dielsdorf

Beleuchtender Bericht zu den Gemeindeversammlungen
der Politischen Gemeinde Dielsdorf und der Primarschulgemeinde Dielsdorf

Datum:	Montag, 2. Juni 2025, 19.00 Uhr
Ort:	Aula Sekundarschule Dielsdorf, Früeblistrasse 6

Traktanden:

Politische Gemeinde

1. Bauabrechnung Ausführung Sanierung und Umgestaltung Geerenstrasse (Seite 4–5)
2. Jahresrechnung 2024 (Seite 6–12)
3. Allfällige Anfragen nach §17 Gemeindegesetz

Primarschulgemeinde

1. Jahresrechnung 2024 (Seite 13–19)
2. Allfällige Anfragen nach §17 Gemeindegesetz

Aktenauflage
Die vollständigen Akten und das Stimmregister können ab 02.05.2025 bei der Abteilung Präsidiales, Gemeindehaus, 1. OG, während den üblichen Bürozeiten eingesehen werden.

Beleuchtender Bericht
Der Beleuchtende Bericht kann wie folgt kostenlos bezogen werden:

- ✓ **Download** unter www.dielsdorf.ch (14 Tage vor der Versammlung)
- ✓ **Abonnement oder Einzelbestellung** (Tel. 044 854 71 20 / E-Mail: gemeinde@dielsdorf.ch)

Anfragen
Anfragen über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse (Anfragerecht gemäss § 17 Gemeindegesetz), die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich der zuständigen Gemeindevorsteherschaft eingereicht werden, werden schriftlich beantwortet und in der Versammlung bekannt gegeben.

Stimmberechtigung
An den Gemeindeversammlungen der Politischen Gemeinde und der Primarschulgemeinde sind alle in Dielsdorf niedergelassenen Schweizerbürgerinnen und Schweizerbürger stimmberechtigt, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und in den bürgerlichen Rechten nicht eingeschränkt sind. Die Niederlassung (gesetzlicher Wohnsitz) beginnt mit der Abgabe der Ausweisschriften.

Protokoll
Der Schreiber der Gemeindevorsteherschaft trägt mindestens die Beschlüsse, die Wahlergebnisse und die Beanstandungen zum Verfahren in das Gemeindeversammlungsprotokoll ein. Das Protokoll wird vom Vorsitzenden, vom Protokollführer und den Stimmenzählern unterzeichnet. Danach steht das Protokoll den Stimmberechtigten zur Einsichtnahme offen.

Rechtsmittel
Gegen die Beschlüsse der Gemeindeversammlung kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Dielsdorf, Geissackerstr. 24, 8157 Dielsdorf wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte und ihre Ausübung innert 5 Tagen schriftlich Rekurs in Stimmrechtssachen und im Übrigen innert 30 Tagen schriftlich Rekurs erhoben werden.

Die Rekursschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen. Die Kosten des Rekursverfahrens hat die unterliegende Partei zu tragen. In Stimmrechtssachen werden Verfahrenskosten nur erhoben, wenn das Rechtsmittel offensichtlich aussichtslos ist.

Berichte und Anträge der Rechnungsprüfungskommission (RPK)
Aus zeitlichen Gründen liegen die Berichte und Anträge der RPK noch nicht vor. Berichte und Anträge werden an der Gemeindeversammlung zu den einzelnen Geschäften verlesen.

Antrag an die Gemeindeversammlung:

Genehmigung der Bauabrechnung Ausführung des Projekts Sanierung und Umgestaltung Geerenstrasse, Abschnitt Bahnhofstrasse bis Geerenstrasse 11, mit Kosten von CHF 1'369'175.35 inkl. MwSt. (Minderkosten von 2%).

Bericht des Gemeinderates

Zusammenfassung - kurz und bündig

Von Juni bis Dezember 2023 mit abschliessenden Belagsarbeiten im Sommer 2024 wurde die Geerenstrasse saniert und umgestaltet. Die Gemeindeversammlung genehmigte dafür am 05.12.2022 einen Kredit von CHF 1'400'000.00 inkl. MwSt. Die Abrechnungssumme beträgt CHF 1'369'175.35, was Minderkosten von CHF 30'824.65 (2%) entspricht.

