



**Primarschulgemeinde
8174 Stadel**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	14. März 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	17. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	.05.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. Juni 2022
Veröffentlichung	22. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	4
2	5
3	8
4	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	11
6	12
7	13
8	15
9	17
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	18
	19
	20
Finanzinformationen	
	21
	22
	23
	24
	27
	28
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

	Seite
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	30
Eigenkapitalnachweis	31
Sonderrechnungen	
Haushaltsgleichgewicht	32
Finanzkennzahlen	34
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	35
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	
 Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37
12 Erfolgsrechnung	39
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	50
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	53
16 Bilanz	55

Kontakt

Primarschulgemeinde Stadel
Kaiserstuhlerstrasse 50
8174 Stadel

Finanzvorstand: Patrick Heusser

Rechnungsführer/in: Rolf Schindelholz
Telefon 044 / 858 23 33
E-Mail schindelholzr@psstadel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Jahresrechnung 2021 weist bei einem Aufwand von CHF 4'219'177.29 und einem Ertrag von CHF 4'413'143.98 einen Ertragsüberschuss von CHF 193'966.69 aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 227'542.00. Hauptgründe für die Budgetabweichung von CHF 421'508.69 sind einerseits das Nettoergebnis der allgemeinen Gemeindesteuern um ca. CHF 273'200.00 besser ausgefallen als budgetiert, andererseits musste in den Aufwandsbereichen "Personal" und "Sach- / Betriebsaufwand" das Budget teilweise nicht ausgeschöpft werden.

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich total auf CHF 742'120.28.

Im Bereich ICT wurden total CHF 30'781.15 investiert (Budget CHF 56'500.00).

Der Hauptinvestitionsposten ist der Erweiterungsbau - da wurde im 2021 CHF 681'082.38 investiert. Die Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus erfolgte auf den Beginn des neuen Schuljahres 2021/22 im Juli 2021.

Der Spielplatz des Kindergarten wurde erweitert was Kosten von CHF 30'256.75 verursachte (Budget 30'000.00)

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Primarschulgemeinde Stadel genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Schulgemeinde Stadel weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'177.29
	Gesamtertrag	Fr.	4'413'143.98
	Ertragsüberschuss	Fr.	193'966.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'357'847.46

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'412'345.89**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Stadel, mit einem Ertragsüberschuss von CHF 193'966.69 zu genehmigen.

8174 Stadel, 08.04.2022
Primarschulpflege Stadel
Schulpflegepräsident

Alex Schnurrenberger

Leiter Schulverwaltung

Rolf Schindelholz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Stadel in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 17.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'177.29
	Gesamtertrag	Fr.	4'413'143.98
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	193'966.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'357'847.46

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4'412'345.89 (Eigenkapital per 31.12.2021)

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Stadel 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 2021 der Primarschulgemeinde Stadel entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8174 Stadel, .04.2022
Rechnungsprüfungskommission Stadel

Präsident

Aktuar

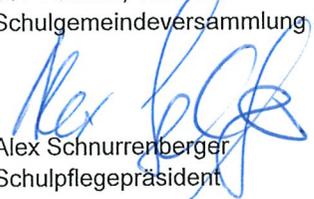
Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Stadel am 15.06.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'219'177.29
	Gesamtertrag	Fr.	4'413'143.98
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	193'966.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	742'120.28
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'357'847.46

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 4'412'345.89

8174 Stadel, 15.06.2022
Schulgemeindeversammlung Stadel


Alex Schnurrenberger
Schulpflegepräsident


Rolf Schindelholz
Leiter Schulverwaltung

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8174 Stadel, 11.03.2022
Primarschulgemeinde Stadel



Finanzvorsteher
Patrick Heusser



Rechnungsführer
Rolf Schindelholz

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	193'966.69	0.00	193'966.69	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	227'542.00	0.00	227'542.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	274'935.38	249'300.00	274'935.38	249'300.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	468'902.07	21'758.00	468'902.07	21'758.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	742'120.28	732'500.00	742'120.28	732'500.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-273'218.21	-710'742.00	-273'218.21	-710'742.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	63%	3%	63%	3%	#DIV/0!	#DIV/0!

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

Rechnung 2020	Budget 2021	Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2021
1'236'737.56	1'348'600	30	Personalaufwand	1'318'492.02
472'794.83	545'400	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	428'639.94
224'875.45	249'300	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'935.38
		35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
2'090'482.85	2'178'500	36	Transferaufwand	2'140'779.59
		37	Durchlaufende Beiträge	
4'024'890.69	4'321'800		Total Betrieblicher Aufwand	4'162'846.93
		40	Fiskalertrag	2'702'100.81
2'713'188.74	2'428'920	41	Regalien und Konzessionen	
	70'000	42	Entgelte	55'492.33
81'441.05		43	Verschiedene Erträge	8'005.40
		45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
1'368'160.30	1'621'338	46	Transferertrag	1'617'951.25
		47	Durchlaufende Beiträge	
4'162'790.09	4'120'258		Total Betrieblicher Ertrag	4'383'549.79
137'899.40	-201'542		Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	220'702.86
	53'000	34	Finanzaufwand	50'558.36
49'987.04	27'000	44	Finanzertrag	23'822.19
459'809.03			Ergebnis aus Finanzierung	-26'736.17
409'821.99	-26'000			
547'721.39	-227'542		Operatives Ergebnis	193'966.69
		38	Ausserordentlicher Aufwand	
		48	Ausserordentlicher Ertrag	
			Ausserordentliches Ergebnis	
547'721.39	-227'542		Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	193'966.69
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
18'387.00	18'390	39	Interne Verrechnungen	5'772.00
18'387.00	18'390	49	Interne Verrechnungen	5'772.00
4'093'264.73	4'393'190		Total Aufwand	4'219'177.29
4'640'986.12	4'165'648		Total Ertrag	4'413'143.98

