

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	07.03.2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	28.03.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.04.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	01.06.2022
Veröffentlichung	30.06.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	5-7
2	8-10
3	11-13
4	14
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	16
6	17
7	18-19
8	20-21
9	22-23
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	24
	24-25
	26
Finanzinformationen	
	27
	28
	29
	30
	31
	32-33
	34
	35

	Seite
Leasingverträge	36
Rückstellungsspiegel	37-38
Eigenkapitalnachweis	39
Sonderrechnungen	-
Haushaltsgleichgewicht	40-41
Finanzkennzahlen	42
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	43
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	44

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46-49
12	Erfolgsrechnung	50-60
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	61
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62-63
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
16	Bilanz	64-65

Kontakt

Oberstufenschulgemeinde Weiningen
 Badenerstrasse 36
 8104 Weiningen

Finanzvorstand: Bruno Vogt

Rechnungsführer/in: Stella Incardona
 Telefon 043 455 11 12
 E-Mail sekretariat@oberstufeweiningen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021

1. Allgemeines

Die vorliegende Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 359'690.59 und somit um CHF 1'534'490.59 besser als budgetiert ab.

Der Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung beträgt CHF 10'741'428.02 und liegt um CHF 667'471.98 tiefer als budgetiert, was einer Abweichung um 5.85% entspricht. Der Gesamtertrag von CHF 11'101'118.61 liegt um CHF 867'018.61, bzw. 8.47% über dem Budget.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 512'593.82 und sind um CHF 1'887'406.18 tiefer als budgetiert.

Die Bankschulden betragen CHF 0.00 per Ende 2021.

Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen, welches sich von CHF 4'913'732.92 auf CHF 5'273'423.51 erhöht.

2. Die Oberstufenschule Weiningen in Zahlen

Schuljahr 2020/21 (Stichtag 15.09.2020)		
Anzahl Schüler/innen		367
Anzahl Klassen	9 Sek. A / 8 Sek. B / 4 Sek. C	
Schüler/innen im Gymnasium (1. + 2. Jahr Langzeitgymnasium)		39
Schüler/innen in Berufsvorbereitungsjahren	20	
Schüler/innen in Sonderschulen oder Heimen	29	
Schuljahr 2021/22 (Stichtag 15.09.2021)		
Anzahl Schüler/innen		359
Anzahl Klassen	9 Sek. A / 7 Sek. B / 4 Sek. C	
Schüler/innen im Gymnasium (1. + 2. Jahr Langzeitgymnasium)		40
Schüler/innen in Berufsvorbereitungsjahren	22	
Schüler/innen in Sonderschulen oder Heimen	26	

3. Erfolgsrechnung

0110 Legislative

Aufwand: - CHF -2'659.56

Ertrag: +/- CHF 0.00

Das Budget im Bereich der Legislative wurde eingehalten.

2130 Sekundarstufe

Aufwand: + CHF -408'720.71

Ertrag: - CHF 1'956.85

Der Gesamtaufwand im Bereich Sekundarstufe liegt 6.23% unter dem Budget, während der Gesamtertrag 1.44% über dem Budget liegt. Der Gemeindeanteil an den Lehrgehältern liegt CHF 272'912.80 bzw. 6.04% unter dem Budget. Die Kosten für die Berufswahlschule sowie externe Integrationsklassen liegen 236'908.45 über dem Budget, da diese von mehr Schülerinnen und Schülern beansprucht wurden als angenommen. Die Kosten für Mittelschulen liegen CHF 166'691.65 unter dem Budget, da weniger Schülerinnen und Schüler (22 im Rechnungsjahr 2021) am Gymnasium waren.

2140 Musikschulen

Aufwand: + CHF 109'625.00

Ertrag: +/- CHF 0.00

Durchschnittlich 83 Schülerinnen und Schüler der Oberstufenschule Weiningen (Vorjahr 82) besuchten im Jahr 2021 den Musikunterricht der Musikschule der Primarschule Oetwil-Geroldswil und der Musikschule Engstringen. Die Abrechnung und das Budget erfolgen aufgrund der Angaben der Musikschulen.

2170 Schulliegenschaften

Aufwand: - CHF 91'710.03 Ertrag: + CHF 9'383.65

Beim Personal waren weniger Aushilfen notwendig, da weniger Anlässe stattfanden infolge Corona, was zu Minderkosten von CHF 25'753.75 führte. Die mit CHF 15'000.00 budgetierte Sanierung des Turnhallendaches wurde aufgrund des voraussichtlich anstehenden Erweiterungsbaus vorerst nicht umgesetzt. Beim Unterhalt von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen und Werkzeugen ergaben sich Minderkosten von CHF 20'358.30 im Vergleich zum Budget.

2180 Tagesstrukturen

Aufwand: - CHF 5'939.35 Ertrag: - CHF 12'665.50

Da auch im Kalenderjahr 2021 infolge Corona weniger Schülerinnen und Schüler das Angebot des Mittagstischs in Anspruch nehmen konnten, sind Aufwand und Ertrag niedriger als budgetiert ausgefallen. Zudem konnte durch den Wechsel des Mahlzeitenzulieferers (neu ohne Fixkosten) CHF 11'037.65 eingespart werden.

2190 Schulleitung

Aufwand: - CHF 43'078.11 Ertrag: + CHF 100.00

Da weniger Tag- und Sitzungsgelder für die Schulpflege nötig waren und der Amtsantritt eines Mitgliedes erst unter dem Jahr war, konnten Einsparungen gegenüber dem Budget von CHF 38'113.35 erzielt werden.

2191 Schulverwaltung

Aufwand: - CHF 26'423.95 Ertrag: + CHF 112.21

Die Besoldungskosten für das Personal der Schulverwaltung sind aufgrund der Vakanz bei der Leitung Schulverwaltung bis Ende Februar 2021 um CHF 26'316.40 tiefer ausgefallen. Die Entschädigungen für die internen Mehrleistungen in der Höhe von CHF 15'000.00 werden durch die tieferen Besoldungskosten mehr als kompensiert. Bei den externen Kosten für Dienstleistungen Dritter und bei den IT-Unterhaltskosten konnten Einsparungen von CHF 23'933.29 gegenüber dem Budget realisiert werden. Die Steuerbezugskosten an die Gemeinden sind aufgrund der höheren Steuererträge im Jahr 2021 um CHF 35'791.05 höher als budgetiert ausgefallen.

