 13'500 günstiger aus als budgetiert.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Fr. 6'583.40 höher ab als budgetiert. Neben dem Projektierungskredit für den Ersatz der Lüftung im GZB wurde gleichzeitig ein Kostenvoranschlag erstellt, welcher zu höheren Kosten führte.

Antrag der Vorsteher schaft

- 1 Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	413'413.80
	Gesamtertrag	Fr.	112'982.05
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'431.75

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	231'332.45
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	66'095.00
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'004.30
Total	Fr.	300'431.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'060'735.14
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 3 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 09.02.2023

Verbandsvorstand Zweckverband Gemeindezentrum.Brüel matt

Präsident


Wiederkehr Thomas

Aktuarin


Gutmann Bettina

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt in der von dem Vorstand beschlossenen Fassung vom 09.02.2023 geprüft. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	413'413.80
	Gesamtertrag	Fr.	112'982.05
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'431.75

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	231'332.45
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	66'095.00
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'004.30
Total	Fr.	300'431.75

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'060'735.14
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 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 2022 des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 06.03.2023
Rechnungsprüfungskommission Birmensdorf

Präsident

Imhof Kurt



Aktuar

Urs Schächli



Beschluss des Gemeindevorstands der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Der Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt am 24.04.2023 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	413'413.80
	Gesamtertrag	Fr.	112'982.05
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'431.75

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	231'332.45
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	66'095.00
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'004.30
Total	Fr.	300'431.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'060'735.14
---------------	--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 24.04.2023

Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident



Brand Ernst

Gemeindeschreiberin



Haller Celine

Beschluss des Gemeindevorstands der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf

Die Kirchenpflege der reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 11.04.2023 entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	413'413.80
	Gesamtertrag	Fr.	112'982.05
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'431.75

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	231'332.45
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	66'095.00
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'004.30
Total	Fr.	300'431.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40


Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'060'735.14
---------------	--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 11. April 2023

Kirchenpflege der Reformierten Kirchgemeinde Birmensdorf-Aesch

Präsident

 Holzer Hans

Aktuarin

 Gutmann Bettina

Beschluss des Gemeindevorstands der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Die Kirchenpflege der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüelmatt am 11.04.2023 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung 2022 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	413'413.80
	Gesamtertrag	Fr.	112'982.05
	Aufwandüberschuss	Fr.	300'431.75

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

Politische Gemeinde Birmensdorf	Fr.	231'332.45
Reformierte Kirchgemeinde	Fr.	66'095.00
Katholische Kirchgemeinde	Fr.	3'004.30
Total	Fr.	300'431.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	56'583.40

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'060'735.14
--------------------	------------	---------------------

8903 Birmensdorf, 11.04.2023

Kirchenpflege der Katholischen Kirchgemeinde Aesch Birmensdorf Uitikon

Präsidentin


Ehrensberger Stephanie

Finanzvorsteher


Schäppi Andreas

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt Birmensdorf**

Brüttisellen, 14.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeindezentrum Brüel matt Birmensdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8903 Birmensdorf, 01. Februar 2023
Zweckverband Gemeindezentrum Brüel matt

Finanzvorsteher



Holzer Hans

Rechnungsführer



Sieber Pascal

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	93'400	93'186.00	93'400		
- 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	93'400	93'186.00	93'400		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	56'583.40	50'000	56'583.40	50'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	36'602.60	43'400	36'602.60	43'400		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	165%	187%	165%	187%		

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

Gestufte r Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	161'506.85	164'500	142'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'220.95	132'700	157'006.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'883.00	84'000	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	38'803.00	45'100	18'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	413'413.80	426'300	317'106.15
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	20'103.30	18'000	15'992.40
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)	3'583.75	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	23'687.05	18'000	15'992.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-389'726.75	-408'300	-301'113.75
34	Finanzaufwand	0.00	500	0.00
44	Finanzertrag	89'295.00	85'400	70'880.00
	Ergebnis aus Finanzierung	89'295.00	84'900	70'880.00
	Operatives Ergebnis	-300'431.75	-323'400	-230'233.75
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	-300'431.75	-323'400	-230'233.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-300'431.75	-323'400	-230'233.75
	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	413'413.80	426'800	317'106.15
	Total Ertrag	112'982.05	103'400	86'872.40

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden von den Verbandsgemeinden im Verhältnis gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten getragen.