Ausgangslage

Mit Beschluss vom 05.12.2022 hat die Gemeindeversammlung dem Projekt «Sanierung und Umgestaltung der Geerenstrasse» und dem erforderlichen Kredit von CHF 1'400'000.00 inkl. MwSt. zugestimmt.

Vorgängig beauftragte der Gemeinderat das Ingenieurbüro Müller Ingenieure AG, Dielsdorf, die Projektierung dieser Arbeiten vorzunehmen. Die Abrechnung des Projektierungskredites erfolgte separat durch den Gemeinderat und ist nicht Bestandteil der Bauabrechnung.

Die Umgestaltung der Geerenstrasse wurde von der Müller Ingenieure AG, Dielsdorf, geleitet und mit der Aarvia Bau AG, Wettingen, als ausführendem Unternehmen im Zeitraum zwischen Juni und Dezember 2023 realisiert.

Projektbeschrieb

Die Geerenstrasse wurde auf eine konstante Breite von 5.60 m erweitert, wobei die Gehwegbreite an die bestehenden Grundstücksgrenzen angepasst wurde. Der Grundbegegnungsfall gemäss VSS-Norm SN 640 202 wurde mit Lastwagen/Personenwagen und örtlich Lastwagen/Lastwagen mit reduzierter Begegnungsgeschwindigkeit festgelegt. Die Randabschlüsse sind befahrbar ausgebildet, somit ist ein örtliches Ausweichen im Einzelfall möglich. Für die Geerenstrasse gilt ein Lastwagenfahrverbot (ausgenommen Zulieferung).

Die Baumstandorte sind in der Flucht der Entwässerungsrinnen angeordnet, dadurch wird die Linearität des Strassenraumes gebrochen. Aufgrund der Lage innerorts mit grossen befestigten Flächen werden stadtklimafeste Baumsorten bevorzugt (Hitze, Trockenheit). Mit den Pflanzgruben konnten trotz der eingeschränkten Platzverhältnisse in den Verkehrsflächen ein gut durchwurzelbares Volumen sichergestellt werden. Die Rostabdeckungen schützen den Wurzelraum vor Verdichtung, sind für Fussgänger rutschsicher begehbar, für Fahrzeuge befahrbar und lassen sich gut und einfach unterhalten. Belüftungsrohre sichern einen ausreichenden Luft- und Wasserhaushalt der Wurzelbereiche.

Bei der Entwässerung wurde im Abschnitt Buckweg bis Gumpenwiesenstrasse das einseitige Quergefälle in Richtung Bach einheitlich angepasst. Die Strassenentwässerung wurde in die Rinne integriert und wo notwendig ergänzt.

Die Beleuchtung musste im Sanierungsabschnitt erneuert werden. Es wurden neue Leitungen verlegt und neue herabgesetzte Kandelaber mit energiesparenden LED-Leuchten verwendet. Die 18 Kandelaber wurden am Strassenrand und jeweils in versetzter Lage angeordnet. Durch den reduzierten Abstand zwischen den Leuchten und die tiefere Anordnung werden die Strassen- und Fusswegflächen besser ausgeleuchtet.

Baukosten
Der Schlussbericht und die Bauabrechnung der Müller Ingenieure AG, dat. 12.03.2025, liegen vor. Die Abrechnungssumme für die Ausführung des Bauprojekts beträgt CHF 1'369'175.35, was Minderkosten von CHF 30'824.65 entspricht. Die Kreditunterschreitung beträgt 2% und liegt im Genauigkeitsbereich des Kostenvoranschlags.

Buchhaltungsnachweis
Die Belege liegen vor und stimmen mit der Abrechnung und dem Total der Kontoauszüge (6150.5010.62 - INV00020) überein.

Dielsdorf, 31.03.2025

Gemeinderat Dielsdorf

Andreas Denz	Nando Nussbaumer
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Hinweis:
Der Schlussbericht mit Schlussabrechnung der Müller Ingenieure AG kann auf der Homepage der Gemeinde Dielsdorf unter www.dielsdorf.ch heruntergeladen oder während den Schalteröffnungszeiten im Gemeindehaus, 1. OG, Schalter Präsidiales & Gesellschaft, bezogen werden.