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Rechnung 2020	Budget 2021	Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021
956'530.17	732'500	50	Sachanlagen	742'120.28
		51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
		52	Immaterielle Anlagen	
		54	Darlehen	
		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	
		56	Eigene Investitionsbeiträge	
		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
956'530.17	732'500		Total Investitionsausgaben	742'120.28
		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
		61	Rückerstattungen	
		62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	
		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	
		64	Rückzahlung von Darlehen	
		65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	
		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	
		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
			Total Investitionseinnahmen	
Investitionen Verwaltungsvermögen				
956'530.17	732'500		Total Investitionsausgaben	742'120.28
			Total Investitionseinnahmen	
-956'530.17	-732'500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-742'120.28
			Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Rechnung 2020	Budget 2021	Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021
0.00	0	70	Investitionen in Sachanlagen	0.00
125'633.70	0	72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00
0.00	0	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00
433'366.30	0	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
559'000.00	0		Total Ausgaben	0.00
1'400'000.00	0	80	Verkauf von Sachanlagen	0.00
0.00	0	82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00
0.00	0	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00
0.00	0	87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00
1'400'000.00	0		Total Einnahmen	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
559'000.00	0		Total Ausgaben	0.00
1'400'000.00	0		Total Einnahmen	0.00
841'000.00	0		Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
779'386.16	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	96'803.30
800'288.83	101	Forderungen	635'687.19
0.00	102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00
18'074.20	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	26'261.25
0.00	106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
1'597'749.19		Umlaufvermögen	758'751.74
200.00	107	Finanzanlagen	200.00
384'800.00	108	Sachanlagen Finanzvermögen	384'800.00
385'000.00		Anlagevermögen Finanzvermögen*	385'000.00
1'982'749.19		Total Finanzvermögen	1'143'751.74
5'742'910.82	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'210'095.72
0.00	142	Immaterielle Anlagen	0.00
4'000.00	144	Darlehen	4'000.00
0.00	145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00
0.00	146	Investitionsbeiträge	0.00
5'746'910.82		Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	6'214'095.72
5'746'910.82		Total Verwaltungsvermögen	6'214'095.72
7'729'660.01		Total Aktiven	7'357'847.46
6'131'910.82		* Total Anlagevermögen	6'599'095.72

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
105'248.77	200	Laufende Verbindlichkeiten	5'410.81
600'000.00	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
271'032.04	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	105'090.76
100'000.00	205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00
1'076'280.81		Kurzfristiges Fremdkapital	110'501.57
2'435'000.00	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'835'000.00
0.00	208	Langfristige Rückstellungen	0.00
0.00	209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00
2'435'000.00		Langfristiges Fremdkapital	2'835'000.00
3'511'280.81		Total Fremdkapital	2'945'501.57
0.00	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
4'218'379.20	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'412'345.89
4'218'379.20		Zweckfreies Eigenkapital	4'412'345.89
4'218'379.20		Total Eigenkapital	4'412'345.89
7'729'660.01		Total Passiven	7'357'847.46

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021	2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	193'966.69	547'721.39
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'935.38	224'875.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	104'514.96	24'001.60
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-8'187.05	-2'607.20
+/-	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 Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-433'366.30
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufenebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-99'837.96	30'141.94
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'1590.21	-38'278.12
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-100'000.00	100'000.00
+/-	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)			
		376'982.23	452'488.76
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-742'120.28	-956'530.17
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-742'120.28	-956'530.17
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen 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	-177'531.49	177'531.49
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
		-919'651.77	-778'998.68
+/-	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 Sachanlagen FV	0.00	841'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	433'366.30
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufenebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
		0.00	1'274'366.30
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit			
		-919'651.77	495'367.62
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			
		-682'582.86	236'769.39
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-600'000.00	600'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	-1'200'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	60'086.68	-1'11'086.99
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			
		-139'913.32	-711'086.99
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			
		-682'582.86	236'769.39
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	779'386.16	542'616.77
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	96'803.30	779'386.16
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-682'582.86	236'769.39

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** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird **gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

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. 30'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 244 vom 05.07.2018). 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. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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 1.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

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.