2192 Volksschule Sonstiges

Aufwand: - CHF 48'499.40 Ertrag: +/- CHF 0.00

Das Budget im Bereich Volksschule Sonstiges wurde aufgrund weniger Fahrtkosten für Schüler und Schülerinnen von CHF 46'929.00 unterschritten.

2193 Schulpsychologischer Dienst r.d. Limmat

Aufwand: - CHF 18'237.00 Ertrag: +/- CHF 0.00

Das Budget für den Schulpsychologischen Dienst r.d. Limmat wurde aufgrund tieferer Personalkosten leicht unterschritten. Die Zahlen von Budget und Rechnung werden jeweils gemäss der Meldung des Schulpsychologischen Dienstes übernommen.

2200 Sonderschulung

Aufwand: - CHF 87'343.55 Ertrag: + CHF 86'135.00

Im Jahr 2021 waren weniger Schülerinnen und Schüler an Tagessonderschulen und in Sonderschulheimen als angenommen. Dies führte zu einem CHF 87'343.55 tieferen Aufwand im Bereich Sonderschulung. Auf der Ertragsseite hat sich eine Gemeinde mit CHF 81'683.00 hälftig an den Heimkosten beteiligt.

4330 Schulgesundheitsdienst

Aufwand: - CHF 39'170.10 Ertrag: +/- CHF 0.00

Die Kosten für die Corona-Schutzmassnahmen (Desinfektionsmittel, Masken, etc.) sind deutlich tiefer ausgefallen als angenommen (- CHF 30'318.30).

5330 Leistungen an Pensionierte

Aufwand: + CHF 2'986.05 Ertrag: + CHF 0.00

Das Budget wurde leicht überschritten.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Aufwand: + CHF 1'436.99

Ertrag: + CHF 782'657.80

Die ordentlichen Steuern vom Rechnungsjahr waren mit CHF 9'139'385.75 um CHF 724'885.75 höher als budgetiert. Die ordentlichen Steuern aus früheren Jahren waren mit CHF 879'213.15 um CHF 50'613.15 über dem Budget. Die übrigen Steuern weisen einen Mehrertrag von CHF 7'158.90 aus. Der Nettoertrag im Bereich Steuern liegt um CHF 781'220.81 bzw. 8.51% über dem Budget.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Aufwand: + CHF 0.--

Ertrag: - CHF 24.00

In der Rechnung 2021 sind die Anteile am Ressourcenzuschuss, welche auf der Steuerkraft 2019 beruhen, im Ertrag verbucht. Da keine Abgrenzung des Ressourcenausgleiches vorgenommen wird, können die Beträge im Budgetzeitpunkt jeweils so eingesetzt werden, wie sie dann auch effektiv überwiesen werden.

9610 Zinsen

Aufwand: - CHF 9'738.26

Ertrag: - CHF 43.65

Auf der Aufwandseite sind die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten (Schulden) sowie die Vergütungszinsen auf Steuern tiefer ausgefallen als budgetiert. Auf der Ertragsseite sind minim tiefere Zinsen auf Steuerforderungen eingegangen.

9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe

Aufwand: + CHF 0.00

Ertrag: - CHF 593.75

Die von der Lohnsumme abhängige Rückverteilungen aus CO2-Abgaben ist tiefer ausgefallen.

Einnahmen: CHF 0.00

Für die Anschaffung von Hardware für den 1. Jahrgang und die Lehrpersonen gemäss ICT Konzept wurden Ausgaben von CHF 284'880.70 (Budget CHF 300'000.00) getätigt.

Die Ausgaben für die Projektierung des Schulhauserweiterungsbaus betragen im Jahr 2021 CHF 135'455.02. Der von der Kreisgemeindeversammlung am 06.06.2018 genehmigte Projektierungskredit in der Höhe von CHF 250'000.00 wurde bis anhin mit CHF 191'993.52 beansprucht.

Die neue Anlage (Audio/Video) im Saal wurde mit Kosten von CHF 92'258.10 (Budget CHF 100'000.00) realisiert.

Weiningen, 28. März 2022

Oberstufenschulpflege Weiningen

Michel Meier
PräsidentBruno Vogt
Finanzvorstand**4. Investitionsrechnung**

Ausgaben: CHF 512'593.82

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'741'428.02
	Gesamtertrag	Fr.	11'101'118.61
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	359'690.59
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'700'055.73

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'273'423.51.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen zu genehmigen.

Weiningen, 28.03.2022

Oberstufenschulpflege Weiningen



Michel Meier
Präsident



Jacqueline Meier
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

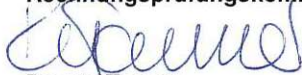
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'741'428.02
	Gesamtertrag	Fr.	11'101'118.61
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	359'690.59
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'700'055.73

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 5'273'423.51.


- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen 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 Schulgemeindeversammlung die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

Geroldswil, 04.04.2022

Rechnungsprüfungskommission Geroldswil



Renata Tanner
Präsidentin



Andreas Brüsweiler
Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

Die Schulgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2021 der Oberstufenschulgemeinde Weiningen am 01.06.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'741'428.02
	Gesamtertrag	Fr.	11'101'118.61
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	359'690.59
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	512'593.82
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'700'055.73

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 5'273'423.51.

Weiningen, 01.06.2022

Namens der Kreisgemeindeversammlung Weiningen

Michel Meier
Präsident

Jacqueline Meier
Leiterin Schulverwaltung

Oberstufenschulgemeinde

Weiningen

Weiningen

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
an die Rechnungsprüfungskommission

zur Jahresrechnung 2021



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

an die Rechnungsprüfungskommission
Oberstufenschulgemeinde Weiningen

Weiningen

Bericht der Finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021

Als Finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Oberstufenschulgemeinde Weiningen, bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Die Oberstufenschulpflege ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Oberstufenschulpflege für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung“ vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

PricewaterhouseCoopers AG, Birchstrasse 160, Postfach, 8050 Zürich
Telefon: +41 58 792 44 00, Telefax: +41 58 792 44 10, www.pwc.ch

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG



Reto Tognina
Revisionsexperte
Leitender Revisor



Alexandra Wittwer

Zürich, 28. März 2022

Beilage:

- Jahresrechnung (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang)

