



Primarschulgemeinde Boppelsen
8113 Boppelsen

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an die Schulpflege	26. März 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. April 2023
Abnahmebeschluss Schulgemeindeversammlung	8. Juni 2023
Veröffentlichung	16. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 6 - 8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9 - 10
4	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 13
6	Erfolgsrechnung 14
7	Investitionsrechnungen 15
8	Bilanz 16 - 17
9	Geldflussrechnung 18 - 19
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 20
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 21
	Organisationseinheiten 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 24
	Beteiligungsspiegel 25
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 26
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 27

	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Leasingverträge	28
Eigenkapitalnachweis	29
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	30 - 31
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	34

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36 - 37
12	Erfolgsrechnung	38 - 46
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	47
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 49
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	50 - 52

Kontakt

Primarschule Boppelsen
Schulstrasse 1
8113 Boppelsen

Finanzvorstand: Roman Sieber

Rechnungsführer a.i. : Roger Keller
Telefon 044 849 70 04
E-Mail roger.keller@boppelsen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst erfreulicherweise mit einem Ertragsüberschuss von CHF 657'308.88 statt des budgetierten Ertragsüberschusses von CHF 70'174.00 ab.

Der Fiskalertrag fiel im Jahr 2022 um CHF 556'819.60 höher als erwartet aus. Gleichzeitig konnte der Aufwand auf CHF 3'063'212.57 gegenüber dem Budget von CHF 3'086'876.00 gesenkt werden und fällt somit CHF 23'663.43 tiefer aus als erwartet. Der Dank für den geringeren Aufwand gilt allen Beteiligten, welche massgeblich zu diesem guten Resultat beigetragen haben.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Erfolgsrechnung 2022 ist immer noch von der COVID-19 Pandemie gekennzeichnet, was sich bei einigen Konten bemerkbar macht.

Der Abschluss des Jahres 2022 konnte, auch aufgrund der bereits gemachten Erfahrungen des letzten Jahres, trotz der diversen Umstellungen in der Rechnungsführung gut durchgeführt werden. Durch die höher als erwarteten ausgefallenen Steuererträge resultiert erfreulicherweise ein hoher Ertragsüberschuss. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 885'673.88 (Budget CHF 314'974.00) und die Fremdverschuldung konnte aus eigenen Mitteln um CHF 550'000.00 auf CHF 900'000.00 reduziert werden.

Die Schulpflege ist zufrieden, dass die gute Arbeit bei der Budgetierung, trotz der grossen Unsicherheiten, belohnt wurde und der Aufwand sogar noch reduziert werden konnte.

Ab dem Jahr 2022 wird die Jahresrechnung als Dienstleistung durch die politische Gemeinde erstellt. Die Kosten für den Übergang und die Umstellung auf das neue System beliefen sich auf ca. CHF 20'000.00. Wir freuen uns sehr über diese neue Zusammenarbeit, welche seit dem 1. Januar 2022 bereits operativ ist.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Im nachfolgenden Teil 'Erläuterungen zur Erfolgsrechnung' sind die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget ausgewiesen und begründet.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschulgemeinde Boppelsen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'063'212.57
	Gesamtertrag	Fr.	3'720'521.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	657'308.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'919'496.86

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'202'371.58**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 28.03.2023
Schulpflege Boppelsen



Sabine Cantaro
Schulpflegepräsidentin



Brigitte Frischknecht
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschulgemeinde Boppelsen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'063'212.57
	Gesamtertrag	Fr.	3'720'521.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	657'308.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'919'496.86

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'202'371.58**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Boppelsen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Der Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung liegt zum Zeitpunkt des Antrags noch nicht vor. Die Abnahme durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt deshalb vorbehaltlich des Testats durch die Revisionsgesellschaft.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Boppelsen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8113 Boppelsen, 22.04.2023
Rechnungsprüfungskommission Boppelsen


Lukas Thöni
Präsident


Rolf P. Maisch
Aktuar

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

Die Schulgemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung 2022** der Primarschulgemeinde Boppelsen am 08.06.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'063'212.57
	Gesamtertrag	Fr.	3'720'521.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	657'308.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'846.60
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'919'496.86

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 4'202'371.58**

8113 Boppelsen, 08.06.2023

Namens der Schulgemeindeversammlung Boppelsen

Sabine Cantaro
Schulpflegepräsidentin

Brigitte Frischknecht
Leiterin Schulverwaltung

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der Primarschulgemeinde Boppelsen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Boppelsen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
21.04.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	5'919'496.86
Bilanzüberschuss:	CHF	4'202'371.58
Jahresergebnis:	CHF	657'308.88

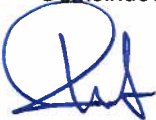


Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer a.i. 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.

8113 Boppelsen, 21.04.2023
Gemeindeverwaltung Boppelsen



Roman Sieber
Finanzvorstand



Roger Keller
Rechnungsführer a.i.