Folgende Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	779'386.16	682'582.85	96'803.30 0.00 0.00
1012	Steuerforderungen - Steuern aus dem Rechnungsjahr - Steuern aus früheren Jahren	436'126.12	104'514.96	331'611.16 0.00 0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	364'162.71	60'086.68	304'076.03 0.00 0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine RB Bülach, Genossenschaftsanteil	200.00	0.00	200.00 0.00 0.00
1071	Verzinsliche Anlagen Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz ...			0.00 0.00 0.00
1072	Langfristige Forderungen Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00 0.00
1080	Grundstücke Stäglistrasse	384'800.00	0.00	384'800.00 0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Elternpaar	Schulgelder			66'300.00			Rechtsfall

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	384'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	384'800.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		384'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	384'800.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)				
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	210'000.00	0.00	0.00	210'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210'000.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	7'980'896.60	711'339.13	914'319.92	9'606'555.65	-3'367'623.95	-261'921.88	0.00	0.00	0.00	-3'629'545.83	5'977'009.82
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	226'289.25	30'781.15	0.00	257'070.40	-220'971.00	-13'013.50	0.00	0.00	0.00	-233'984.50	23'085.90
1407	Anlagen im Bau VV	914'319.92	0.00	-914'319.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	9'331'505.77	742'120.28	0.00	10'073'626.05	-3'588'594.95	-274'935.38	0.00	0.00	0.00	-3'863'530.33	6'210'095.72
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2021
Total Darlehen	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2021
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	9'335'505.77	742'120.28	0.00	10'077'626.05	-3'588'594.95	-274'935.38	0.00	0.00	0.00	-3'863'530.33	6'214'095.72

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
--------------	------------------------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Züri Unterland, 8180 Bülach (MSZU)
Schulzweckverband Bezirk Dielsdorf, 8157 Dielsdorf / Sonderpädagogik

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 26.02.2021, 0.87% p.a.	600'000.00	-600'000.00	0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			2'835'000.00
2064,01	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 19.08.2025, 1.7% p.a.	635'000.00	-100'000.00	535'000.00
	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 04.05.2026, 1.35% p.a.	1'000'000.00		1'000'000.00
	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 29.12.2023, 1.34% p.a.	800'000.00		800'000.00
	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 28.02.2028, 1.03% p.a.	0		300'000.00
	Festdarlehen, Raiffeisenbank Züri-Unterland, Laufzeit bis 26.02.2026, 0.93% p.a.	0		200'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			800'000.00
	2 bis 5 Jahre			1'735'000.00
	über 5 Jahre			300'000.00
	Total			2'835'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.35%

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
---------------	------------	--------------------	------------------------------	---

Finanzierungsleasing

...				0.00
-----	--	--	--	------

Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)

Ford Credit (Switzerland) GmbH, Leasing Schulbus CHF 668.40 monatlich	31.07.2022	4'678.80
Ford Credit (Switzerland) GmbH, Leasing Schulbus CHF 735.75 monatlich	31.12.2023	17'658.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	100'000.00	0.00	-91'994.60	-8'005.40	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		100'000.00	0.00	-91'994.60	-8'005.40	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rückstellung 2020 für Grundstückgewinnsteuern aus Verkauf Liegenschaft	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0,00															0,00
xxx	0,00	0,00	0,00													0,00
...	0,00	0,00	0,00													0,00
2910 Fonds im Eigenkapital	0,00															0,00
xxx	0,00			0,00	0,00											0,00
...	0,00			0,00	0,00											0,00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0,00															0,00
Rücklage A	0,00					0,00	0,00									0,00
...	0,00					0,00	0,00									0,00
2930 Vorfinanzierungen	0,00															0,00
Vorfinanzierung A	0,00							0,00	0,00							0,00
xxx, Vorfinanzierung A	0,00							0,00	0,00							0,00
...	0,00							0,00	0,00							0,00
2940 Finanzpolitische Reserve	0,00									0,00	0,00					0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0,00											0,00				0,00
2990 Jahresergebnis	0,00												193'966.69	0,00		193'966.69
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'218'379.20															4'218'379.20
Total	4'218'379.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193'966.69	0,00		4'412'345.89

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	-227'542.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	193'966.69

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

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
49%	52%	60%								0%

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
4%	3%	3%								0%

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
2%	22%	15%								0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'341	2'355	2'335	
Steuerfuss	49%	49%	49%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'769	1'769	2'239	
Selbstfinanzierungsgrad	63%	3%	81%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	67%	0%	-56%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	770	0	662	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss						Rechnung 2021						Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021			
09.02.2020	U	Brutto	1'583'500.00	2170.5040.00	Erweiterungsbau	865'825.92	0.00	681'064.28	0.00	1'546'890.20	0.00	36'609.80	10.02.2022	PSP

