

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	24. Februar 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	30. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	1. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23. Mai 2022
Veröffentlichung	2. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6 - 7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
8 Bilanz	13 - 14
9 Geldflussrechnung	15
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16 - 17
Organisationseinheiten	18
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	19
Anlagenspiegel Finanzvermögen	20
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21 - 22
Beteiligungsspiegel	23
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	24
Leasingverträge	25

	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	26
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	27
Haushaltsgleichgewicht	28
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	keine
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	29

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30 - 31
12	Erfolgsrechnung	32 - 46
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	47
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 50
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	51 - 52
16	Bilanz	53 - 56

Kontakt

Primarschulgemeinde Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

Finanzvorstand: Barbara Kummer

Leiter Finanzen: Werner Temperli
Telefon 052 304 30 71
E-Mail w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht der Primarschulpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2021

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	Steuerfuss	45%	45
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwand / - = Ertrag)	141'200	-550'481.50
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	4'718'400	4'669'916.60
	Direkte Steuern juristische Personen	745'500	627'124.05
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'000	297'367.70
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz	Verwaltungsvermögen	-	5'286'785.99
	Zweckfreies Eigenkapital	-	5'162'732.96
Geldflussrechnung	Geldfluss aus betriebliche Tätigkeit (Cashflow)	-	66'811.83
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-310'291.70
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	41'948.65
Kennzahlen *	Selbstfinanzierung	394'600	-297'526.01
	./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'000	297'367.70
	= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	99'600	-594'893.71
	Selbstfinanzierungsgrad	134	-100.00
	Nettoschulden I pro Einwohner (auf Fr., gerundet)	-	105.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

A. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Detailliertere Zahlen und Begründungen finden Sie auf den Seiten 30 - 31)

Die Jahresrechnung 2021 schliesst statt mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von ca. CHF 141'000.- mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 550'000.- ab.

Die Ursache für das gegenüber Budget stark abweichende Jahresergebnis findet sich im **Ergebnis aus Finanzierung**:

Der im 2021 budgetierte Verkauf des Kindergartens Oerlingen erfolgte erst anfangs 2022, womit der Verkaufsgewinn wegfiel respektive in der Jahresrechnung 2022 erfasst wird. Erfreulicherweise konnte aber ein Verkaufserlös weit über dem budgetierten realisiert werden, so dass das negative Ergebnis der Jahresrechnung 2021 in der Jahresrechnung 2022 bei weitem kompensiert werden kann.

Im **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** fällt der **betriebliche Gesamtaufwand** gegenüber Budget um **ca. CHF 233'000.- tiefer** aus. Dies namentlich aus folgenden Gründen:

1. Personalaufwand (ca. - CHF 17'000.-)

Der budgetierte kommunale Personalaufwand wurde - über alle Aufgabenbereiche betrachtet - leicht unterschritten.

2. Sach- und übriger Betriebsaufwand (ca. - CHF 178'000.-)

Die grössere Budgetunterschreitung in diesem Sachbereich ist auf die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) zurückzuführen, welche in allen Sachaufwandskonten unter Budget geblieben ist. [Die KGS wird zwar ausschliesslich fremdfinanziert, ist aber als kommunale (Bezirks-) Sonderschule in die Rechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen integriert.]

3. Transferaufwand (ca. - CHF 39'000.-)

Fast 80 % des gesamten Transferaufwandes sind Lohnzahlungen an den Kanton für das kantonale angestellte Lehrpersonal und die Schulleitungen. Diese Lohnzahlungen entsprechen in der Summe fast genau den budgetierten Zahlen. Die weiteren Positionen weisen ebenfalls nur geringe Abweichungen gegenüber Budget auf mit Ausnahme der Zahlungen an den Schulzweckverband (ZV), welche um einiges tiefer ausfielen, da der ZV wesentlich unter Budget abschloss.

Im **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** fällt der **betriebliche Gesamtertrag** gegenüber Budget um **ca. CHF 108'000.- geringer** aus. Dies insbesondere aus folgenden Gründen:

1. Fiskalertrag (ca. + CHF 16'000.-)

Die Gesamtsteuereinnahmen entsprechen in diesem Jahr fast genau den Prognosen der politischen Gemeinden.