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	657'308.88	70'174.00	657'308.88	70'174.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	228'365.00	244'800.00	228'365.00	244'800.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	885'673.88	314'974.00	885'673.88	314'974.00	0.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	55'846.60	78'000.00	55'846.60	78'000.00	0.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	829'827.28	236'974.00	829'827.28	236'974.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1586%	404%	1586%	404%	0%	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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand		585'523.99	572'176.00	515'264.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		554'187.76	576'300.00	449'965.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		228'365.00	244'800.00	250'120.91
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand		1'678'215.09	1'683'600.00	2'042'146.90
37 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>3'046'291.84</i>	<i>3'076'876.00</i>	<i>3'257'497.69</i>
40 Fiskalertrag		3'584'301.90	3'026'100.00	3'495'851.21
41 Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42 Entgelte		124'468.20	130'500.00	117'783.75
43 Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag		364.20	450.00	7'087.95
47 Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>3'709'134.30</i>	<i>3'157'050.00</i>	<i>3'620'722.91</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		662'842.46	80'174.00	363'225.22
34 Finanzaufwand		8'188.48	10'000.00	7'194.27
44 Finanzertrag		2'654.90	0.00	4'714.70
Ergebnis aus Finanzierung		-5'533.58	-10'000.00	-2'479.57
Operatives Ergebnis		657'308.88	70'174.00	360'745.65
38 Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	657'308.88	70'174.00	360'745.65
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
Gesamtaufwand		3'063'212.57	3'086'876.00	3'264'691.96
Gesamtertrag		3'720'521.45	3'157'050.00	3'625'437.61

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	55'846.60	78'000.00	47'778.45
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		55'846.60	78'000.00	47'778.45
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		55'846.60	78'000.00	47'778.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-55'846.60	-78'000.00	-47'778.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	159'921.77	204'544.00
101	Forderungen	826'679.59	729'179.40
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	986'601.36	933'723.40
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		986'601.36	933'723.40
140	Sachanlagen VV	5'155'291.86	4'982'773.46
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	3'000.00	3'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'158'291.86	4'985'773.46
Total Verwaltungsvermögen		5'158'291.86	4'985'773.46
Total Aktiven		6'144'893.22	5'919'496.86
* Total Anlagevermögen		5'158'291.86	4'985'773.46

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	865'927.65	752'330.02
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	283'902.87	64'795.26
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'149'830.52	817'125.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'450'000.00	900'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'450'000.00	900'000.00
	Total Fremdkapital	2'599'830.52	1'717'125.28
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	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	3'545'062.70	4'202'371.58
	Zweckfreies Eigenkapital	3'545'062.70	4'202'371.58
	Total Eigenkapital	3'545'062.70	4'202'371.58
	Total Passiven	6'144'893.22	5'919'496.86

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	657'308.88	360'745.65
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	228'365.00	250'120.91
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	99'226.44	-448'454.14
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	805.55
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-113'597.63	-288'035.84
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-219'107.61	283'902.87
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		652'195.08	159'085.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-55'846.60	-47'778.45
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-55'846.60	-47'778.45
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-55'846.60	-47'778.45

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-55'846.60	-47'778.45
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-550'000.00	-550'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'726.25	3'302.70
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-3'167.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-551'726.25	-549'864.55
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	44'622.23	-438'558.00
Stand flüssige Mittel per 1.1.	159'921.77	598'479.77
Stand flüssige Mittel per 31.12.	204'544.00	159'921.77
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	44'622.23	-438'558.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 15'000.00** liegt (Beschluss Schulpflege vom 24. September 2019). 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. 15'000.00** 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. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Es bestehen keine intern zu verzinsenden Vermögenswerte.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung; Es bestehen weder Spezialfinanzierungen noch 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 Gemeinde 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 Gemeinde 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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	504'726.94	-492'366.94	12'360.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	504'726.94	-492'366.94	12'360.00
	- aus früheren Jahren	-	-	0.00
1012	Steuerforderungen	321'887.35	202'801.20	524'688.55
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	321'887.35	193'248.75	515'136.10
	- Steuern aus dem Vorjahr		9'552.45	9'552.45
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	keine			
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	keine	-		0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	keine	-	-	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	keine	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	keine	-	-	0.00

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Kumulierte Abschreibungen				Buchwert 31.12.2022	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)		Stand 31.12.2022
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	71'063.10	28'859.15	0.00	99'922.25	-7'062.95	-3'813.00	0.00	0.00	0.00	-10'875.95	89'046.30
1404	Hochbauten	11'148'803.15	0.00	0.00	11'148'803.15	-6'065'587.74	-217'141.00	0.00	0.00	0.00	-6'282'728.74	4'866'074.41
1406	Mobilien VV	123'190.55	26'987.45	0.00	150'178.00	-115'114.25	-7'411.00	0.00	0.00	0.00	-122'525.25	27'652.75
Total Sachanlagen		11'343'056.80	55'846.60	0.00	11'398'903.40	-6'187'764.94	-228'365.00	0.00	0.00	0.00	-6'416'129.94	4'982'773.46
Darlehen												
1444	Darlehen an Gemeinden und ZV	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
		3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'000.00
Total Verwaltungsvermögen		11'346'056.80	55'846.60	0.00	11'401'903.40	-6'187'764.94	-228'365.00	0.00	0.00	0.00	-6'416'129.94	4'985'773.46