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung 2110

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2110.3020.00	188645.60	175500.00	-13145.60	Vermehrter Bedarf an DaZ-Lektionen/Klassenbegleitung/Vikariate Corona-Absenzen.
2110.3090.00	2925.00	6300.00	3375.00	Weiterbildungen teils verschoben / Virtuelle Teilnahmen.
2110.3611.00	354657.50	337000.00	-17657.50	Zunahme an SHP Stunden / Rotationsdifferenzen / DAG-Auszahlungen / Vikariate Corona-Absenzen.
2120.3020.00	404650.85	395000.00	-9650.85	Zunahme an SHP Stunden / Rotationsdifferenzen / Vikariate Corona-Absenzen.
2120.3052.00	40048.05	45000.00	4951.95	In den Vorjahren jeweils zu tief - im laufenden Jahr etwas zu hoch budgetiert.
2120.3130.01	5221.41	12000.00	6778.59	Einige geplante Aktivitäten haben Coronabedingt nicht stattfinden können.
2120.3171.01	11108.50	66000.00	54891.50	Diverse Klassenlager sowie das Skilager haben nicht stattgefunden.
2120.3611.00	1191002.65	1230000.00	38997.35	Rotationsdifferenzen sowie kleine Verschiebungen zu Konto 2120.3020.00.
2120.3612.03	41153.00	57000.00	15847.00	Im ICT Bereich musste weniger Bedarf abgedeckt werden.
2120.4631.00	-27458.00	-30600.00	-3142.00	Der Staatsbeitrag für ISR ist etwas tiefer als Budgetiert ausgefallen.
2170.3010.01	218067.85	240000.00	21932.15	Rotationsdifferenzen nach Pensionierung/neu Anstellung.
2170.3010.02	9713.05	23000.00	13286.95	Durch den Umzug des Kiga vom Stägli ins Schulhaus Zentral - Reduktion Aufwand Stägli.
2170.3144.00	70053.56	86000.00	15946.44	Im 2021 musste keine grössere unvorhergesehene Reparatur/Renovation ausgeführt werden.
2170.3151.00	7622.81	4500.00	-3122.81	Die Containermiete "Stägli" und die Abschreibung Putzmaschine der OS waren nicht budgetiert.
2170.3300.40	261921.88	244000.00	-17921.88	Höhere Abschreibungen als budgetiert.
2180.4260.00	-13403.00	-27000.00	-13597.00	Mittagstisch Rückgang Schülerzahlen u.a. Coronabedingt.
2190.3000.00	88690.00	95000.00	6310.00	Einige PSP Sitzungen haben virtuell stattgefunden.
2190.3099.00	11138.50	30000.00	18861.50	Diverse Fortbildungen haben nicht oder virtuell stattgefunden.
2190.3132.00	15412.20	12000.00	-3412.20	In diesem Jahr hat erstmals die Sachbereichsrevision (externe Firma) stattgefunden.
2190.4260.00	0.00	-10000.00	-10000.00	Die FOBI der Kreisgemeinden hat nicht stattgefunden.
2191.3010.00	125730.80	115000.00	-10730.80	Rotationsdifferenzen durch Stellenwechsel/neu Besetzung / Abrechnung Überzeiten.
2191.4260.00	-11895.88	-2500.00	9395.88	Rückerstattung Weiterbildungsverpflichtung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung
2110

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2192.3010.00	17170.60	14000.00	-3170.60	Ab August 2021 zusätzlicher neuer Fahrdienst für SuS in externer Institution.
2192.3101.03	4500.00	33000.00	28500.00	Das budgetierte Projekt "Tagesstrukturen" wurde nicht gestartet.
2192.3612.02	2511.00	12200.00	9689.00	Rückgang Therapiebedarf via SZV Dielsdorf.
2192.3612.03	80403.79	85600.00	5196.21	Rotationsdifferenzen durch Stellenwechsel/neu Besetzung.
2192.3612.04	39174.25	35000.00	-4174.25	Verschiebung von Konto 2192.3612.02.
2200.3130.02	34029.60	24000.00	-10029.60	Zuusätzlicher SuS Transport / zu tief budgetiert.
2200.3612.05	121200.00	105000.00	-16200.00	Ab August 2021 zusätzliche SuS in externer Institution.
9610.4940.00	-5772.00	-18390.00	-12618.00	Verkauf Lehrerhäuser Stägli 11+13 / Wegfall Zinsen
9630.3940.00	5772.00	18390.00	12618.00	Verkauf Lehrerhäuser Stägli 11+13 / Wegfall Zinsen
9950.4390.00	-8005.40	0.00	8005.40	Auflösung Rückstellung Grundstückgewinnsteuern Verkauf Liegenschaft Stägli 11+13

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
1'720.00	0.00	1'300	0	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	960.00	0.00
4'015'847.48	137'519.85	4'297'800	128'600	2	BILDUNG	4'153'474.09	111'412.13
12'469.15	0.00	18'700	0	4	GESUNDHEIT	16'336.15	0.00
63'228.10	4'503'466.27	75'390	4'037'048	9	FINANZEN UND STEUERN	48'407.05	4'301'731.85
4'093'264.73	4'640'986.12	4'393'190	4'165'648	Total Aufwand / Ertrag		4'219'177.29	4'413'143.98
547'721.39			227'542	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		193'966.69	
4'640'986.12	4'640'986.12	4'393'190	4'393'190	Total		4'413'143.98	4'413'143.98