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

Weiningen, 07.03.2022

Oberstufenschulgemeinde Weiningen



Bruno Vogt
Finanzvorsteher



Stella Incardona
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	359'690.59	0.00	359'690.59	0.00		
- Aufwandüberschuss	0.00	1'174'800.00	0.00	1'174'800.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	238'867.00	247'165.00	238'867.00	247'165.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierung	598'557.59	-927'635.00	598'557.59	-927'635.00		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	512'593.82	2'400'000.00	512'593.82	2'400'000.00		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	85'963.77	-3'327'635.00	85'963.77	-3'327'635.00		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	117%	n.a.	117%	-39%		

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'336'912.03	1'329'808.00	1'100'658.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'533'195.35	1'925'202.00	1'702'000.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	238'867.00	247'165.00	156'117.18
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'617'514.40	7'881'325.00	7'273'116.06
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'726'488.78</i>	<i>11'383'500.00</i>	<i>10'231'892.03</i>
40	Fiskalertrag	9'999'157.80	9'216'500.00	9'868'687.73
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	143'295.06	160'700.00	131'620.40
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	926'996.90	826'400.00	910'384.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>11'069'449.76</i>	<i>10'203'600.00</i>	<i>10'910'693.03</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	342'960.98	-1'179'900.00	678'801.00
34	Finanzaufwand	13'939.24	24'400.00	16'518.89
44	Finanzertrag	30'668.85	29'500.00	38'442.28
	Ergebnis aus Finanzierung	16'729.61	5'100.00	21'923.39
	Operatives Ergebnis	359'690.59	-1'174'800.00	700'724.39
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	359'690.59	-1'174'800.00	700'724.39
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'000.00	1'000.00	1'000.00
	Total Aufwand	10'741'428.02	11'408'900.00	10'249'410.92
	Total Ertrag	11'101'118.61	10'234'100.00	10'950'135.31

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	512'593.82	2'400'000.00	45'768.50
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	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		512'593.82	2'400'000.00	45'768.50
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	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		512'593.82	2'400'000.00	45'768.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-512'593.82	-2'400'000.00	-45'768.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
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		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	314'902.62	963'259.93
101	Forderungen	3'294'599.14	3'136'614.91
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	160'905.60	179'706.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'770'407.36	4'279'581.59
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'770'407.36	4'279'581.59
140	Sachanlagen VV	2'146'747.32	2'420'474.14
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'146'747.32	2'420'474.14
Total Verwaltungsvermögen		2'146'747.32	2'420'474.14
Total Aktiven		5'917'154.68	6'700'055.73
* Total Anlagevermögen		2'146'747.32	2'420'474.14

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	502'634.76	1'426'632.22
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	787.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'003'421.76	1'426'632.22
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	1'003'421.76	1'426'632.22
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	4'913'732.92	5'273'423.51
	Zweckfreies Eigenkapital	4'913'732.92	5'273'423.51
	Total Eigenkapital	4'913'732.92	5'273'423.51
	Total Passiven	5'917'154.68	6'700'055.73

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten / Sachgruppen	2021	2020
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	359'690.59	700'724.39
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	238'867.00	156'117.18
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	△ 101 - △ 1011	176'181.23	-856'024.55
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-18'801.15	-72'433.75
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365 / 4490	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - △ 2001	923'997.46	-229'491.55
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-787.00	585.70
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	35 / 45	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'679'148.13	-300'522.58
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-512'593.82	-45'768.50
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-512'593.82	-45'768.50
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	431	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-512'593.82	-45'768.50

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	△ 102 + △ 107 - 2016 - 2066 - 2961	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65 + 75	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit			-512'593.82	-45'768.50
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201 - 2016	-500'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2066	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-18'197.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-518'197.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			648'357.31	-346'291.08
Stand flüssige Mittel per 1.1.			314'902.62	661'193.70
Stand flüssige Mittel per 31.12.			963'259.93	314'902.62
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			648'357.31	-346'291.08

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Die Gemeinden können den Ressourcenausgleich gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgrenzen. Der Gemeindevorstand hat gemäss Beschluss vom 27. Mai 2019 entschieden, den **Ressourcenausgleich nicht zeitlich abzugrenzen**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 22. Januar 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. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **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.

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

Die Oberstufenschulgemeinde Weiningen hat keine Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen und führt keine Liegenschaften im Finanzvermögen, weshalb keine interne Verzinsung erfolgt.

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
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	20'638.50	-1'038.20	19'600.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	20'638.50	-1'038.20	19'600.30
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	1'730'617.56	-7'615.31	1'723'002.25
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'425'571.45	28'194.75	1'453'766.20
	- Steuern aus früheren Jahren	305'046.11	-35'810.06	269'236.05
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	keine			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	keine			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	keine			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	keine			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	keine			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2021
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	321'467.15	0.00	0.00	321'467.15	-197'884.95	-8'068.00	0.00	0.00	0.00	-205'952.95	115'514.20
1404	Hochbauten	13'608'815.70	0.00	0.00	13'608'815.70	-11'642'189.08	-148'047.00	0.00	0.00	0.00	-11'790'236.08	1'818'579.62
1406	Mobilien VV	380'841.25	377'138.80	0.00	757'980.05	-380'841.25	-82'752.00	0.00	0.00	0.00	-463'593.25	294'386.80
1407	Anlagen im Bau VV	56'538.50	135'455.02	0.00	191'993.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	191'993.52
Total Sachanlagen		14'367'662.60	512'593.82	0.00	14'880'256.42	-12'220'915.28	-238'867.00	0.00	0.00	0.00	-12'459'782.28	2'420'474.14
Immaterielle Anlagen												
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												
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
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												
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		14'367'662.60	512'593.82	0.00	14'880'256.42	-12'220'915.28	-238'867.00	0.00	0.00	0.00	-12'459'782.28	2'420'474.14

Anhang

Beteiligungsspiegel


Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Schulpsychologischen Dienst rechts der Limmat" (SPD)	Zusammen- arbeitsvertrag	HRM2	Bildung	SPD							-
---	-----------------------------	------	---------	-----	--	--	--	--	--	--	---