2. Entgelte (ca. - CHF 8'900.-)

Coronabedingt musste das Skilager leider ausfallen, womit die budgetierten Rückerstattungen der Eltern (Verpflegungskosten) entfielen. Aufgrund rückläufiger Anmeldezahlen ab dem SJ 21/22 im Hort MIKADO wurden die budgetierten Elternbeiträge nicht erreicht. Dafür ging eine nicht budgetierte Überschussbeteiligung (UVG / KTG) ein.

3. Transferertrag (ca. - CHF 116'000.-)

Da der Gesamtaufwand der KGS (siehe auch Text zu Ziffer 2 "Sach- und übriger Betriebsaufwand") um einiges tiefer ausfiel als budgetiert, konnte ein Teil der budgetierten und in Akonto gestellten Schulgeldzahlungen wieder an die zuweisenden Schulgemeinden zurückerstattet werden. Ebenfalls tiefer als budgetiert fiel der Staatsbeitrag des Kantons aus.

B. Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (Die Abweichungen aller Positionen werden auf der Seite 47 einzeln erläutert.)

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Andelfingen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'275'074.59
	Gesamtertrag	Fr.	8'724'593.09
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-550'481.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'587'618.23

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Dadurch verringert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'162'732.96.**

3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Andelfingen zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 30.03.2022
Schulpflege Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 30.03.2022 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung. Die Jahresrechnung 2021 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'275'074.59
	Gesamtertrag	Fr.	8'724'593.09
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-550'481.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'587'618.23

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Dadurch verringert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'162'732.96.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen 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.

8451 Kleinandelfingen, *13.04.2022*
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident



Ueli Baumgartner

Aktuar



Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Andelfingen vom 30.03.2022 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'275'074.59
	Gesamtertrag	Fr.	8'724'593.09
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-550'481.50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	297'367.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'587'618.23

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Dadurch verringert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'162'732.96.**

8450 Andelfingen, 23.05.2022

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin



Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung



Monika Amplatz

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GMBH

REVISIONEN & GEMEINDEFINANZDIENSTLEISTUNGEN

Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Andelfingen

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2021 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 Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Eckwerte der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung:	Aufwandüberschuss	Fr.	550'481.50
Investitionsrechnung:	Nettoinvestitionen	Fr.	297'367.70
Investitionsrechnung:	Nettoveränderung Finanzvermögen	Fr.	0.00
Eigenkapital:		Fr.	5'162'732.96
Aktiven und Passiven:	je	Fr.	8'587'618.23

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Keine.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Schwerzenbach / Neftenbach, 8. März 2022

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:



Deborah Grimmer
Leitende Revisorin



Martin Vontobel
Revisor

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen 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.

8450 Andelfingen, 24.02.2022
Primarschulgemeinde Andelfingen

Finanzvorsteherin



Barbara Kummer

Leiter Finanzen



Werner Temperli

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe		
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	
+	Ertragsüberschuss	0.00	141'200	0.00	141'200	-	-
-	Aufwandüberschuss	550'481.50	0	550'481.50	0	-	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	0.00	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	252'955.49	253'400	252'955.49	253'400	0.00	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
	Selbstfinanzierung	-297'526.01	394'600	-297'526.01	394'600	0.00	0
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	297'367.70	295'000	297'367.70	295'000	0.00	0
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-594'893.71	99'600	-594'893.71	99'600	0.00	0
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-100	134	-100	134	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.