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
1'720.00	1'720.00	1'300	1'300	0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	960.00	960.00
1'720.00	1'720.00	1'300	1'300	01 Legislative und Exekutive Nettoergebnis	960.00	960.00
1'720.00	1'720.00	1'300	1'300	011 Legislative Nettoergebnis	960.00	960.00
1'720.00	1'720.00	1'300	1'300	0110 Legislative Nettoergebnis	960.00	960.00
1'720.00		1'300		3130.00 Dienstleistungen RPK	960.00	
4'015'847.48	137'519.85 3'878'327.63	4'297'800	128'600 4'169'200	2 BILDUNG Nettoergebnis	4'153'474.09	111'412.13 4'042'061.96
3'871'471.18	135'759.85 3'735'711.33	4'167'800	126'100 4'041'700	21 Obligatorische Schule Nettoergebnis	3'997'169.94	108'912.13 3'888'257.81
554'524.56	24'150.00 530'374.56	573'600	573'600	211 Eingangsstufe Nettoergebnis	598'912.97	598'912.97
554'524.56	24'150.00 530'374.56	573'600	573'600	2110 Kindergarten Nettoergebnis	598'912.97	598'912.97
166'950.45		175'500 1'000		3020.00 Löhne der Lehrpersonen (kommunal) 3020.01 Löhne Aushilfe Lehrpersonen	188'645.60	
12'732.70		12'500		3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'447.70	
20'749.50		21'000		3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'778.05	
2'189.60		2'800		3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'678.15	
2'303.10		6'300		3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'925.00	
3'215.88		4'500		3104.01 Lehrmittel und Schulmaterial	3'523.21	
5'048.45		6'500		3104.02 Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	5'919.28	
2'746.40		3'000		3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'052.23	
		500		3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150.10	
548.28		3'000		3171.03 Ausflüge und Veranstaltungen	3'136.15	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
338'040.20		337'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	354'657.50	
	24'150.00			4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
1'829'611.60	45'226.45	1'996'100	50'600	212	Primarstufe	1'887'082.33	46'760.00
	1'784'385.15		1'945'500		Nettoergebnis		1'840'322.33
1'829'611.60	45'226.45	1'996'100	50'600	2120	Primarstufe	1'887'082.33	46'760.00
	1'784'385.15		1'945'500		Nettoergebnis		1'840'322.33
370'258.10		395'000		3020.00	Löhne der Lehrpersonen (kommunal)	404'650.85	
28'120.40		29'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'575.20	
40'902.10		45'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'048.05	
8'140.45		6'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'900.00	
330.00		7'700		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'721.00	
848.07		3'000		3100.00	Büromaterial	1'778.67	
23'116.57		25'000		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	24'740.00	
20'555.27		21'500		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	22'410.88	
1'420.85		2'500		3104.03	Bastel-, Werken- und Töpfermaterial	2'947.45	
7'187.22		9'000		3104.04	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit	7'131.86	
10'455.40		10'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'691.71	
2'016.95		6'000		3109.01	Turnhallenmaterial	5'880.00	
8'307.85		4'600		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'616.60	
9'267.57		12'000		3130.01	Geleitete Schule	5'221.41	
5'874.70		3'000		3132.01	Beratungen ISR-Schüler	4'639.60	
14'480.20		11'000		3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'941.80	
3'422.45		2'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'838.90	
3'644.75		4'500		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'655.50	
3'966.60		4'500		3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'181.25	
25'661.15		66'000		3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Klassen- und Skilager	11'108.50	
8'273.70		11'000		3171.02	Schulveranstaltungen (Sporttag, Elternabend, Schlusstag)	9'017.35	
2'052.40		3'500		3171.04	Kulturelle Veranstaltungen	1'786.80	
10'218.30		5'300		3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'013.50	
1'150'567.55		1'230'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'191'002.65	
50'192.60		57'000		3612.03	OS Stadel, Besoldungen ICT	41'153.00	
20'330.40		21'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'429.80	
	25'014.45		20'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'302.00

Erfolgsrechnung

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
	20'212.00		30'600	4631.00	Staatsbeiträge ISR		27'458.00
34'686.05		38'000		214	Musikschulen	37'740.25	
	34'686.05		38'000		Nettoergebnis		37'740.25
34'686.05		38'000		2140	Musikschulen	37'740.25	
	34'686.05		38'000		Nettoergebnis		37'740.25
34'686.05		38'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen (MSZU)	37'740.25	
662'691.88	27'037.10	719'000	28'000	217	Schulliegenschaften	688'206.95	28'299.45
	635'654.78		691'000		Nettoergebnis		659'907.50
662'691.88	27'037.10	719'000	28'000	2170	Schulliegenschaften	688'206.95	28'299.45
	635'654.78		691'000		Nettoergebnis		659'907.50
192'097.90		240'000		3010.01	Löhne Hauswarte	218'067.85	
23'714.70		23'000		3010.02	Löhne Hilfskräfte	9'713.05	
16'204.70		18'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'005.05	
24'202.20		25'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'329.10	
4'354.85		5'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'641.30	
5'636.25		5'000		3101.01	Allgemeines Reinigungsmaterial	5'434.20	
2'340.45		4'000		3101.02	Allgemeines Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	4'853.70	
3'701.30		4'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'043.55	
32'234.55		37'000		3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	36'951.35	
15'366.00		16'500		3137.00	Steuern und Abgaben	14'169.55	
110'639.78		86'000		3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'053.56	
9'542.05		4'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'622.81	
8'000.00		7'000		3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'400.00	
214'657.15		244'000		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	261'921.88	
	7'129.10		8'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'391.45
	19'908.00		20'000	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'908.00
47'958.65	29'947.30	42'000	35'000	218	Tagesbetreuung	38'475.15	21'956.80
	18'011.35		7'000		Nettoergebnis		16'518.35