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2022	à Konto	Rechnung 2022 Restzahlung	Budget 2022
Politische Gemeinde Birmensdorf	77.00%	231'332.45	0.00	231'332.45	249'000
Reformierte Kirchgemeinde	22.00%	66'095.00	35'600.00	30'495.00	71'200
Katholische Kirchgemeinde	1.00%	3'004.30	0.00	3'004.30	3'200
Total	100.00%	300'431.75	35'600.00	264'831.75	323'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	56'583.40	50'000	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		56'583.40	50'000	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		56'583.40	50'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-56'583.40	-50'000	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	31'424.90	49'705.70
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	31'424.90	49'705.70
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	31'424.90	49'705.70
140	Sachanlagen VV	935'995.94	908'696.34
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	111'636.10	102'333.10
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'047'632.04	1'011'029.44
	Total Verwaltungsvermögen	1'047'632.04	1'011'029.44
	Total Aktiven	1'079'056.94	1'060'735.14
	* Total Anlagevermögen	1'047'632.04	1'011'029.44

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	29'324.90	11'003.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'100.00	2'100.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	31'424.90	13'103.10
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	31'424.90	13'103.10
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	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	1'079'056.94	1'060'735.14

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'186.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'694.65	-2'971.10
+/- 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	-2'065.85	6'573.40
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- 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)	89'425.50	3'602.30
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-56'583.40	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-56'583.40	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
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-56'583.40	0.00

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	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	-56'583.40	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-16'586.15	28'303.40
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-16'255.95	-31'905.70
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-32'842.10	-3'602.30
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr	3'571.10 3'571.10	1'694.65 1'694.65	5'265.75 5'265.75

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1404	Hochbauten	2'623'994.45	0.00	0.00	2'623'994.45	-1'771'500.02	-69'101.00	0.00	0.00	0.00	-1'840'601.02	783'393.43
1406	Mobilien VV	118'259.95	0.00	0.00	118'259.95	-34'758.44	-14'782.00	0.00	0.00	0.00	-49'540.44	68'719.51
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	56'583.40	0.00	56'583.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'583.40
Total Sachanlagen		2'742'254.40	56'583.40	0.00	2'798'837.80	-1'806'258.46	-83'883.00	0.00	0.00	0.00	-1'890'141.46	908'696.34
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	230'467.20	0.00	0.00	230'467.20	-118'831.10	-9'303.00	0.00	0.00	0.00	-128'134.10	102'333.10
Total Investitionsbeiträge		230'467.20	0.00	0.00	230'467.20	-118'831.10	-9'303.00	0.00	0.00	0.00	-128'134.10	102'333.10
Total Verwaltungsvermögen		2'972'721.60	56'583.40	0.00	3'029'305.00	-1'925'089.56	-93'186.00	0.00	0.00	0.00	-2'018'275.56	1'011'029.44

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	keine			0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	keine			0.00
				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 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
- keine							
Total kurzfristige Rückstellungen							

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
Total kurzfristige Rückstellungen		

Langfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
- keine							
Total langfristige Rückstellungen							

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
Total langfristige Rückstellungen		

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2022	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
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 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Politische Gemeinde Birmensdorf	806'676.71	806'676.71	77.0%	-28'184.00	7'043	-4.00
Reformierte Kirchgemeinde	230'479.03	230'479.03	22.0%	-8'052.57	2'373	-3.39
Katholische Kirchgemeinde	10'476.30	10'476.30	1.0%	-366.03	3'102	-0.12
Total	1'047'632.04	1'047'632.04	100.0%	-36'602.60	12'518	-2.92

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner Politische Gemeinde Birmensdorf	7043	6934	6934	
Anzahl Einwohner Reformierte Kirchgemeinde	2373	2436	2436	
Anzahl Einwohner Katholische Kirchgemeinde	3102	3182	3182	
Selbstfinanzierungsgrad	165%	187%	0%	> 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 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	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 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine													