Antrag an die Gemeindeversammlung:

Genehmigung der Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Dielsdorf.

Bericht des Gemeinderates

Allgemeine Übersicht mit Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2024 weist gegenüber dem Budget 2024 ein um CHF 3'239'667.89 besseres Ergebnis aus. Die Rechnung zeigt folgendes Bild:

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2024**	**Budget 2024**
Gesamtaufwand	30'927'731.37	27'571'100.00
Gesamtertrag	33'951'399.26	27'355'100.00
Aufwandüberschuss		216'000.00
Ertragsüberschuss	3'023'667.89	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	**Rechnung 2024**	**Budget 2024**
Ausgaben	3'249'250.32	4'705'200.00
Einnahmen	932'241.71	2'977'300.00
Nettoinvestitionen	2'317'008.61	1'727'900.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	**Rechnung 2024**	**Budget 2024**
Ausgaben	491'680.00	0.00
Einnahmen	1'009'120.00	0.00
Nettoinvestitionen	517'440.00	0.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss (zweckfreies Eigenkapital) der Politischen Gemeinde Dielsdorf auf CHF 25'655'089.54.

Gegenüber dem Budget 2024 weicht die Jahresrechnung 2024 in der Erfolgsrechnung im Wesentlichen wie folgt ab:

Mehraufwendungen / Mindererträge, Minderaufwendungen / Mehrerträge		**CHF**
Allgemeine Verwaltung (Behörden, Verwaltung, Werkgebäude)	-	274'642.22
Öffentliche Ordnung und Sicherheit (Rechtspflege, Polizei, Feuerwehr)	-	86'719.38
Kultur, Sport und Freizeit (Massenmedien, Sport)	+	156'880.76
Gesundheit (Langzeitpflege, Ambulante Krankenpflege)	+	1'338'389.02
Soziale Sicherheit (Zusatzleistungen, Gesetzliche Hilfe)	-	1'680'541.62
Verkehr und Nachrichtenübermittlung (Gemeindestrassen, ÖV)	-	200'351.87

Umwelt und Raumordnung (Friedhof, Gewässerunterhalt, Raumordnung)	-	280'651.48
Volkswirtschaft (Forstwesen, Gewerbe, Industrie, Handel)	-	98'230.35
Finanzen und Steuern (Abschreibungen)		
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	-	822'594.55
Ordentliche Steuern Vorjahre	-	797'964.95
Quellensteuern	-	138'438.16
Aktive Steuerausscheidungen	+	122'717.55
Passive Steuerausscheidungen	+	45'783.50
Anrechnung ausländischer Quellensteuer	+	2'275.55
Grundstückgewinnsteuern	-	95'166.20
Ressourcenausgleichsbeitrag	+	4.00
Diverses	-	430'417.49
Total Abweichung Jahresrechnung zum Budget 2024	-	**3'239'667.89**

Ein ausserordentlicher Ertrag ergab sich durch die Rückerstattung der Versorgertaxen des Kantons für Platzierungen in Kinder- und Jugendheimen in den Jahren 2006 bis 2016 und 2018 bis 2021. Der Betrag beläuft sich auf CHF 2,516 Mio. Der Bereich Soziale Sicherheit schloss deshalb wesentlich besser ab als budgetiert.

Investitionsrechnung

Das Projekt «Digitalisierung der Archivierung» konnte in einer ersten Phase erfolgreich abgeschlossen werden, während die Planungsarbeiten für die Photovoltaikanlagen auf dem Gemeindehaus und dem Werkhof in Angriff genommen wurden. Der Feuerwehrstützpunkt Dielsdorf hat ein neues Mehrzweckfahrzeug sowie eine Motorspritze mit Anhänger in Dienst gestellt. Das Pilotprojekt Jugendarbeit, was in Zusammenarbeit mit der Stiftung MOJUGA voraussichtlich über zwei bis drei Jahre laufen wird, ist Anfang 2024 gestartet. Die Gemeinde Regensberg beteiligt sich mit einem Beitrag am Pilotprojekt.