Anhang

Jahresrechnung 2021 SPD rdL

									
Konto Nr.	Kontobezeichnung	Budget 2021	2021		OE	UE	WE	OS	PSOG
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	433'890	445'272	92.2%	108'274	83'068	93'995	51'500	108'435
	./.. davon Lohnkosten Sekretariat	0	34'648	7.8%					
3030	Temporäre Angestellte	0			-	-	-	-	-
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'660	28'591		6'952	5'334	6'035	3'307	6'963
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'406	58'756		14'287	10'961	12'403	6'796	14'309
3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	3'970	5'286		1'285	986	1'116	611	1'287
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'293	5'343		1'299	997	1'128	618	1'301
3055	AG-Beiträge an KTG Versicherungen	4'296	4'407		1'072	822	930	510	1'073
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder an Beh/Komm	1'000	1'000		243	187	211	116	244
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'200	4'594		1'117	857	970	531	1'119
3099	Übriger Personalaufwand	1'000	211		51	39	45	24	51
3100	Büromaterial	8'000	2'418		624	307	408	417	661
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000	2'205		569	280	372	381	603
3102	Drucksachen, Publikationen	0	320		83	41	54	55	88
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	120	206		53	26	35	36	56
3104	Lehrmittel	3'800	3'630		937	461	612	627	993
3110	Anschaffungen Büromöbel- und Geräte	2'000	0		0	0	0	0	0
3113	Anschaffungen Hardware	0	5'260		1'358	669	887	908	1'438
3130	Dienstleistungen Dritter	11'840	8'793		2'270	1'118	1'483	1'518	2'404
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'200	1'441		372	183	243	249	394
3160	Miete/Pacht Liegenschaft	37'750	33'200		8'570	4'220	5'601	5'731	9'078
3161	Miete/Benutzung Mobilien	2'349	2'349		606	299	396	405	642
3169	übrige Miete und Benützungskosten (NK, Strom, Heizung)	4'500	9'050		2'336	1'150	1'527	1'562	2'475
3170	Reisekosten und Spesen	4'500	730		188	93	123	126	200
3612	Administrationsaufwand	6'000	6'000		1'549	763	1'012	1'036	1'641
TOTAL					154'097	112'861	129'585	77'063	155'454

Anhang**Jahresrechnung 2021 SPD rdL**

							intern	Leitung
Gesamtstunden Fachpersonen SPD	5'244							
Fachperson Schulpsychologie AN		1'142	943	14	13	-	13	159
Fachperson Schulpsychologie VW		1'284	-	-	448	5	667	164
Fachperson Schulpsychologie AB		1'162	81	401	155	-	321	204
Fachperson Schulpsychologie MF		1'656	8	473	355	418	12	158
Fallstunden Fachpersonen SPD		4'327	1'032	888	971	423	1'013	685
Personalaufwand Fachpersonen SPD	510'394		24%	21%	22%	10%	23%	
Fallkosten Fachpersonen SPD	421'139		100'424	86'432	94'511	41'172	98'599	
Sockelkosten Fachpersonen SPD		89'255						
Sockelkosten Sekretariat		43'066						
Sockelkosten Administration		75'602						
Schülerzahlen (per 01.09.20)	2'549		658	324	430	440	697	
Aufteilung Schülerzahlen			26%	13%	17%	17%	27%	
Gesamtsockelkosten	207'923		53'673	26'429	35'075	35'891	56'855	
Kosten SPD r.d.L. / Vertragsgemeinden	629'062		154'097	112'861	129'586	77'063	155'454	
			0.24496391	0.17941187	0.20599936	0.12250496	0.24711989	
Akonto Rechnungen			163'047	78'800	0	95'260	181'550	
Saldo			-8'950	34'061	129'586	-18'197	-26'096	

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	-500'000.00	0.00
	Fester Vorschuss, ZKB, 31.12.20-31.03.2021 (0.28%)	500'000.00	-500'000.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	keine	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	01.01.2018			Privatrechtliche Institution	Deckungsgrad per 31.12.2021: 111,60% Sanierungsverpflichtung: 0 Eventualverpflichtung: 0.0% vom Vorsorgekapital	150'997.80
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahres kündbar ist)				
ZKB Leasing 8010 Zürich	3 Sharp Multifunktionsgeräte	keine	01.08.2021 - 31.07.2025	71'642.30

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	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen	0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
keine		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Ergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2021	Vorjahr Umbuchung	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2021
2910 Fonds im Eigenkapital														0.00
	0.00		0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00
	0.00				0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen														0.00
	0.00						0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve														0.00
	0.00								0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten											0.00			0.00
	0.00										0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	700'724.39	-700'724.39										359'690.59	0.00	359'690.59
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'213'008.53	700'724.39												4'913'732.92
Total	4'913'732.92		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	359'690.59	0.00	5'273'423.51

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	-1'174'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	359'690.59

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 Gemeinde. 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
77.37%	83.04%	78.71%								79.71%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-0.01%	-0.03%	-0.40%								-0.15%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.80%	0.45%	4.65%								1.97%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	16'673	16'170	16'414	
Steuerfuss	18%	18%	18%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'320	3'155	3'381	
Selbstfinanzierungsgrad	117%	-39%	1872%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.16%	0.10%	-0.26%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-28.53%	-	-28.04%	< 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	-171	-	-169	< 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						
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	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
06.06.2018	GV	B	250'000.00	2170.5040.03	Schulhauserweiterungsbau (Projektierung)	56'538.50	0.00	135'455.02	0.00	191'993.52	0.00	58'006.48		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	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	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
				keine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		

Ausweis der von der Schulpflege als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Schulgemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2'660 Franken unter dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021

18'740

Budget 2021

21'400

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

keine

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 6% unter dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021

10'303'451

Budget 2021

11'008'800

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

2130.3010.00	131'065.05	96'900.00	34'165.05	Mehr Klassenassistenzen und mehr ICT-Support aufgrund Fernunterricht infolge Corona
2130.3052.00	10'820.35	0.00	10'820.35	Neu BVG-versicherte kommunale Mitarbeitende Sekundarstufe
2130.3090.00	11'847.00	34'900.00	-23'053.00	Deutlich weniger Weiterbildungsanlässe durchgeführt infolge Corona
2130.3105.00	35'326.40	51'200.00	-15'873.60	Weniger Kosten für Lebensmittel (Hauswirtschaft) aufgrund 1 Klasse weniger und neuer Lieferant
2130.3110.00	12'467.88	31'900.00	-19'432.12	Verschiebung Kosten Renovation Turnlehrerzimmer auf andere Kostenarten
2130.3130.00	44'837.46	83'800.00	-38'962.54	Weniger Kosten für externe Beratung bezüglich ICT-Projekt
2130.3158.00	113'554.55	155'300.00	-41'745.45	Weniger Kosten für externen ICT-Support
2130.3171.10	26'256.70	77'000.00	-50'743.30	Weniger Klassenlager wegen Absagen infolge Corona (3 anstatt 9)
2130.3171.13	24'696.91	38'700.00	-14'003.09	Absage Märtfäscht infolge Corona
2130.3171.14	200.00	20'000.00	-19'800.00	Absage Skilager infolge Corona
2130.3611.00	4'249'087.20	4'522'000.00	-272'912.80	Leicht weniger (-6%) Lohnkostenanteil Lehrpersonen an Kanton (VSA)