> 100 %
80 - 100 %
50 - 80 %
< 50 %

Richtwerte*
ideal
gut bis vertretbar
problematisch
ungenügend

Jahresrechnung - Finanzbericht

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'830'557.14	2'847'100	2'608'631.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'426'613.41	1'604'500	1'388'790.97
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	252'955.49	253'400	237'845.33
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	4'545'681.05	4'584'200	4'631'855.10
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	9'055'807.09	9'289'200	8'867'122.67
40	Fiskalertrag	6'036'464.36	6'020'100	6'379'948.93
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	191'135.75	200'100	146'929.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	2'240'839.54	2'356'700	2'553'974.73
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	8'468'439.65	8'576'900	9'080'852.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-587'367.44	-712'300	213'730.04
34	Finanzaufwand	12'666.60	13'100	14'636.70
44	Finanzertrag	49'552.54	866'600	45'677.25
	Ergebnis aus Finanzierung	36'885.94	853'500	31'040.55
	Operatives Ergebnis	-550'481.50	141'200	244'770.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-550'481.50	141'200	244'770.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	206'600.90	188'200	191'735.90
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	206'600.90	188'200	191'735.90
	Total Aufwand	9'275'074.59	9'490'500	9'073'495.27
	Total Ertrag	8'724'593.09	9'631'700	9'318'265.86

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	297'367.70	295'000	112'946.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	266'355.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	172'930.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		297'367.70	295'000	552'231.95
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	373'943.94
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	373'943.94
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		297'367.70	295'000	552'231.95
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	373'943.94
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-297'367.70	-295'000	-178'288.01

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	25'000	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0.00	825'000	0.00
Total Ausgaben		0.00	850'000	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	850'000	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	850'000	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	850'000	0.00
Total Einnahmen		0.00	850'000	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'336'961.56	1'135'430.34
101	Forderungen	653'019.90	2'109'457.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'722'936.38	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'712'917.84	3'244'888.24
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	55'944.00	55'944.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	55'944.00	55'944.00
Total Finanzvermögen		3'768'861.84	3'300'832.24
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'803'088.78	4'847'500.99
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	266'355.00	266'355.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	172'930.00	172'930.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'242'373.78	5'286'785.99
Total Verwaltungsvermögen		5'242'373.78	5'286'785.99
Total Aktiven		9'011'235.62	8'587'618.23
* Total Anlagevermögen		5'298'317.78	5'342'729.99

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	731'463.58	810'502.03
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	66'557.58	114'383.24
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'798'021.16	1'924'885.27
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'500'000.00	1'500'000.00
Total Fremdkapital		3'298'021.16	3'424'885.27
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	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	Reserven	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'713'214.46	5'162'732.96
	Zweckfreies Eigenkapital	5'713'214.46	5'162'732.96
Total Eigenkapital		5'713'214.46	5'162'732.96
Total Passiven		9'011'235.62	8'587'618.23

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021	2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-550'481.50	244'770.59
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	252'955.49	237'845.33
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'498'386.65	-90'935.65
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'722'936.38	-384'472.23
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	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	79'038.45	421'395.50
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	60'749.66	-9'321.95
+/-	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)	66'811.83	419'281.59
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-297'367.70	-552'231.95
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	373'943.94
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-297'367.70	-178'288.01
-	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	-12'924.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-310'291.70	-178'288.01
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	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	-310'291.70	-178'288.01
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	41'948.65	-57'477.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	41'948.65	-57'477.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-201'531.22	183'516.58
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	1'336'961.56	1'153'444.98
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	1'135'430.34	1'336'961.56
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-201'531.22	183'516.58

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 2018/384 vom 13.06.2018). 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. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.30 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich, Amt für Jugend und Berufsberatung	Ausfallentschädigung für Institutionen der familienergänzenden Kinderbetreuungen	17.3.-17.6.20	-	23'373.55	-	-	-

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	55'944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00
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		55'944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr./WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2021	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	172'930.00	0.00	0.00	172'930.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172'930.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	172'930.00	0.00	0.00	172'930.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172'930.00
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	19'200'779.90	297'367.70	0.00	19'498'147.60	13'958'406.12	252'955.49	0.00	0.00	0.00	14'211'361.61	5'286'785.99

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband	HRM2	2200	Lösung besonderer schulischer Aufgaben					Kündigungs- frist von 2 Jahren		172'930.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										172'930.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Total Beteiligungen nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert										0.00
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Gewährleistungen					
Musikschule Andelfingen Umgebung 8475 Ossingen	Gemeindebeitrag	-	Verein	2140.3612.00	188'587.15
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	PK-Beiträge	-	privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2021: 111,6% Eventualverpflichtung von 0,0% per 31.12.2021 von CHF 0.00.	418'525.05
Eventualverbindlichkeiten (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)