Im Gemeindestrassenbereich konnte die Sanierung der Höhrainstrasse ausserorts abgeschlossen werden. Bei der Sanierung der Hinterdorfstrasse West und der Sanierung Bergstrasse innerorts konnten im 2024 ein Grossteil der Arbeiten durchgeführt werden. Mit der Planung für die Sanierung der «Hand» wurde begonnen. Das Werk-Team ersetzte das in die Jahre gekommene, dieselbetriebene Fahrzeug durch ein rein elektrisch betriebenes Fahrzeug.

Im Rahmen der Hochwasserschutzmassnahmen konnte der Ausbau des Durchlasses Meralter-/Früeblibach im Bereich Südstrasse abgeschlossen werden. Ebenfalls im Jahr 2024 konnten die Arbeiten zur Revitalisierung des Fischbachs sowie die Planung und Festlegung des Gewässerraums abgeschlossen werden. Die weiteren Wasserbauarbeiten werden im Folgejahr fortgeführt.

Ein Grundstück im Finanzvermögen, das nicht für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigt wird, wurde im Berichtsjahr verkauft.

Bilanz

Die Bilanz weist per Ende 2024 Aktiven von CHF 65'875'638.86 und Passiven (ohne Eigenkapital) von CHF 34'266'408.92 auf.

Dielsdorf, 17.03.2025

Gemeinderat Dielsdorf

Andreas Denz	Nando Nussbaumer
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		3'800'725.93	3'924'200.00	3'521'729.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'620'879.85	5'359'400.00	5'368'682.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		620'983.09	526'100.00	358'183.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		280'764.70	2'400.00	18'559.48
36	Transferaufwand		20'051'351.75	17'186'500.00	16'714'916.85
37	Durchlaufende Beiträge		16'000.00	60'000.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand		*30'390'705.32*	*27'058'600.00*	*25'982'070.72*
40	Fiskalertrag		11'894'758.04	10'185'800.00	10'934'571.75
41	Regalien und Konzessionen		8'438.85	10'000.00	8'292.90
42	Entgelte		3'238'286.14	2'809'500.00	2'415'286.74
43	Verschiedene Erträge		24'814.20	27'000.00	26'363.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		95'611.86	291'600.00	265'143.87
46	Transferertrag		17'140'916.80	12'887'200.00	12'567'075.75
47	Durchlaufende Beiträge		16'000.00	60'000.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag		*32'418'825.89*	*26'271'100.00*	*26'216'734.66*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***2'028'120.57***	***-787'500.00***	***234'663.94***
34	Finanzaufwand		200'765.36	208'200.00	269'934.96
44	Finanzertrag		1'196'312.68	779'700.00	817'942.13
	Ergebnis aus Finanzierung		***995'547.32***	***571'500.00***	***548'007.17***
	Operatives Ergebnis		**3'023'667.89**	**-216'000.00**	**782'671.11**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**3'023'667.89**	**-216'000.00**	**782'671.11**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		336'260.69	304'300.00	339'821.85
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		336'260.69	304'300.00	339'821.85
	Total Aufwand		30'927'731.37	27'571'100.00	26'591'827.53
	Total Ertrag		33'951'399.26	27'355'100.00	27'374'498.64

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'935'657.87	4'155'000.00	3'595'273.35
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	206'375.60	491'000.00	138'501.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	71'900.00	0.00	107'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	35'316.85	59'200.00	38'266.60
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'249'250.32**	**4'705'200.00**	**3'879'040.95**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	889'941.71	2'935'000.00	1'775'010.00
64	Rückzahlung von Darlehen	42'300.00	42'300.00	42'300.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**932'241.71**	**2'977'300.00**	**1'817'310.00**
Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	3'249'250.32	4'705'200.00	3'879'040.95
	Total Investitionseinnahmen	932'241.71	2'977'300.00	1'817'310.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'317'008.61**	**-1'727'900.00**	**-2'061'730.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	105'803.60	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	385'876.40	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**491'680.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	900'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	109'120.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**1'009'120.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	491'680.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	1'009'120.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**517'440.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'439'774.21	21'631'988.63
101	Forderungen	10'868'702.49	7'770'090.26
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	307'935.77	71'230.57
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***19'616'412.47***	***29'473'309.46***
107	Langfristige Finanzanlagen	606'180.00	536'380.00
108	Sachanlagen FV	13'916'640.35	13'399'200.35
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***14'522'820.35***	***13'935'580.35***
	Total Finanzvermögen	**34'139'232.82**	**43'408'889.81**
140	Sachanlagen VV	10'460'410.86	11'935'397.32
142	Immaterielle Anlagen	731'833.68	755'774.79
144	Darlehen	5'390'423.69	5'348'123.69
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'515'956.91	2'515'956.91
146	Investitionsbeiträge	1'976'842.20	1'911'496.34
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***21'075'467.34***	***22'466'749.05***
	Total Verwaltungsvermögen	**21'075'467.34**	**22'466'749.05**
	Total Aktiven	**55'214'700.16**	**65'875'638.86**
	*** Total Anlagevermögen**	**35'598'287.69**	**36'402'329.40**