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2130.3612.00	541'108.45	304'200.00	236'908.45	Mehr SuS in Berufswahlschule und Integrationsklassen (extern)
2130.3630.00	3'545.10	14'500.00	-10'954.90	Weniger Zivildienstleistende (Austritt Sommer 2021)
2130.3631.00	371'208.35	537'900.00	-166'691.65	Weniger SuS in Gymnasium als erwartet
2130.3635.00	29'461.45	0.00	29'461.45	Integrationsklasse (Privatschule) in Funktion 2200 budgetiert
2130.4260.10	4'884.00	15'200.00	10'316.00	Weniger Elternbeiträge wegen Absage Klassenlager infolge Corona
2130.4631.00	71'565.00	58'000.00	-13'565.00	Mehr Staatsbeiträge ISR und Schulgeld Kanton Fribourg
2140.3632.00	239'055.00	130'000.00	109'055.00	Betriebskostenanteil Musikschule 2020 in Rechnungsjahr 2021 (Eingang Rechnung: März 2021)
2170.3010.00	386'246.25	412'000.00	-25'753.75	Weniger Aushilfen Hausdienst da weniger Anlässe
2170.3144.00	126'523.08	143'100.00	-16'576.92	Wegfall bzw. Aufschub Turnhallendachsanierung (15'000) wegen Erweiterungsbau
2170.3151.00	4'741.70	25'100.00	-20'358.30	Weniger Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
2180.3130.00	33'962.35	45'000.00	-11'037.65	Tiefere Kosten aufgrund Wechsel Mahlzeitenzulieferer (keine Fixkosten)
2180.4260.18	17'422.50	32'200.00	14'777.50	Tiefere Erträge Mittagstisch aufgrund weniger Anmeldungen
2190.3000.00	86'886.65	125'000.00	-38'113.35	Weniger Sitzungsgelder Schulpflege und ein Mitglied nicht ganzes Jahr
2191.3010.00	273'683.60	300'000.00	-26'316.40	Weniger Lohnkosten Schulverwaltung da Leitung erst ab März besetzt
2191.3049.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Einmalzulagen Schulverwaltung für zusätzlichen Einsatz
2191.3130.00	21'377.76	34'900.00	-13'522.24	Weniger Kosten für Dienstleistungen Dritter Schulverwaltung
2191.3158.00	7'888.95	18'300.00	-10'411.05	Weniger IT-Unterhaltskosten infolge Zusammenlegung Server
2191.3612.00	337'791.05	302'000.00	35'791.05	Höhere Bezugskosten Steuern an Gemeinden aufgrund höherer Steuerertrag
2192.3635.00	13'071.00	60'000.00	-46'929.00	Weniger Fahrtkostenanteile SuS
2193.3010.00	51'500.00	0.00	51'500.00	Verschiebung mit Konto 2193.3612.00 (gemäss SPD)
2193.3612.00	1'036.00	80'325.00	-79'289.00	Verschiebung mit Konto 2193.3010.00 (gemäss SPD)
2200.3612.00	67'421.00	35'200.00	32'221.00	Mehr SuS in Sonderschulheimen
2200.3632.00	80'844.00	22'200.00	58'644.00	Mehr SuS in Sonderschulheimen
2200.3635.00	1'242'867.70	1'431'000.00	-188'132.30	Weniger SuS in Sonderschulen
2200.4612.00	81'683.00	0.00	-81'683.00	Übernahme Anteil Schulgeld durch Politische Gemeinde

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 45% unter dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021	48'730
Budget 2021	87'900

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
4330.3106.00	21'481.70	51'800.00	-30'318.30	Weniger Kosten für Corona-Schutzmassnahmen (Desinfektionsmittel, Masken, etc.) als angenommen

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegt 2'986 Franken über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021	5'986
Budget 2021	3'000