Erfolgsrechnung

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
47'958.65	29'947.30 18'011.35	42'000	35'000 7'000	2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	38'475.15	21'956.80 16'518.35
30'616.10		22'000		3010.00	Löhne der Angestellten	19'036.30	
2'363.85		1'600		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'557.80	
885.85				3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		
493.55		400		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	345.90	
29.40				3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
12'664.25		16'000		3105.00	Lebensmittel	16'723.80	
280.20		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69.90	
625.45		1'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	741.45	
	15'280.00		27'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'403.00
	14'667.30		8'000	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'553.80
741'998.44	9'399.00 732'599.44	799'100	12'500 786'600	219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	746'752.29	11'895.88 734'856.41
286'041.03	286'041.03	312'000	10'000 302'000	2190	Schulleitung Nettoergebnis	290'277.72	290'277.72
93'546.20		95'000		3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörde und Kommissionen	88'690.00	
7'047.95		7'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'325.15	
1'345.55		1'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'296.15	
1'768.80		3'500		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'938.37	
9'716.73		30'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (FOBI)	11'138.50	
1'600.05		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'260.00	
2'675.20		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'367.90	
1'318.55		2'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'005.80	
9'328.80		12'000		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'412.20	
157'693.20		158'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	156'843.65	
			10'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		

Erfolgsrechnung

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
268'210.70	8'107.50 260'103.20	254'300	2'500 251'800	2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	260'015.53	11'895.88 248'119.65
113'748.70		115'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'730.80	
8'746.05		8'500		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'547.10	
13'062.40		13'300		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'488.65	
2'364.55		3'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'612.55	
11'572.70		2'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung Mitarbeitende		
12'906.15		9'000		3100.00	Büromaterial	8'269.90	
948.80		1'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'216.00	
10'756.90		6'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'239.80	
553.68		500		3130.03	Bankspesen	109.18	
3'737.72		4'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'231.90	
5'679.70		6'500		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'614.60	
125.00		500		3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		
84'008.35		85'000		3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Steuerbezug	83'955.05	
	8'107.50		2'500	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'895.88
187'746.71	1'291.50 186'455.21	232'800	232'800	2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	196'459.04	196'459.04
10'648.15		14'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulbus)	17'170.60	
1'441.30		800		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'675.70	
231.35				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	269.85	
11'957.73		14'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (Teambildung)	13'469.70	
169.00		33'000		3101.03	Elternrat	4'500.00	
1'741.25		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'282.10	
525.13		1'000		3104.08	Sammlung Lehrerbibliothek	533.60	
24'179.80		25'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	26'041.75	
3'510.90		3'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	3'407.20	
3'690.00		3'700		3611.01	Entschädigungen an KAPO, Verkehrsinstruktionen	3'869.50	
2'352.00		12'200		3612.02	SZV-Dielsdorf, Therapien	2'511.00	
85'028.90		85'600		3612.03	OS Schulsozialarbeit	80'403.79	
39'271.20		35'000		3612.04	SPD, Psychotherapien, Beratungsdienst	39'174.25	
3'000.00		3'000		3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'150.00	

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	1'291.50			4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		
143'370.60	1'760.00 141'610.60	129'000	2'500 126'500	22	Sonderschulen Nettoergebnis	155'229.60	2'500.00 152'729.60
143'370.60	1'760.00 141'610.60	129'000	2'500 126'500	220	Sonderschulen Nettoergebnis	155'229.60	2'500.00 152'729.60
143'370.60	1'760.00 141'610.60	129'000	2'500 126'500	2200	Sonderschulen Nettoergebnis	155'229.60	2'500.00 152'729.60
28'558.60 114'812.00		24'000 105'000		3130.02 3612.05 4260.00	DL Dritter, Schulbus Schulgeldbeitrag an andere Gemeinden Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	34'029.60 121'200.00	
	1'760.00		2'500				2'500.00
1'005.70		1'000		23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'074.55	
	1'005.70		1'000				1'074.55
1'005.70		1'000		230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'074.55	
	1'005.70		1'000				1'074.55
1'005.70		1'000		2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	1'074.55	
	1'005.70		1'000				1'074.55
1'005.70		1'000		3631.00	Beiträge kant. Berufsbildungsfonds BBF	1'074.55	
12'469.15		18'700		4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	16'336.15	
	12'469.15		18'700				16'336.15
12'469.15		18'700		43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	16'336.15	
	12'469.15		18'700				16'336.15
12'469.15		18'700		433	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	16'336.15	
	12'469.15		18'700				16'336.15
12'469.15		18'700		4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	16'336.15	
	12'469.15		18'700				16'336.15
1'741.55 132.65		3'500 200		3010.00 3050.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'817.20 214.20	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2020		Budget 2021		Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
25.70				3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	41.55	
602.35		500		3106.00	Medizinisches Material	913.45	
9'966.90		14'500		3130.04	DL Dritter, schulärztliche Untersuchungen	12'349.75	
610'949.49	4'503'466.27	75'390	4'264'590	9	FINANZEN UND STEUERN	242'373.74	4'301'731.85
3'892'516.78		4'189'200			Nettoergebnis	4'059'358.11	
-5'145.94	2'713'188.74	4'000	2'428'920	91	Steuern	-7'923.31	2'702'100.81
2'718'334.68		2'424'920			Nettoergebnis	2'710'024.12	
-5'145.94	2'713'188.74	4'000	2'428'920	910	Steuern	-7'923.31	2'702'100.81
2'718'334.68		2'424'920			Nettoergebnis	2'710'024.12	
-5'145.94	2'713'188.74	4'000	2'428'920	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-7'923.31	2'702'100.81
2'718'334.68		2'424'920			Nettoergebnis	2'710'024.12	
-5'145.94		4'000		3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-7'923.31	
	2'158'669.67		1'960'000	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'170'303.09
	222'708.14		127'400	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		187'412.17
	363.45			4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		338.26
	24'829.85		22'050	4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		31'195.65
	-88'192.20		-58'800	4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-97'541.85
	-754.25		-500	4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-465.10
	205'721.38		205'800	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		247'651.85
	87'030.66		58'800	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		47'118.59
	3'826.89			4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'352.25
	5'246.65		9'800	4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		12'014.35
	-19'041.00		-14'700	4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-30'153.90
	40'313.05		49'980	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		56'388.50
	38'690.37		34'300	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		35'051.27
	2'690.28		-17'150	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'310.30
	25'635.65		49'000	4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		46'024.60
	2'283.43		1'470	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'579.33
	561.97			4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		385.70