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	12'434'004.65	22'615'242.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	4'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	765'774.05	62'446.42
205	Kurzfristige Rückstellungen	189'900.00	164'108.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***15'389'678.70***	***26'841'796.67***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'000'000.00	7'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	424'612.25	424'612.25
	Langfristiges Fremdkapital	***11'424'612.25***	***7'424'612.25***
	Total Fremdkapital	**26'814'290.95**	**34'266'408.92**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'768'987.56	5'954'140.40
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***5'768'987.56***	***5'954'140.40***
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22'631'421.65	25'655'089.54
	Zweckfreies Eigenkapital	***22'631'421.65***	***25'655'089.54***
	Total Eigenkapital	**28'400'409.21**	**31'609'229.94**
	Total Passiven	**55'214'700.16**	**65'875'638.86**

Antrag an die Gemeindeversammlung:

Genehmigung der Jahresrechnung 2024 der Primarschulgemeinde Dielsdorf.

Bericht der Primarschulpflege

Übersicht und Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2024 weist gegenüber dem Budget 2024 ein um CHF 1'346'930.37 höheres Ergebnis aus. Es ergibt sich folgendes Bild:

Erfolgsrechnung	**Rechnung 2024**	**Budget 2024**
Aufwand	10'363'165.62	10'294'100.00
Ertrag	10'844'395.99	9'428'400.00
Aufwandüberschuss		865'700.00
Ertragsüberschuss	481'230.37	
Investitionsrechnung	**Rechnung 2024**	**Budget 2024**
Ausgaben	85'364.65	3'775'000.00
Einnahmen	1'071.27	0.00
Nettoinvestitionen	84'293.38	3'775'000.00

Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich der Bilanzüberschuss der Primarschulgemeinde Dielsdorf von bisher CHF 6'657'246.71 auf neu CHF 7'138'477.08.

Gegenüber dem Budget 2024 weicht die Jahresrechnung in der Erfolgsrechnung im Wesentlichen wie folgt ab:

Mehr- / Minderaufwendungen/Erträge	+ / -	**CHF**
Allgemeine Verwaltung		
Legislative	+	1'476.45
Bildung		
Kindergarten	-	218'086.27
Primarschule	+	38'301.15
Musikschule	+	32'164.26
Schulliegenschaften	-	146'735.72
Tagesbetreuung	+	7'589.42

Schulleitung	+	8'797.58
Schulverwaltung	+	66'435.53
Volkschule, Sonstiges	-	14'835.75
Sonderschulen	+	183'823.50
Bibliothek	+	3'343.59
Schulgesundheitsdienst	-	6'958.15
Finanzen und Steuern		
Ordentliche Steuern Rechnungsjahr	-	679'342.00
Ordentliche Steuern frühere Jahre	-	654'349.95
Quellensteuern	-	95'126.85
Aktive Steuerausscheidungen	+	120'999.85
Passive Steuerausscheidungen	+	34'031.40
Nachsteuern	+	33'759.36
Anrechnung ausländischer Quellensteuer	+	2'010.00
Ressourcenausgleich	-	19.00
Übriges	-	64'208.77
Total Abweichung Jahresrechnung zum Budget 2024	-	**1'346'930.37**

Erfolgsrechnung

Positiv ins Gewicht fallen die deutlich höheren Steuereinnahmen (+ CHF 1.3 Mio.). Die Kosten fielen nur moderat um 0.7 % bzw. CHF 0.07 Mio. höher aus. Da die Investitionen bezüglich «Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen» hauptsächlich erst 2025 anfallen, liegen auch die entsprechenden Abschreibungen mit CHF 0.1 Mio. tiefer als budgetiert. Weiterhin steigend sind die Kosten für Klassenassistenzen sowohl im Bereich Kindergarten wie auch im Bereich Primarschule. Die Aufwände dafür beliefen sich auf CHF 168'555.90 bzw. CHF 234'213.00.