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
keine				

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag liegt 9% über dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021**9'965'021****Budget 2021****9'183'800**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.00	7'162'450.20	6'644'800.00	-517'650.20	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.10	677'009.95	614'000.00	-63'009.95	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.40	170'206.85	147'500.00	-22'706.85	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4000.50	-342'421.45	-330'000.00	12'421.45	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.00	1'327'829.70	1'175'000.00	-152'829.70	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.10	197'020.20	142'300.00	-54'720.20	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4001.50	-146'721.15	-84'500.00	62'221.15	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4002.00	171'439.95	143'500.00	-27'939.95	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.00	606'508.35	558'000.00	-48'508.35	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.10	1'687.30	70'500.00	68'812.70	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4010.40	85'612.05	30'000.00	-55'612.05	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden
9100.4011.40	6'979.15	25'000.00	18'020.85	Budget und Rechnung im Bereich Steuern gemäss Angaben bzw. Abrechnungen der Gemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	18'740.44		21'400.00		20'908.39	
2	Bildung	10'618'172.90	314'722.21	11'238'500.00	229'700.00	10'121'246.98	214'744.20
4	Gesundheit	48'729.90		87'900.00		57'497.85	
5	Soziale Sicherheit	5'986.05		3'000.00		9'623.25	
9	Finanzen und Steuern	49'798.73	10'786'396.40	58'100.00	10'004'400.00	40'134.45	10'735'391.11
Total Aufwand / Ertrag		10'741'428.02	11'101'118.61	11'408'900.00	10'234'100.00	10'249'410.92	10'950'135.31
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		359'690.59			1'174'800.00	700'724.39	
Total		11'101'118.61	11'101'118.61	11'408'900.00	11'408'900.00	10'950'135.31	10'950'135.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	11'101'118.61	11'101'118.61	11'408'900.00	11'408'900.00	10'950'135.31	10'950'135.31
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'740.44		21'400.00		20'908.39	
	Nettoergebnis		18'740.44		21'400.00		
0110	Legislative	18'740.44		21'400.00		20'908.39	
	Nettoergebnis		18'740.44		21'400.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	474.65		1'400.00		609.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		1'000.00		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'053.24		9'500.00		4'437.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'812.55		9'200.00		15'462.10	
2	BILDUNG	10'618'172.90	314'722.21	11'238'500.00	229'700.00	10'121'246.98	214'744.20
	Nettoergebnis		10'303'450.69		11'008'800.00		
2130	Sekundarstufe	6'146'779.29	137'756.85	6'555'500.00	135'800.00	5'993'650.50	100'668.90
	Nettoergebnis		6'009'022.44		6'419'700.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissic	1'050.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'065.05		96'900.00		46'028.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'409.30		92'500.00		85'412.95	
3042.00	Verpflegungszulagen			400.00			
3049.00	Übrige Zulagen	500.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'619.10		12'300.00		7'785.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'820.35				6'565.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'356.00		1'700.00		640.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'541.10		2'400.00		1'458.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'847.00		34'900.00		6'248.50	
3091.00	Personalwerbung			200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'057.10		14'000.00		10'387.70	
3100.00	Büromaterial	105.80		500.00		964.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'046.66		4'500.00		917.55	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.10 Lehrmittel	140'807.79		132'800.00		161'375.99	
3104.11 Schulmaterial	45'867.19		42'500.00		52'999.09	
3104.12 Material Projektunterricht	1'888.40		6'000.00		1'555.35	
3104.13 Material Werken textil und nicht textil	30'314.05		36'000.00		28'330.46	
3104.14 Sammlungen Chemie, Physik	3'809.28		5'800.00		3'024.09	
3104.15 Sammlungen Videos, Filme	638.32		1'000.00		577.10	
3104.16 Turnmaterial	1'658.10		5'000.00		2'078.45	
3105.00 Lebensmittel	35'326.40		51'200.00		29'261.60	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'467.88		31'900.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'704.80		6'000.00		22'555.77	
3113.00 Anschaffung Hardware	4'520.70		11'900.00		21'567.10	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	5'018.40		5'100.00		4'266.65	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'056.05		1'200.00		36'394.83	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	44'837.46		83'800.00		34'915.85	
3131.00 Honorare für Vorprojekte					11'400.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'782.35		3'600.00		2'560.60	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'432.50		5'500.00		4'365.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'049.95		8'800.00		6'205.05	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			3'000.00		112'388.27	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	113'554.55		155'300.00		1'196.80	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00		4'693.10	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	645.00		600.00		831.60	
3162.00 Raten für operatives Leasing	18'968.85		19'100.00		19'084.20	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	1'813.70		5'000.00		194.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'311.70		9'800.00		9'372.75	
3171.10 Klassenlager	26'256.70		77'000.00		7'576.70	
3171.11 Exkursionen und Schulreisen	46'797.35		38'000.00		20'321.20	
3171.12 Sportanlässe und Eintritte	1'588.50		4'000.00		3'000.50	
3171.13 Projektwochen, Gemeinschaftsanlässe	24'696.91		38'700.00		3'466.15	
3171.14 Skilager	200.00		20'000.00		13'721.30	
3171.15 Fussballturnier			6'500.00		5'268.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	11'934.50		13'600.00		15'198.00	
3199.10 QUIMS diverse Ausgaben	12'783.90		11'900.00		16'301.85	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71'220.00		75'000.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'249'087.20		4'522'000.00		4'306'340.05	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	541'108.45		304'200.00		357'158.30	
3630.00 Beiträge an den Bund	3'545.10		14'500.00		9'696.00	
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	371'208.35		537'900.00		498'000.00	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	29'461.45					