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	2'604.75		1'470	4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		756.35
1'331'445.00	1'331'445.00	1'581'638	1'581'638	93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'581'638.00	1'581'638.00
1'331'445.00	1'331'445.00	1'581'638	1'581'638	930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'581'638.00	1'581'638.00
1'331'445.00	1'331'445.00	1'581'638	1'581'638	9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'581'638.00	1'581'638.00
	1'331'445.00		1'581'638	4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'581'638.00
68'374.04 389'913.99	458'288.03	71'390	25'390 46'000	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	56'330.36	9'686.19 46'644.17
49'987.04	24'921.73 25'065.31	53'000	25'390 27'610	961	Zinsen Nettoergebnis	50'558.36	9'686.19 40'872.17
49'987.04	24'921.73 25'065.31	53'000	25'390 27'610	9610	Zinsen Nettoergebnis	50'558.36	9'686.19 40'872.17
46'000.95 3'986.09		46'000 7'000		3401.00 3401.10	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Verzinsung Steuerforderungen	47'803.13 2'755.23	
	6'534.73 18'387.00		7'000 18'390	4401.10 4940.00	Zinsen auf Steuerforderungen Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'914.19 5'772.00
18'387.00 414'979.30	433'366.30	18'390	18'390	963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	5'772.00	5'772.00
18'387.00	18'387.00	18'390	18'390	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	5'772.00	5'772.00
18'387.00		18'390		3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'772.00	

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	433'366.30			9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis		
433'366.30				4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		
	544.50	1'100	1'100	97	Rückverteilungen Nettoergebnis	301.45	301.45
544.50		1'100	1'100	971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	301.45	301.45
544.50		1'100	1'100	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	301.45	301.45
	544.50		1'100	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		301.45
547'721.39			227'542	99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	193'966.69	8'005.40 185'961.29
	547'721.39	227'542		995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	8'005.40	8'005.40
				9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis	8'005.40	8'005.40
				4390.00	Übriger Ertrag		8'005.40
547'721.39			227'542	999	Abschluss Nettoergebnis	193'966.69	193'966.69
	547'721.39	227'542		9999	Abschluss Nettoergebnis	193'966.69	193'966.69
547'721.39		227'542		9000.00	Ertragsüberschuss	193'966.69	
			227'542	9001.00	Aufwandüberschuss		
4'640'986.12		4'393'190		Total Aufwand		4'413'143.98	

Erfolgsrechnung

Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	4'640'986.12		4'393'190	Total Ertrag		4'413'143.98

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2170.5040.06	30'256.75	30'000.00	-256.75	Erweiterung Spielplatz Kindergarten
2120.5060.01	30'781.15	56'500.00	25'718.85	Systemänderung: Ab 2022 mieten statt kaufen - deshalb wurde im 2021 nur noch wenig investiert.
...				

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Budget 2021	Budget 2021	Differenz	
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist (Budgetabweichungen).</i>
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00	
...				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
				0 ALLGEMEINE VERWALTUNG		
956'530.17		732'500		2 BILDUNG	742'120.28	
				4 GESUNDHEIT		
956'530.17		732'500		Total Ausgaben / Einnahmen	742'120.28	
	956'530.17		732'500	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		742'120.28
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	Total	742'120.28	742'120.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	2	BILDUNG Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
		56'500	56'500	212	Primarstufe Nettoergebnis	30'781.15	30'781.15
		56'500	56'500	2120	Primarstufe Nettoergebnis	30'781.15	30'781.15
		56'500		5060.01	Ersatzbeschaffung Computer	30'781.15	
956'530.17	956'530.17	676'000	676'000	217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	711'339.13	711'339.13
956'530.17	956'530.17	676'000	676'000	2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	711'339.13	711'339.13
57'266.55				5040.03	Umbau SL Büro		
865'825.92		646'000		5040.04	Erweiterungsbau	681'082.38	
33'437.70		30'000		5040.05	Umbau im Bestand		
				5040.06	Erweiterung Spielplatz Kindergarten	30'256.75	
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	999	Abschluss Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
956'530.17	956'530.17	732'500	732'500	9999	Abschluss Nettoergebnis	742'120.28	742'120.28
	956'530.17		732'500	6900.00	Aktiviere Ausgaben		742'120.28