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 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Schulzweckverband Bezirk Dielsdorf 8157 Dielsdorf	Zweck- verband	HRM2	Bildung	Schulpsycho- logischer Dienst, Übernahme von sonderpä- dagogischen Aufgaben	0	0%	0%	3.33%	Darlehen Fr. 3'000.00, Austrittsmöglichkeiten von Verbands- gemeinden mit Kostenfolgen	0	-
---	-------------------	------	---------	--	---	----	----	-------	--	---	---

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2010	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-	0.00
	keine	-	-	0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'450'000.00		900'000.00
	Fester Vorschuss ZKB, Zinssatz 0.26%, Kreditlimite CHF 3'500'000.00	1'450'000.00	-550'000.00	900'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre, unbefristet			900'000.00
	Total			900'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.26%

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.)							
ASGA Pensionskasse, Dübendorf						Deckungsgrad 109.50%	33'881.80
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 Jahre kündbar ist)				
Zürcher Kantonalbank Zürich	Xerox Multifunktionsgerät	0	März 2026	7'014.15

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															0.00
keine		0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital															0.00
keine				0.00	0.00										0.00
				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
keine	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
keine	0.00							0.00	0.00						0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve															0.00
keine	0.00									0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															0.00
keine	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis															0.00
keine													657'308.88	0.00	657'308.88
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre															0.00
keine	3'545'062.70														3'545'062.70
Total	3'545'062.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	657'308.88	0.00	4'202'371.58

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	70'174.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	657'308.88

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

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 werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2021	2020	2019	Ø
71%	58%	50%	50%	57%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2022	2021	2020	2019	Ø
0%	2%	3%	5%	3%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2022	2021	2020	2019	Ø
2%	2%	11%	8%	6%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte*
Anzahl Einwohner	1'454	1'475	1'457	
Steuerfuss	47%	47%	47%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'847	0	5'022	
Selbstfinanzierungsgrad	1586%	404%	1279%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	22%	-	46%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	539	-	1'107	< 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.				

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine														

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nennenswerte Mehraufwände und Mindererträge, welche erheblich vom Budgetbetrag abweichen, werden nachfolgend kommentiert.

0

Allgemeine Verwaltung

Es sind keine nennenswerte Abweichungen vorhanden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
0110.3000.00	5'270.00	3'000.00	2270.00	<i>neue Entschädigungsverordnung (höhere Entschädigung für RPK)</i>

2

Bildung

Corona bedingt weniger Lager und Exkursionen / 1 Klasse weniger im Kindergarten und der Primarschule ab Sommer 2022 / Höhere Steuerbezugskosten / Buchführung wird neu über die Gemeinde getätigt

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
2110.3020.00/01	40'751.80	25'100.00	15651.80	<i>Unterkonto 01 aufgelöst / DaZ-Unterricht 7 Lektionen mehr</i>
2110.3611.00	170'906.90	189'000.00	-18093.10	<i>ab August nur noch 1 Kindergartenklasse (inkl. Teamteaching von 8 Lektionen)</i>
2120.3020.xx	88'002.05	84'800.00	3202.05	<i>mehr Assistenzlektionen (Kommunale Kosten) / höhere Vikariatskosten / Unterkonten zusammen gezogen</i>
2120.3104.01/02	44'877.30	42'000.00	2877.30	<i>Preisanstieg Lehrmittel</i>
2120.3104.04	3'581.50	2'500.00	1081.50	<i>Anteil digitaler Lehrmittel steigt an</i>
2120.3171.00	17'356.95	35'000.00	-17643.05	<i>1 Klassenlager weniger / allgemein weniger Exkursionen wegen Corona</i>
2120.3611.00	878'943.35	941'000.00	-62056.65	<i>1 Klasse weniger ab August 2022</i>
2120.3612.01	68'713.70	63'000.00	5713.70	<i>Stundenansatz Logopädie erhöht</i>
2140.3632.00	45'043.50	60'000.00	-14956.50	<i>geringere Anzahl Musikschüler</i>
2170.3140.00	23'812.60	10'000.00	13812.60	<i>Erneuerung Zaun untere Schulseite über ER und nicht über Investitionen verbucht</i>
2170.3144.00	72'367.90	104'500.00	-32132.10	<i>Absturzsicherung noch nicht gemacht / Arbeiten teilweise günstiger / Schmutzschleuse noch abwarten</i>
2170.3159.00	59'592.95	70'000.00	-10407.05	<i>Geringere Kosten bei der Reinigung</i>
2180.3010.xx	94'735.65	89'200.00	5535.65	<i>Längere krankheitsbedingte Absenzen / Mutterschaft</i>