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 22'873.20

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3000.00	12'582.50	15'000	-2'417.50	Weniger zusätzliche Sitzungen
0290.3010.00	120'869.30	122'000	-1'130.70	Weniger Lohnkosten Aushilfen
0290.3052.00	15'947.20	14'200	1'747.20	Nicht budgetierte BVK Beiträge von Nersesyan Artyom
0290.3111.00	11'581.25	25'000	-13'418.75	Motorleinwand - (Anstatt Fr. 25'000 nur gut Fr. 11'000)
0290.3120.00	43'358.90	40'000	3'358.90	Etwas höhere Energiekosten
0290.3130.00	3'950.60	6'800	-2'849.40	Keine unerwarteten zusätzliche Kosten
0290.3133.00	1'682.10	3'000	-1'317.90	Keine unerwarteten zusätzliche Kosten
				Nicht budgetierte Reparaturen etc.:
				Drehantrieb Motor Abluft Saal A-B ersetzt
				gebrochenes Türscharnier Kühlzelle ersetzt
				Diebstahl von Schlüsselboxdeckel mit Schlüssel Traffic - neuer Zylinder + Box montiert
				Reparaturen von Vandalismus, neuer Spülkasten Herren, neuer Spülkasten Deckel Damen, Pissoirsiphone ersetzt, Strahlregler Geberit ersetzt
0290.3144.00	42'592.10	30'500	12'092.10	Schalterkombination Archiv ersetzt, Leitung + Steckdose für Notfalltreffpunkt installiert vom Archiv
				defektes Abluft Rillenkugellager SKF ersetzt
				defekter Türschliesser von der Bibliothek ersetzt
				Kontrolle mit Hebebühne Fassadenriss Ecke Traffic und Reparatur Dachkännel und Riss
				Relais Steuerung Abluft WC Herren/Damen
				Verbrauchsmaterial Betrieb Lüftung GZB, Keilriemen ect.
				Reparatur + Lecksuche undichte Kälteleitung Pluskühlanlage Restaurant
				auswechseln defekter Notleuchten Saal A-C nach Feuerpolizei Kontrolle

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (Abweichungen ab Fr. 1'000.00)
0290.3170.00	3'391.00	5'000	-1'609.00	Weniger Spesenentschädigungen
0290.3612.00	29'500.00	35'700	-6'200.00	Weniger Verwaltungskostenanteil an Pol. Gemeinde
0290.4240.00	2'613.70	6'000	-3'386.30	Weniger Energielieferung (Stromkosten Schnitzelheizung) an Sekundarschule zur Verrechnung
0290.4260.00	17'489.60	12'000	5'489.60	Mehr Nebenkosten Wohnungen/Restaurant/ Saalvermietungen
0290.4472.00	24'375.00	20'000	4'375.00	Mehreinnahmen durch Saalvermietungen
0290.4612.00	3'583.75	0	3583.75	Anteil der Gemeinde Birmensdorf an den Lohnkosten von Nersesyan Artyom