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00 Verkäufe		1'773.50		2'500.00		1'855.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		325.00				5'859.00
4260.10 Elternbeiträge Klassenlager		4'884.00		15'200.00		352.00
4260.11 Elternbeiträge Schulreisen, Exkursionen		1'821.00		2'000.00		1'330.00
4260.12 Elternbeiträge Berufsvorbereitungsjahre		50'161.70		47'500.00		46'201.90
4260.14 Elternbeiträge Skilager				9'000.00		11'400.00
4260.16 Elternbeiträge Schulsportkurse				600.00		
4260.20 Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		260.00				
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'966.65				88.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		71'565.00		58'000.00		32'583.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2140 Musikschulen	240'625.00		131'000.00		51'755.00	
Nettoergebnis		240'625.00		131'000.00		
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'570.00		1'000.00		1'203.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	239'055.00		130'000.00		50'552.00	
2170 Schulliegenschaften	1'331'789.97	19'383.65	1'423'500.00	10'000.00	1'376'358.90	9'672.50
Nettoergebnis		1'312'406.32		1'413'500.00		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'246.25		412'000.00		372'827.85	
3049.00 Übrige Zulagen	1'200.00		1'200.00		3'500.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'114.30		26'600.00		22'760.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	36'958.50		35'700.00		33'094.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'308.10		3'600.00		3'223.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'532.35		5'000.00		4'314.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'260.85		5'000.00		6'333.00	
3091.00 Personalwerbung			200.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'194.00		1'700.00		763.30	
3100.00 Büromaterial	860.00		1'400.00		1'296.05	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'797.24		37'700.00		54'939.33	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					442.35	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	247.15		700.00		609.15	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'034.93		24'100.00		11'347.60	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'962.85		2'000.00		1'947.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'938.40		1'000.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	51'177.84		56'000.00		20'609.50	
3120.10 Wasserbezug, Abwasser, Kehrrechtgebühren	7'806.40		10'200.00		7'139.70	
3120.11 Elektrizität	45'528.80		48'000.00		48'809.00	
3120.12 Heizmaterial	83'317.00		85'000.00		76'846.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.13 Abfall- und Entsorgungsgebühren	12'456.70		11'800.00		10'094.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'271.40		1'200.00		1'297.48	
3134.00 Sachversicherungsprämien	20'325.00		21'800.00		21'169.85	
3137.00 Steuern und Abgaben	150.00		200.00		150.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	1'371.15		10'000.00		5'692.10	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'523.08		143'100.00		193'008.86	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'741.70		25'100.00		22'885.50	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'500.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			1'500.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	280'483.33		280'000.00		294'829.80	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	35.65				10.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	8'068.00		8'100.00		8'068.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'047.00		149'300.00		148'049.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'532.00		12'500.00		0.18	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'171.15				
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'212.50		10'000.00		9'672.50
2180 Tagesbetreuung	75'460.65	31'234.50	81'400.00	43'900.00	77'030.41	33'354.50
Nettoergebnis		44'226.15		37'500.00		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'278.20		25'800.00		25'330.90	
3049.00 Übrige Zulagen	500.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'893.00		1'700.00		1'434.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'805.60		2'800.00		2'730.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	257.05		300.00		197.90	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	353.25		400.00		268.50	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			100.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	258.40		600.00		113.95	
3100.00 Büromaterial	5.50		100.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.20		1'900.00		627.45	
3105.00 Lebensmittel	1'727.45		1'700.00		1'000.45	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'326.85					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	33'962.35		45'000.00		43'743.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	192.80		1'000.00		1'583.31	
4260.18 Kostgelder, Taxen Schüler/-innen		17'422.50		32'200.00		20'209.50
4260.19 Kostgelder, Taxen übrige		13'812.00		11'700.00		13'145.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	375'321.89	100.00	418'400.00		401'856.89	
	Nettoergebnis		375'221.89		418'400.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissic	86'886.65		125'000.00		106'045.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	9'468.00					
3049.00	Übrige Zulagen					1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'345.70		16'000.00		12'133.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	372.95		900.00		372.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'225.65		1'500.00		1'032.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'459.65		6'500.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'207.13		3'700.00		1'956.20	
3100.00	Büromaterial	200.50		1'500.00		142.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800.00			
3105.00	Lebensmittel	926.20		1'200.00		1'007.60	
3113.00	Anschaffung Hardware			5'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	600.00		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'241.51		3'300.00		35'620.54	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'714.05		5'000.00		1'903.60	
3138.00	Kurse, Prüfungen, Beratungen	850.00		800.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'242.85		300.00		267.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			800.00		286.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00		345.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	238'181.05		244'000.00		239'143.75	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		400.00		400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
2191	Schulverwaltung	766'676.05	112.21	793'100.00		643'442.74	1'305.00
	Nettoergebnis		766'563.84		793'100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'683.60		300'000.00		160'582.50	
3049.00	Übrige Zulagen	15'000.00				23'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'569.55		19'300.00		11'760.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'015.35		50'000.00		22'148.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'474.55		2'600.00		1'573.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'464.30		3'600.00		2'203.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00		4'000.00		1'692.40	
3091.00	Personalwerbung					250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	437.25		1'300.00		107.80	
3100.00	Büromaterial	2'688.75		4'000.00		3'098.42	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					40.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	551.35				542.00	
3105.00 Lebensmittel	24.10		200.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'692.70		3'200.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'712.42	
3113.00 Anschaffung Hardware	2'866.19		4'000.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	7'262.85		14'000.00		959.60	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	21'377.76		34'900.00		43'972.39	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'866.10		7'100.00		1'856.95	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	289.70		300.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	7'888.95		18'300.00		18'247.85	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'200.00			
3162.00 Raten für operatives Leasing	9'484.30		10'000.00		9'542.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	79.20				33.80	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					135.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'868.45		11'500.00		7'776.40	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	337'791.05		302'000.00		331'606.06	
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	600.00		600.00		600.00	
4210.00 Gebühren von Amtshandlungen		109.25				280.10
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2.96				1'024.90
2192 Volksschule Sonstiges	203'400.60		251'900.00		279'982.34	
Nettoergebnis		203'400.60		251'900.00		
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'428.40		9'400.00		84'464.15	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-2'500.00		-533.65	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen					20.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	604.95		800.00		5'404.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					10'785.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	419.20		500.00		1'207.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	112.80		200.00		1'012.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					495.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	30.00		300.00		473.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	97.20		500.00		225.60	
3100.00 Büromaterial	187.30		300.00		999.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'242.12		4'200.00		1'193.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	7'220.04		8'500.00		6'576.63	
3104.10 Lehrmittel					398.00	
3105.00 Lebensmittel			1'800.00		781.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					648.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					396.85	
3113.00 Anschaffung Hardware					271.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			400.00		416.00	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			200.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'919.84		7'500.00		6'940.46	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	546.00		600.00		1'170.00	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					5'479.00	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					388.00	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten					1'542.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen					383.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					165.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	129'325.85		129'200.00		81'177.15	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'931.50	
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	13'071.00		60'000.00		36'333.15	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'019.50					
3637.00 Beiträge an private Haushalte	35'176.40		30'000.00		29'238.00	
2193 Schulpsychologischer Dienst r.d. Limmat	77'063.00		95'300.00			
Nettoergebnis		77'063.00		95'300.00		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissic	116.00		172.00			
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'500.00					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'307.00					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'796.00					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	611.00					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	618.00					
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	510.00					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	531.00		1'064.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	24.00		172.00			
3100.00 Büromaterial	417.00		1'373.00			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	381.00		343.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	55.00					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	36.00		21.00			
3104.10 Lehrmittel	626.00		652.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			343.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	908.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'518.00		2'032.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	249.00		378.00			

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'731.00		4'213.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	405.00		403.00		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'562.00		772.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	126.00		772.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			2'265.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'036.00		80'325.00		
2200	Sonderschulen	1'401'056.45	126'135.00	1'488'400.00	40'000.00	1'297'170.20
	Nettoergebnis		1'274'921.45		1'448'400.00	69'743.30
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	67'421.00		35'200.00		94'086.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'844.00		22'200.00		76'665.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'923.75				34'810.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'242'867.70		1'431'000.00		1'091'608.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'452.00		40'000.00	29'963.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		81'683.00			39'780.30
4	GESUNDHEIT	48'729.90		87'900.00		57'497.85
	Nettoergebnis		48'729.90		87'900.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	48'729.90		87'900.00		57'497.85
	Nettoergebnis		48'729.90		87'900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450.00		3'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28.95		185.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.90		5.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.40		10.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		
3106.00	Medizinisches Material	21'481.70		51'800.00		36'135.45
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'622.40		15'500.00		11'034.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14'140.55		17'100.00		10'328.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'986.05		3'000.00		9'623.25
	Nettoergebnis		5'986.05		3'000.00	
5330	Leistungen an Pensionierte	5'986.05		3'000.00		9'623.25
	Nettoergebnis		5'986.05		3'000.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	5'986.05		3'000.00		9'623.25