2180.4260.00	110'348.00	126'000.00	-15652.00	<i>Corona bedingte Schliessung im Januar / Teilweise geschlossen bei Wiedereröffnung</i>
2190.3000.xx	67'255.00	83'000.00	-15745.00	<i>geringere Ausgaben Sitzungen und Kommissionen</i>
2190.3132.00	25'491.60	18'000.00	7491.60	<i>höhere Kosten Rechtsberatung im pädagogischen Bereich/ Klausur</i>
2190.3170.00	2'497.80	1'000.00	1497.80	<i>Büropauschale wird neu auf diesem Konto belastet</i>
2190.3611.00	110'809.80	103'000.00	7809.80	<i>Pensenanpassung Schulleitung für Betreuung Quest-Studenten</i>
2191.3102.00	3'816.40	500.00	3316.40	<i>Unterlagen Abstimmung Musikschule / Druck Couverts mit neuem Logo</i>
2191.3130.00	51'981.20	33'500.00	18481.20	<i>Springereinsatz Rechnungsführung bis Wechsel zur Gemeinde</i>
2191.3611.01	14'598.35	3'900.00	10698.35	<i>Sammelkonto für Lohnadministration Kanton</i>
2191.3612.01	124'986.50	77'200.00	47786.50	<i>Höhere Steuerbezugskosten</i>
2191.3612.02	26'600.00	0.00	26600.00	<i>Entschädigung Politische Gemeinde für Buchführung / war nicht budgetiert</i>
2200.3130.00	5'788.00	0.00	5788.00	<i>Psychotherapien und Hortrechnungen</i>
2200.3612.01	3'525.00	0.00	3525.00	<i>Psychotherapien und Hortrechnungen</i>
2200.3636.02	42'585.00	50'200.00	-7615.00	<i>tiefere Transportkosten</i>

Finanzen und Steuern

9

Höherer Steuerertrag im 2022 als erwartet

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
9100.xxxx.xx	3'582'919.60	3'026'100.00	556'819.60	<i>höhere Steuereinnahmen</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	11'771.15	0.00	11'000.00	0.00	8'399.40	0.00
2	Bildung	3'029'022.89	133'200.45	3'051'458.00	130'500.00	2'901'360.64	117'783.75
4	Gesundheit	12'816.40	0.00	13'918.00	0.00	8'568.10	0.00
9	Finanzen und Steuern	9'602.13	3'587'321.00	10'500.00	3'026'550.00	346'363.82	3'507'653.86
Total Aufwand / Ertrag		3'063'212.57	3'720'521.45	3'086'876.00	3'157'050.00	3'264'691.96	3'625'437.61
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		657'308.88	0.00	70'174.00		360'745.65	0.00
Total		3'720'521.45	3'720'521.45	3'157'050.00	3'157'050.00	3'625'437.61	3'625'437.61