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	413'413.80	112'982.05	426'300	103'400	317'106.15	86'872.40
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	413'413.80	112'982.05	426'800	103'400	317'106.15	86'872.40
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		300'431.75		323'400		230'233.75
Total	413'413.80	413'413.80	426'800	426'800	317'106.15	317'106.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	413'413.80	413'413.80	426'800	426'800	317'106.15	317'106.15
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	413'413.80	112'982.05	426'300	103'400	317'106.15	86'872.40
	Nettoergebnis		300'431.75		322'900		230'233.75
01	Legislative und Exekutive	2'604.95		2'200		3'851.30	
	Nettoergebnis		2'604.95		2'200		3'851.30
0110	Legislative	2'604.95		2'200		3'851.30	
	Nettoergebnis		2'604.95		2'200		3'851.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'971.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'404.95		2'000		1'480.00	
02	Allgemeine Dienste	410'808.85	112'982.05	424'100	103'400	313'254.85	86'872.40
	Nettoergebnis		297'826.80		320'700		226'382.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	410'808.85	112'982.05	424'100	103'400	313'254.85	86'872.40
	Nettoergebnis		297'826.80		320'700		226'382.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'582.50		15'000		14'600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'869.30		122'000		103'065.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'069.75		8'000		6'871.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'947.20		14'200		14'235.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'652.60		1'500		1'414.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'408.55		1'500		1'284.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.85		600		628.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700			
3099.00	Übriger Personalaufwand	226.10		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'499.85		10'000		7'277.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'581.25		25'000		15'652.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	239.00		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					3'183.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'358.90		40'000		39'470.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'950.60		6'800		3'226.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'408.45		3'000		7'710.25	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'682.10		3'000		1'451.70	
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'007.45		5'000		4'769.75	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'592.10		30'500		60'639.75	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'905.30		1'700		6'933.15	
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'391.00		5'000		2'840.45	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'101.00		69'200			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'782.00		14'800			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'500.00		35'700		18'000.00	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'303.00		9'400			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'613.70		6'000		2'871.10
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'489.60		12'000		13'121.30
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'920.00		65'400		60'120.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		24'375.00		20'000		10'760.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'583.75				
9 FINANZEN UND STEUERN		300'431.75	500	323'400		230'233.75
Nettoergebnis	300'431.75		322'900		230'233.75	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung			500			
Nettoergebnis				500		
9610 Zinsen			500			
Nettoergebnis				500		
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			500			
99 Nicht aufgeteilte Posten		300'431.75		323'400		230'233.75
Nettoergebnis	300'431.75		323'400		230'233.75	
9998 Abschluss Zweckverband		300'431.75		323'400		230'233.75
Nettoergebnis	300'431.75		323'400		230'233.75	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300'431.75		323'400		230'233.75

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 6'583.40

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar (Abweichung ab Fr. 1'000.00)
70290.5040.05	56'583.40	50'000	6'583.40	Projektierungs inkl. Kostenvoranschlag (Honorar Kostenvoranschlag CHF 8'850)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Ausgaben	Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen			
0 Allgemeine Verwaltung	56'583.40		50'000					
Total Ausgaben / Einnahmen	56'583.40		50'000					
Nettoinvestitionen		56'583.40		50'000				
Total	56'583.40	56'583.40	50'000	50'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	56'583.40	56'583.40	50'000.00	50'000.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	56'583.40		50'000			
	Nettoergebnis		56'583.40		50'000		
02	Allgemeine Dienste	56'583.40		50'000			
	Nettoergebnis		56'583.40		50'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	56'583.40		50'000			
7.0290.5040.05	Projektierungskredit Lüftung GZB	56'583.40		50'000			
9	FINANZEN		56'583.40		50'000		
	Nettoergebnis	56'583.40		50'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		56'583.40		50'000		
	Nettoergebnis	56'583.40		50'000			
9999	Abschluss		56'583.40		50'000		
7.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		56'583.40		50'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	AKTIVEN	1'079'056.94	1'060'735.14
10	Finanzvermögen (FV)	31'424.90	49'705.70
101	Forderungen	31'424.90	49'705.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'571.10	5'265.75
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	3'571.10	5'265.75
1011	Kontokorrente mit Dritten	27'853.80	44'439.95
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf		10'940.65
1011.08	Kontokorrent Reformierte Kirchgemeinde	25'551.45	30'495.00
1011.09	Kontokorrent Röm. Katholische Kirchgemeinde	2'302.35	3'004.30
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'047'632.04	1'011'029.44
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	935'995.94	908'696.34
1404	Hochbauten	852'494.43	783'393.43
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'623'994.45	2'623'994.45
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'771'500.02	-1'840'601.02
1406	Mobilien VV	83'501.51	68'719.51
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	118'259.95	118'259.95
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-34'758.44	-49'540.44
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	56'583.40
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	56'583.40
146	Investitionsbeiträge	111'636.10	102'333.10
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	111'636.10	102'333.10
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	-118'831.10	-128'134.10

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	PASSIVEN	1'079'056.94	1'060'735.14
20	Fremdkapital	31'424.90	13'103.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	29'324.90	11'003.10
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	13'068.95	11'003.10
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	13'068.95	11'003.10
2001	Kontokorrente mit Dritten	16'255.95	
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	16'255.95	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'100.00	2'100.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'600.00	1'600.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	1'600.00	1'600.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	500.00	500.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	500.00	500.00
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