Investitionsrechnung

Im Verwaltungsvermögen wurden netto CHF 84'293.38 in die LED-Umrüstung sowie in die Erweiterung des Schulraums Gumpenwiesen investiert. Aufgrund von Verzögerungen fallen die Hauptkosten für die Erweiterung Schulraum Gumpenwiesen erst im 2025 an.

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Bilanz

Die Bilanz weist per Ende 2024 Aktiven von CHF 8'646'928.22 und Passiven (ohne Eigenkapital) von CHF 1'508'451.14 auf.

Dielsdorf, 10.03.2025

Primarschulpflege Dielsdorf

Michael Baumgartner	Didier Müller
Präsident	Finanzvorstand

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		2'468'586.47	2'344'200.00	2'299'563.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'196'670.36	1'139'100.00	1'185'266.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		173'866.27	309'200.00	193'365.69
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		6'516'878.67	6'495'600.00	6'122'824.92
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand		*10'356'001.77*	*10'288'100.00*	*9'801'019.82*
40	Fiskalertrag		8'080'418.19	6'797'400.00	6'919'053.87
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		225'692.90	260'300.00	130'434.99
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		2'495'883.63	2'341'500.00	2'171'155.60
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag		*10'801'994.72*	*9'399'200.00*	*9'220'644.46*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***445'992.95***	***-888'900.00***	***-580'375.36***
34	Finanzaufwand		7'080.40	6'000.00	4'340.10
44	Finanzertrag		42'317.82	29'200.00	14'747.60
	Ergebnis aus Finanzierung		***35'237.42***	***23'200.00***	***10'407.50***
	Operatives Ergebnis		**481'230.37**	**-865'700.00**	**-569'967.86**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**481'230.37**	**-865'700.00**	**-569'967.86**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		83.45	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		83.45	0.00	0.00
	Total Aufwand		10'363'165.62	10'294'100.00	9'805'359.92
	Total Ertrag		10'844'395.99	9'428'400.00	9'235'392.06

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	85'364.65	3'775'000.00	69'190.64
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	10'888.52
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**85'364.65**	**3'775'000.00**	**80'079.16**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'071.27	0.00	8'440.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**1'071.27**	**0.00**	**8'440.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	85'364.65	3'775'000.00	80'079.16
	Total Investitionseinnahmen	1'071.27	0.00	8'440.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-84'293.38**	**-3'775'000.00**	**-71'639.16**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	458.65	437.70
101	Forderungen	5'320'197.15	6'129'003.22
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	81'963.25	11'282.95
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***5'402'619.05***	***6'140'723.87***
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***0.00***	***0.00***
	Total Finanzvermögen	**5'402'619.05**	**6'140'723.87**
140	Sachanlagen VV	2'559'222.65	2'469'649.76
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	11'000.00	11'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	27'379.92	25'554.59
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***2'597'602.57***	***2'506'204.35***
	Total Verwaltungsvermögen	**2'597'602.57**	**2'506'204.35**
	Total Aktiven	**8'000'221.62**	**8'646'928.22**
	*** Total Anlagevermögen**	**2'597'602.57**	**2'506'204.35**

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'287'774.61	1'506'222.02
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	55'200.30	2'229.12
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***1'342'974.91***	***1'508'451.14***
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	**1'342'974.91**	**1'508'451.14**
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
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'657'246.71	7'138'477.08
	Zweckfreies Eigenkapital	***6'657'246.71***	***7'138'477.08***
	Total Eigenkapital	**6'657'246.71**	**7'138'477.08**
	Total Passiven	**8'000'221.62**	**8'646'928.22**

Gemeinde Dielsdorf | *Mühlestrasse 4* | *8157 Dielsdorf*
Tel. 044 854 71 71 | *gemeinde@dielsdorf.ch* | *www.dielsdorf.ch*