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'771.15		11'000.00		8'399.40	
Netto Aufwand		11'771.15		11'000.00		8'399.40
0110 Legislative	11'771.15		11'000.00		5'174.10	
Netto Aufwand		11'771.15		11'000.00		5'174.10
0110.3000.00 Entschädigung RPK	5'270.00		3'000.00			
0110.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'001.15		8'000.00		5'174.10	
0110.3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00					
0220 Allgemeine Dienste, übrige					3'225.30	
Netto Aufwand						3'225.30
0220.3130.00 Dienstleistungen Dritter					3'225.30	
2 BILDUNG	3'029'022.89	133'200.45	3'051'458.00	130'500.00	2'901'360.64	117'783.75
Netto Aufwand		2'895'822.44		2'920'958.00		2'783'576.89
2110 Kindergarten	253'804.67		263'558.00		235'787.79	
Netto Aufwand		253'804.67		263'558.00		235'787.79
2110.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	40'751.80		11'300.00		10'394.03	
2110.3020.01 Löhne der Förderlehrpersonen			13'800.00		7'357.84	
2110.3020.09 Leistung Taggelder, Kranken- und Unfallversicherung, EO, Mutterschutz	-4'581.00					
2110.3042.00 Verpflegungszulagen	270.05		200.00		72.80	
2110.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'504.40		2'008.00		654.00	
2110.3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-700.55					
2110.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'111.50		1'300.00		671.35	
2110.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	230.05		350.00		460.66	
2110.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	436.00		100.00		121.06	
2110.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'332.50		100.00		804.16	
2110.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00		725.00	
2110.3104.01 Lehrmittel	3'252.75		3'500.00		2'600.28	
2110.3104.02 Schulmaterial	3'100.17		3'500.00		2'784.90	
2110.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -Geräte	309.00		2'000.00			
2110.3113.00 Anschaffung Hardware	9'418.75		8'500.00		149.80	
2110.3130.00 Dienstleistungen Dritter			200.00			
2110.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
2110.3171.00 Exkursionen, Schulreisen	856.85		1'500.00		529.70	
2110.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	170'906.90		189'000.00		179'421.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3612.00 Schulzweckverband, Logopädie & Psychomotorik	23'605.50		25'000.00		29'040.56	
2120 Primarstufe	1'223'999.95	2'115.80	1'314'300.00	2'000.00	1'183'922.22	4'051.75
Netto Aufwand		1'221'884.15		1'312'300.00		1'179'870.47
2120.3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			2'000.00		80.00	
2120.3020.00 Löhne der Lehrpersonen	100'311.85					
2120.3020.01 kommunale Anstellung, Vikariate			10'000.00		14'904.85	
2120.3020.02 kommunale Anstellung, Lehrpersonen			60'300.00		59'532.18	
2120.3020.03 kommunale Anstellung, Förderlehrpersonen			8'500.00		12'465.50	
2120.3020.09 Leistung Taggelder, Kranken- und Unfallversicherung, EO, Mutterschutz	-12'309.80		6'000.00		-53'795.75	
2120.3042.00 Verpflegungszulagen	798.65		950.00		847.60	
2120.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'680.30		6'100.00		5'914.54	
2120.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'583.05		3'500.00		2'863.80	
2120.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	406.00		3'500.00		3'049.99	
2120.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	988.85		1'500.00		1'076.81	
2120.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'524.75		2'800.00		4'227.23	
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'644.45		10'000.00		3'799.20	
2120.3099.00 Übriger Personalaufwand	835.60		500.00			
2120.3104.01 Lehrmittel	24'280.66		30'000.00		17'945.83	
2120.3104.02 Schulmaterial	20'596.62		12'000.00		15'636.59	
2120.3104.03 TTG	4'377.10		5'000.00		3'658.95	
2120.3104.04 Lernprogramme, Apps	3'581.48		2'500.00		3'845.58	
2120.3104.05 Förderlehrmittel	945.35		1'000.00		1'605.00	
2120.3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	1'162.45		800.00		2'319.65	
2120.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -Geräte	27'915.73		28'000.00		13'266.90	
2120.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	167.00				2'095.95	
2120.3113.00 Anschaffung Hardware	35'814.15		34'000.00		11'419.05	
2120.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	7'469.75		6'000.00		3'909.15	
2120.3130.00 Dienstleistungen Dritter	327.95		500.00		974.25	
2120.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'961.90		1'500.00		1'041.75	
2120.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	488.91		1'000.00		13'809.15	
2120.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'677.70		7'000.00		11'783.45	
2120.3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	217.50		250.00			
2120.3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager, Interventionen	17'356.95		35'000.00		28'474.62	
2120.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'038.00		26'600.00		26'570.91	
2120.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	878'943.35		941'000.00		912'518.35	
2120.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - Hallenbad Otelfingen	2'500.00		3'500.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612.01 Schulzweckverband Logopädie & Psychomotik	68'713.70		63'000.00		58'081.14	
2120.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'115.80		2'000.00		4'051.75
2140 Musikschulen	45'043.49		60'000.00		47'761.45	
Netto Aufwand		45'043.49		60'000.00		47'761.45
2140.3632.00 Beiträge an Musikschule unteres Furtal	45'043.49		60'000.00		47'761.45	
2170 Schulliegenschaften	564'786.76	3'098.65	595'700.00	1'500.00	546'990.20	1'045.00
Netto Aufwand		561'688.11		594'200.00		545'945.20
2170.3010.00 Löhne Hausdienst und Aushilfen	108'231.45		107'500.00		106'512.85	
2170.3042.00 Verpflegungszulagen	1'377.25		1'500.00		1'461.60	
2170.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'056.05		8'900.00		7'091.60	
2170.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'801.20		7'000.00		6'382.68	
2170.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	904.25		3'300.00		3'768.49	
2170.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'228.45		1'300.00		1'290.90	
2170.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'393.50		2'000.00		5'209.86	
2170.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			800.00			
2170.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'529.45		12'000.00		16'980.00	
2170.3106.00 Medizinisches Material	205.70					
2170.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -Geräte					1'830.60	
2170.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'681.17		5'000.00		13'722.60	
2170.3113.00 Anschaffung Hardware			500.00			
2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'830.65		27'000.00		18'640.90	
2170.3130.00 Dienstleistungen Dritter			1'000.00		240.00	
2170.3134.00 Sachversicherungsprämien	9'043.85		10'000.00		9'032.55	
2170.3140.00 Unterhalt Grundstück	23'812.60		10'000.00		4'794.11	
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'367.89		104'500.00		68'767.14	
2170.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'045.15		5'000.00		3'317.90	
2170.3159.00 Reinigungsarbeiten extern	59'592.95		70'000.00		54'179.62	
2170.3170.00 Spesen, Reisekosten	358.20		200.00		216.80	
2170.3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'813.00		2'400.00		2'370.40	
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	217'141.00		215'800.00		217'141.40	
2170.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'373.00				4'038.20	
2170.4240.00 Gebühr Benutzung durch Dritte		2'610.00		1'500.00		1'045.00
2170.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		488.65				
2180 Tagesbetreuung	163'781.85	119'080.25	151'650.00	126'000.00	139'641.22	109'697.00
Netto Aufwand		44'701.60		25'650.00		29'944.22
2180.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'467.90		89'200.00		91'298.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3010.09 Leistungen Taggelder Kranken- und Unfallversicherung		8'732.25				
2180.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'668.50		7'200.00		5'862.55	
2180.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'654.60		3'800.00		3'242.10	
2180.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	559.55		500.00		3'094.75	
2180.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'161.45		600.00		1'085.94	
2180.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'060.95		2'300.00		4'578.73	
2180.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	220.00		800.00			
2180.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	811.70		2'500.00		726.15	
2180.3105.00 Lebensmittel	39'223.60		42'000.00		28'507.95	
2180.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -Geräte			1'000.00			
2180.3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	271.90				603.15	
2180.3113.00 Anschaffung Hardware			500.00			
2180.3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'243.20		250.00		641.60	
2180.3171.00 Exkursionen, Schulreisen	438.50		1'000.00			
2180.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		110'348.00		126'000.00		696.00
2180.4260.02 Kostenbeteiligung Tagesstruktur						109'001.00
2190 Schulleitung	223'764.88		223'040.00		192'353.77	
Netto Aufwand		223'764.88		223'040.00		192'353.77
2190.3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	67'255.00					
2190.3000.01 Entschädigung Behörden und Kommissionen			53'000.00		53'000.00	
2190.3000.02 Tag- und Sitzungsgelder Behörden + Kommissionen			25'000.00		17'875.00	
2190.3000.03 Tag- und Sitzungsgelder Schulleitung			5'000.00		1'796.50	