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	409'489.32	10'786'396.40	58'100.00	11'179'200.00	740'858.84	10'735'391.11
	Nettoergebnis	10'376'907.08		11'121'100.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	34'136.99	9'999'157.80	32'700.00	9'216'500.00	22'100.50	9'864'194.38
	Nettoergebnis	9'965'020.81		9'183'800.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	34'136.99		32'700.00		22'100.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'162'450.20		6'644'800.00		6'913'624.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		677'009.95		614'000.00		757'186.80
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		20'964.79		18'800.00		54'470.37
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		170'206.85		147'500.00		171'524.35
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-342'421.45		-330'000.00		-372'107.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-19'876.85		-12'200.00		-14'336.70
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'327'829.70		1'175'000.00		1'256'535.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		197'020.20		142'300.00		213'192.15
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		15'820.81		13'000.00		77'200.97
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		43'498.85		47'400.00		56'895.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-146'721.15		-84'500.00		-103'456.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		171'439.95		143'500.00		56'458.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		606'508.35		558'000.00		658'724.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'687.30		70'500.00		59'669.85
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		119.92		5'200.00		3'733.83
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		85'612.05		30'000.00		47'685.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-23'977.45		-26'500.00		-36'174.35
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-2'200.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		42'597.50		36'700.00		38'296.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'495.70		1'800.00		2'240.20
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-0.47				13.81
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		6'979.15		25'000.00		24'114.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'086.10		-1'600.00		-1'298.75
9300	Finanz- und Lastenausgleich		767'476.00		767'500.00		837'455.00
	Nettoergebnis	767'476.00		767'500.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		767'476.00		767'500.00		837'455.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	15'661.74	19'456.35	25'400.00	19'500.00	18'033.95	33'263.13
	Nettoergebnis	3'794.61		5'900.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'722.50		1'000.00		1'515.06	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'193.89		5'800.00		773.89	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	12'745.35		18'600.00		15'745.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen						4'493.35
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		19'456.35		19'500.00		28'769.78
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		306.25		900.00		478.60
	Nettoergebnis	306.25		900.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		306.25		900.00		478.60
9999	Abschluss	359'690.59			1'174'800.00	700'724.39	
	Nettoergebnis		359'690.59	1'174'800.00			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	359'690.59				700'724.39	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'174'800.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand liegen 79% unter dem Budget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Rechnung 2021

512'594

Budget 2021

2'400'000

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2130.5060.01	284'880.70	300'000.00	-15'119.30	Hardware 1. Jahrgang und LP (ICT Konzept)
2170.5040.03	135'455.02	2'000'000.00	-1'864'544.98	Verschiebung Schulhauserweiterungsbau von 2021 auf 2022/2023
2170.5060.01	92'258.10	100'000.00	-7'741.90	Neue Anlage (Audio/Video) Saal

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	512'593.82		2'400'000.00		45'768.50	
Total Ausgaben / Einnahmen		512'593.82	0.00	2'400'000.00	0.00	45'768.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	512'593.82	0.00	2'400'000.00	0.00	45'768.50
Total		512'593.82	512'593.82	2'400'000.00	2'400'000.00	45'768.50	45'768.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	512'593.82	512'593.82	2'400'000.00	2'400'000.00	45'768.50	45'768.50
2	BILDUNG	512'593.82		2'400'000.00		45'768.50	
	Nettoergebnis		512'593.82		2'400'000.00		45'768.50
2130	Oberstufe	284'880.70		300'000.00			
2130.5060.01	Hardware 1. Jahrgang und LP (ICT Konzept)	284'880.70		300'000.00			
2170	Schulliegenschaften	227'713.12		2'100'000.00		45'768.50	
2170.5040.03	Schulhauserweiterungsbau	135'455.02		2'000'000.00		45'768.50	
2170.5060.01	Neue Anlage (Audio/Video) Saal	92'258.10		100'000.00			
9	FINANZEN		512'593.82		2'400'000.00		45'768.50
	Nettoergebnis	512'593.82		2'400'000.00		45'768.50	
9999	Abschluss		512'593.82		2'400'000.00		45'768.50
2170.6900.00	Aktivierete Ausgaben		512'593.82		2'400'000.00		45'768.50

Bilanz

		01.01.2021	31.12.2021
AKTIVEN		5'917'154.68	6'700'055.73
10	Finanzvermögen (FV)	3'770'407.36	4'279'581.59
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	314'902.62	963'259.93
1000.00	Hauptkasse	9'070.45	7'104.50
1000.10	Kasse Schulverwaltung	1'695.95	2'609.20
1000.20	Vorschuss Kasse Mittagstisch	100.00	100.00
1001.00	Geschäftskonto 80-38195-3	38'765.75	29'874.30
1002.00	Bankkontokorrent ZKB 1148-1414.018	265'270.47	923'571.93
101	Forderungen	3'294'599.14	3'136'614.91
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	20'638.50	19'600.30
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Weiningen (SPD)		18'197.00
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'730'617.56	1'723'002.25
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	16'303.90	3'536.50
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	21'534.30	25'449.00
1014.20	Transferforderungen Finanz- und Lastenausgleich	299'643.00	
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	32'583.00	7'500.00
1016.00	Vorschüsse		239.74
1019.00	Depotzahlungen	55.00	205.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	11'649.40	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		967.30
1019.91	Guthaben aus Restablieferung Steuern	1'161'574.48	1'337'917.82
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	160'905.60	179'706.75
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	160'905.60	179'706.75
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'146'747.32	2'420'474.14
140	Sachanlagen VV	2'146'747.32	2'420'474.14
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	321'467.15	321'467.15
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-197'884.95	-205'952.95
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	13'608'815.70	13'608'815.70

		01.01.2021	31.12.2021
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-11'642'189.08	-11'790'236.08
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	380'841.25	757'980.05
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-380'841.25	-463'593.25
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	56'538.50	191'993.52
	PASSIVEN	5'917'154.68	6'700'055.73
20	Fremdkapital (FK)	1'003'421.76	1'426'632.22
200	Laufende Verbindlichkeiten	502'634.76	1'426'632.22
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	251'442.76	1'010'967.92
2000.01	Kreditoren manuell	1'575.25	
2000.13	Quellensteuern Personal		9.85
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	238'486.70	399'439.40
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	6'390.05	12'710.05
2006.01	Depotgelder	4'740.00	3'505.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	
2010.21	Fester Vorschuss ZKB	500'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	787.00	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	787.00	
29	Eigenkapital (EK)	4'913'732.92	5'273'423.51
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'913'732.92	5'273'423.51
2990.00	Jahresergebnis	700'724.39	359'690.59
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'213'008.53	4'913'732.92