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Rechnung 2020		Budget 2021		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021	
Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
559'000.00	1'400'000.00	0	0	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00
0.00	0.00	0	0	9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00
559'000.00	1'400'000.00	0	0	Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00
841'000.00			0	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00
1'400'000.00	1'400'000.00	0	0	Total		0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Rechnung 2020		Budget 2021		Investitionsrechnung FV, Einzelkonten			Rechnung 2021	
Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen	
1'400'000.00	1'400'000.00	0	0	9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	
559'000.00	1'400'000.00	0	0	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	
841'000.00			0		Nettoergebnis		0.00	
559'000.00	1'400'000.00	0	0	963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	
841'000.00			0		Nettoergebnis		0.00	
559'000.00	1'400'000.00	0	0	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	
841'000.00			0		Nettoergebnis		0.00	
125'633.70	0.00	0	0	7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	0.00	0.00	
433'366.30	0.00	0	0	7740.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
0.00	1'400'000.00	0	0	8040.00	Verkauf von Gebäuden	0.00	0.00	
841'000.00	0.00	0	0	99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	
	841'000.00		0		Nettoergebnis		0.00	
841'000.00	0.00	0	0	999	Abschluss	0.00	0.00	
	841'000.00		0		Nettoergebnis		0.00	
841'000.00	0.00	0	0	9999	Abschluss	0.00	0.00	
	841'000.00		0		Nettoergebnis		0.00	
841'000.00	0.00	0	0	7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00	0.00	

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
7'729'660.01	1	Aktiven	7'357'847.46
1'982'749.19	10	Finanzvermögen (FV)	1'143'751.74
779'386.16	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	96'803.30
437.70	1000	Kasse	1'827.40
437.70	1000.00	Hauptkasse	1'827.40
21'693.60	1001	Post	27'849.05
21'693.60	1001.00	Postkonto Mittagstisch 87-371580-6	27'849.05
757'254.86	1002	Bank	67'126.85
245'288.28	1002.00	RB Bülach Kto-Korrent 74732.34	67'126.85
-125.00	1002.02	RB Bülach Verkauf Lehrerhäuser	0.00
512'091.58	1002.03	RB Bülach Konto Erweiterungsbau	0.00
800'288.83	101	Forderungen	635'687.19
364'162.71	1011	Kontokorrente mit Dritten	304'076.03
364'162.71	1011.20	Kontokorrent Gemeinde Stadel/Steuern	304'076.03
436'126.12	1012	Steuerforderungen	331'611.16
436'126.12	1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	331'611.16
18'074.20	104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	26'261.25
361.00	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'447.70
361.00	1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'447.70
17'713.20	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	14'813.55
17'713.20	1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	14'813.55
200.00	107	Finanzanlagen	200.00
200.00	1070	Aktien und Anteilscheine	200.00
200.00	1070.20	RB Bülach Genossenschaftsanteil 17009	200.00
384'800.00	108	Sachanlagen Finanzvermögen	384'800.00

01.01.2021	Aktiven		31.12.2021
384'800.00	1080	Grundstücke FV	384'800.00
384'800.00	1080.00	Grundstücke FV	384'800.00
5'746'910.82	14	Verwaltungsvermögen (VV)	6'214'095.72
5'742'910.82	140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'210'095.72
210'000.00	1400	Grundstücke VV	210'000.00
210'000.00	1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	210'000.00
4'613'272.65	1404	Hochbauten	5'977'009.82
7'980'896.60	1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	9'606'555.65
-3'367'623.95	1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-3'629'545.83
5'318.25	1406	Mobilien VV	23'085.90
226'289.25	1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	257'070.40
-220'971.00	1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-233'984.50
914'319.92	1407	Anlagen im Bau VV	0.00
914'319.92	1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00
4'000.00	144	Darlehen	4'000.00
4'000.00	1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00
4'000.00	1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	4'000.00

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
7'729'660.01	2	Passiven	7'357'847.46
3'511'280.81	20	Fremdkapital (FK)	2'945'501.57
105'248.77	200	Laufende Verbindlichkeiten	5'410.81
362.70	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	145.80
362.70	2000.13	Quellensteuern Mitarbeiter	145.80
104'886.07	2002	Steuern	5'265.01
104'886.07	2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	5'265.01
600'000.00	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
600'000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	0.00
600'000.00	2014.00	Kurzfristiger Anteil von Hypotheken	0.00
271'032.04	204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	105'090.76
3'595.10	2040	Passive RA Personalaufwand	0.00
3'595.10	2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00
89'905.45	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'090.76
89'905.45	2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	105'090.76
177'531.49	2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00
177'531.49	2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00
100'000.00	205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00
100'000.00	2057	Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	0.00
100'000.00	2057.00	Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	0.00
2'435'000.00	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'835'000.00
2'435'000.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	2'835'000.00
2'200'000.00	2064.01	RB Bülach Darlehen 74732.19/1	2'200'000.00
235'000.00	2064.02	RB Bülach Darlehen 74732.39/1	635'000.00

01.01.2021	Passiven		31.12.2021
4'218'379.20	29	Eigenkapital (EK)	4'412'345.89
4'218'379.20	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'412'345.89
547'721.39	2990	Jahresergebnis	193'966.69
547'721.39	2990.00	Jahresergebnis	193'966.69
3'670'657.81	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'218'379.20
3'670'657.81	2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'218'379.20