2190.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'960.25					
2190.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'405.60		6'640.00		4'709.28	
2190.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'300.00		1'558.37	
2190.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	767.00		1'000.00		872.19	
2190.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'640.75					
2190.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'298.55		5'000.00		674.20	
2190.3100.00 Büromaterial	261.50		1'000.00		999.00	
2190.3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			600.00		177.00	
2190.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
2190.3113.00 Anschaffung Hardware			500.00			
2190.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	384.00		500.00			
2190.3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'993.00		1'000.00		1'080.00	
2190.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'491.63		18'000.00		8'675.83	
2190.3170.00 Reisekosten und Spesen	2'497.80		1'000.00		1'309.90	
2190.3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	110'809.80		103'000.00		99'626.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191 Schulverwaltung	322'922.60	2'819.05	213'110.00		287'929.09	
Netto Aufwand		320'103.55		213'110.00		287'929.09
2191.3000.00 Sitzungsgelder Schulverwaltung			2'000.00		1'860.00	
2191.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'110.10		62'500.00		81'949.25	
2191.3042.00 Verpflegungszulage	780.00		720.00		1'025.00	
2191.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'431.10		5'300.00		5'506.68	
2191.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'432.55		4'440.00		6'759.17	
2191.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	568.40		1'000.00		2'953.57	
2191.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	771.50				1'019.85	
2191.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'255.45		850.00		4'318.84	
2191.3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000.00		1'130.50	
2191.3100.00 Büromaterial	373.60		1'000.00		958.45	
2191.3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'816.40		500.00		3'748.15	
2191.3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
2191.3113.00 Anschaffung Hardware			500.00			
2191.3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			2'000.00		1'200.00	
2191.3130.00 Dienstleistungen Dritter	51'981.20		33'500.00		42'913.70	
2191.3132.00 Honorar extreme Berater, Gutachter, Fachexperten	963.50		2'000.00		581.58	
2191.3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'234.30		4'000.00		2'526.30	
2191.3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)			500.00			
2191.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'363.70		6'000.00		4'430.95	
2191.3162.00 Raten operatives Leasing	2'158.20		2'200.00		2'743.90	
2191.3170.00 Reisekosten und Spesen	180.00					
2191.3611.01 Kosten an kantonale Lohnadministration	14'598.35		3'900.00		8'108.25	
2191.3611.02 Entschädigungen an den Kanton für Steuerbezugskosten	1'317.75		1'500.00		1'322.00	
2191.3612.01 Entschädigungen an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	124'986.50		77'200.00		112'872.95	
2191.3612.02 Entschädigungen an die Politische Gemeinde für Buchführung	26'600.00					
2191.4260.00 Rückerstattung, Kostenbeteiligung Dritter		2'819.05				
2192 Volksschule, Sonstiges	114'259.74	946.70	116'800.00		106'560.85	
Netto Aufwand		113'313.04		116'800.00		106'560.85
2192.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder - Elternforum	1'680.00					
2192.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.75					
2192.3099.00 Schulveranstaltungen, Examen	10'414.74		9'500.00		10'221.60	
2192.3103.00 Schüler- und Lehrerbibliothek	1'239.25		2'200.00		710.80	
2192.3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'290.70		1'500.00		1'432.25	
2192.3134.00 Sachversicherungsprämien	315.50		400.00		289.20	
2192.3611.00 Verkehrsunterricht durch KaPo	2'254.00		3'200.00		2'613.00	
2192.3612.00 Schulzweckverband, Schulpsychologischer Dienst	24'118.00		25'000.00		23'316.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3612.01 Schulzweckverband, Verwaltung	8'693.00		11'000.00		4'499.50	
2192.3612.02 Schulsozialarbeit	64'253.80		64'000.00		63'478.50	
2192.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		946.70				
2200 Sonderschulen	116'639.00	5'140.00	113'300.00	1'000.00	160'414.05	2'990.00
Netto Aufwand		111'499.00		112'300.00		157'424.05
2200.3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'788.00					
2200.3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände - Betreuungskosten Sonderschule	3'525.00					
2200.3631.01 Beiträge an Kantone und Konkordate - Sonderschulung	55'000.00		55'000.00			
2200.3631.02 Beiträge an Kantone und Konkordate - Spitalschulen	8'100.00		8'100.00			
2200.3636.01 Sonderschulung	1'641.00				113'651.90	
2200.3636.02 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Transportkosten	42'585.00		50'200.00		46'762.15	
2200.4230.00 Elternbeiträge an Sonderschulungskosten				1'000.00		2'990.00
2200.4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter - Elternbeiträge Betreuungskosten		5'140.00				
2300 Berufliche Grundbildung	19.95					
Netto Aufwand		19.95				
2300.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate - Kantonaler Berufsbildungsfonds	19.95					
4 GESUNDHEIT	12'816.40		13'918.00		8'568.10	
Netto Aufwand		12'816.40		13'918.00		8'568.10
4330 Schulgesundheitsdienst	12'816.40		13'918.00		8'568.10	
Netto Aufwand		12'816.40		13'918.00		8'568.10
4330.3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'509.10		2'100.00		844.75	
4330.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83.25		168.00		54.70	
4330.3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.25		100.00		18.05	
4330.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.35		50.00		10.15	
4330.3104.00 Lehrmittel	29.60		500.00		66.00	
4330.3136.00 Honorare privatärztlicher Tätigkeit					88.80	
4330.3136.01 Zahnärztliche Untersuchung	10'556.00		9'000.00		6'965.60	
4330.3136.02 Schulärztliche Untersuchung	619.85		2'000.00		520.05	
9 FINANZEN UND STEUERN	666'911.01	3'587'321.00	80'674.00	3'026'550.00	707'109.47	3'507'653.86
Netto Ertrag	2'920'409.99		2'945'876.00		2'800'544.39	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'382.30	3'584'301.90		3'026'100.00	70.15	3'495'851.21	
Netto Ertrag	3'582'919.60		3'026'100.00		3'495'781.06		
9100.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'382.30				70.15		
9100.4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'435'910.50		2'304'000.00		2'463'578.20	
9100.4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		356'534.70		170'000.00		327'080.00	
9100.4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						365.72	
9100.4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'715.15		21'000.00		29'374.55	
9100.4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-243'313.90		-130'000.00		-86'887.50	
9100.4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-8'320.50				-3'672.40	
9100.4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		641'568.35		504'000.00		538'499.30	
9100.4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		151'892.80		50'000.00		120'845.25	
9100.4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						29.04	
9100.4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		13'758.40		4'000.00		11'893.65	
9100.4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-49'955.75		-48'000.00		-37'006.00	
9100.4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		38'792.05		44'000.00		46'141.05	
9100.4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		93'425.70		84'600.00		73'070.50	
9100.4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		125'049.70		8'000.00		-21.10	
9100.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen				5'600.00			
9100.4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'132.45				-827.90	
9100.4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'582.70		8'100.00		8'236.25	
9100.4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'877.90		200.00		5'218.45	
9100.4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				600.00			
9100.4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-83.45				-65.85	
9300 Finanz- und Lastenausgleich					339'073.00	6'967.00	
Netto Aufwand						332'106.00	
9300.3632.00 Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinde					339'073.00		
9300.4632.20 Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge (SG)						6'967.00	
9610 Zinsen	8'219.83	2'654.90	10'500.00		7'220.67	4'714.70	
Netto Aufwand		5'564.93		10'500.00		2'505.97	
9610.3130.00 Dienstleistungen Dritter			500.00				
9610.3181.00 Tatsächlicher Forderungsverlust	31.35				26.40		
9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'806.43		10'000.00		3'846.82		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.10 Vergütungszins auf Steuern	3'382.05				3'347.45	
9610.4401.10 Zinsen auf ordentliche Steuern		2'654.90				4'714.70
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		364.20		450.00		120.95
Netto Ertrag	364.20		450.00		120.95	
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		364.20		450.00		120.95
9999 Abschluss	657'308.88		70'174.00		360'745.65	
Netto Aufwand		657'308.88		70'174.00		360'745.65
9999.9000.00 Ertragsüberschuss	657'308.88		70'174.00		360'745.65	
	3'720'521.45	3'720'521.45	3'157'050.00	3'157'050.00	3'625'437.61	3'625'437.61
Gesamtergebnis						
	3'720'521.45	3'720'521.45	3'157'050.00	3'157'050.00	3'625'437.61	3'625'437.61

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Erwerb neuer Rasentraktor / Fallschutzbelag Kindergarten erneuert / Zaun verbucht auf Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
2170.5000.01	0.00	16'000.00	-16000.00	<i>verbucht auf Konto 2170.3140.00</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Total Ausgaben		55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Nettoinvestitionen			55'846.60		78'000.00		47'778.45
Total		55'846.60	55'846.60	78'000.00	78'000.00	47'778.45	47'778.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Netto Aufwand		55'846.60		78'000.00		47'778.45
2170 Schulliegenschaften	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
Netto Aufwand		55'846.60		78'000.00		47'778.45
2170.5000.01 Neubau Zaun bis o. Treppe			16'000.00			
2170.5000.02 Fallschutzbelag Kindergarten	28'859.15		35'000.00			
2170.5040.10 Fassade zusätzliche Kosten + Dachrand (SPF Beschluss 31.03.20, Abschl.2021)					775.45	
2170.5040.11 Mehrzweckhalle, Sanierung Beleuchtung					47'003.00	
2170.5060.02 Rasentraktor	26'987.45		27'000.00			
9 FINANZEN UND STEUERN		55'846.60		78'000.00		47'778.45
Nettoergebnis	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
99 Nicht aufgeteilte Posten		55'846.60		78'000.00		47'778.45
Nettoergebnis	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
999 Abschluss		55'846.60		78'000.00		47'778.45
Nettoergebnis	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
9999 Abschluss		55'846.60		78'000.00		47'778.45
Nettoergebnis	55'846.60		78'000.00		47'778.45	
6900.00 Aktivierte Ausgaben		55'846.60		78'000.00		47'778.45
Total Ausgaben / Einnahmen	55'846.60	55'846.60	78'000.00	78'000.00	47'778.45	47'778.45
Total	55'846.60	55'846.60	78'000.00	78'000.00	47'778.45	47'778.45

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	6'144'893.22	5'919'496.86
10	Finanzvermögen (FV)	986'601.36	933'723.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	159'921.77	204'544.00
1002	Bank	159'921.77	204'544.00
1002.00	ZKB, CH64 0070 0112 5000 7600 4	159'921.77	204'544.00
101	Forderungen	826'679.59	729'179.40
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	504'726.94	12'360.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto	492'748.14	1'590.00
1010.01	Forderungen Verpflegungsbeitrag	1'270.00	1'270.00
1010.02	Forderungen Debitoren QR Primarschule	0.00	9'500.00
1010.08	Forderungen Abklärungskonto	10'708.80	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	65.30	1'791.55
1011.10	Kontokorrent mit Schulzweckverband	65.30	1'791.55
1012	Steuerforderungen	321'887.35	524'688.55
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	321'887.35	524'688.55
1019	Übrige Forderungen	0.00	190'339.30
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt - FAK	0.00	245.45
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	450.90
1019.91	Guthaben Steuerablieferung Ende Jahr	0.00	189'642.95

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'158'291.86	4'985'773.46
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'155'291.86	4'982'773.46
1403	Übrige Tiefbauten	64'000.15	89'046.30
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	71'063.10	99'922.25
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-7'062.95	-10'875.95
1404	Hochbauten	5'083'215.41	4'866'074.41
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	11'148'803.15	11'148'803.15
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-6'065'587.74	-6'282'728.74
1406	Mobilien VV	8'076.30	27'652.75
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	123'190.55	150'178.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-115'114.25	-122'525.25
144	Darlehen	3'000.00	3'000.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	3'000.00	3'000.00
1442.00	Darlehen an Schulzweckverband Dielsdorf	3'000.00	3'000.00
2	Passiven	6'144'893.22	5'919'496.86
20	Fremdkapital	2'599'830.52	1'717'125.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	865'927.65	752'330.02
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	4'417.85	351'521.62
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'360.60	0.00
2000.03	Kreditoren Zahlungen Gemeinde	0.00	349'077.22
2000.12	Kranken- und Unfallversicherung	0.00	194.50
2000.13	Quellensteuer Personal	3'057.25	2'249.90
2002	Steuern	853'386.60	396'723.90

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	853'386.60	396'723.90
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	4'623.20	884.50
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	4'623.20	884.50
2006	Depotgelder und Kautionen	3'500.00	3'200.00
2006.00	Schlüsseldepot	3'500.00	3'200.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	283'902.87	64'795.26
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'902.87	1'695.26
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	283'902.87	1'695.26
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	63'100.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	63'100.00
206	Kurzfristige Rückstellungen	1'450'000.00	900'000.00
2064	Langfristige Darlehen	1'450'000.00	900'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	1'450'000.00	900'000.00
29	Eigenkapital	3'545'062.70	4'202'371.58
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'545'062.70	4'202'371.58
2990	Jahresergebnis	360'745.65	657'308.88
2990.00	Jahresergebnis	360'745.65	657'308.88
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'184'317.05	3'545'062.70
2999.00	Eigenkapital	3'184'317.05	3'545'062.70