CHG-Meridian Schweiz AG Täferstrasse 14a, 5405 Baden	Interaktiv Board / MacBook	0.00	30.09.2023 (Nr. 5805570)	5'844.35
	Tablet PC MacBook / iPad	0.00	30.06.2023 (Nr. 5805865)	54'515.00
	Tablet PC MacBook	0.00	30.06.2023 (Nr. 5806351)	6'652.75

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Umbuchung	Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwert- reserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
			Einlage	Entnahme	Einl.	Entn.	Einl.	Entn.	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Fin.instrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
xxx	0.00		0.00	0.00												0.00
---	0.00		0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
xxx	0.00				0.00	0.00										0.00
---	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00								0.00
---	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
---	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00															0.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00															0.00
---	0.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Fin.instrumenten	0.00											0.00				0.00
2990 Jahresergebnis	244'770.59	-244'770.59													550'481.50	-550'481.50
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'468'443.87	244'770.59														5'713'214.46
Total	5'713'214.46		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550'481.50	5'162'732.96

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'496	4'496	4'484	
Steuerfuss	0%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	-100%	134%	271%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0%	0%	-0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	2%	-	-7%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	28	-	-105	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'496	4'496	4'484	
Steuerfuss	0%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Eigenkapitalquote	60%	-	63%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
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.				
Zinsbelastungsquote	1%	-	1%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
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%.				
Investitionsanteil	3%	3%	6%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

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
16.06.2021	B	155'000.00	2170.5040.09	SH Landstrasse, Sanierung Gebäudehülle	0.00	0.00	137'558.40	0.00	137'558.40	0.00	17'441.60	22.03.2022	SPF

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die grössten Differenzen gegenüber Budget im Hauptbereich "Bildung" sind in den untenstehenden Funktionen zu finden. Namentlich erwähnt wird in den einzelnen Konti die Hauptursache für die Budgetabweichung.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz
2120 Primarstufe	3'150'908.26	3'114'300.00	36'608.26 Nettoergebnis
Konto 3020.00	146'192.39	132'700.00	13'492.39 Mehrbedarf an DAZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache) auf Beginn Schuljahr 22/23
Konto 3104.00	144'510.20	130'400.00	14'110.20 Toner-Kosten gesamter Schulbetrieb unvollständig budgetiert
Konto 3635.00	94'098.90	58'500.00	35'598.90 zwei neue Sonderschulfälle
Konto 4612.00	55'397.00	38'000.00	17'397.00 Einnahme Schulgeld aufgrund Querversetzung Schüler aus benachbarter Schulgemeinde
2170 Schulliegenschaften	1'088'787.28	1'129'100.00	-40'312.72 Nettoergebnis
Konto 3120.00	151'886.40	128'000.00	23'886.40 a.o. Anstieg Fernwärmebezug in Andelfingen, Ursache (noch) unbekannt
Konto 3144.00	181'498.44	245'700.00	-64'201.56 Unterhaltsarbeiten über alle Liegenschaften fielen geringer aus als budgetiert
2191 Schulverwaltung	528'548.54	581'500.00	-52'951.46 Nettoergebnis
Konto 3132.00	27'181.90	64'000.00	-36'818.10 budgetierte Umsetzungskosten aufgrund abgelehnter Grossfusion Region Andelfingen entfielen
Konto 4260.00	12'012.55	200.00	11'812.55 ausbezahlte Überschussbeteiligung UVG / KTG
2192 Volksschule, Sonstiges	470'207.29	446'000.00	24'207.29 Nettoergebnis
Konto 3113.00	19'674.03	5'500.00	14'174.03 2 Beamer mit Ausfallerscheinungen mussten ersetzt werden
2201 Sonderschulen	449'137.00	525'800.00	-76'663.00 Nettoergebnis
Konto 3612.00	449'137.00	525'800.00	-76'663.00 Schulzweckverband Humlikon schloss besser ab als budgetiert

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

*Der vereinnahmte **Gemeindesteuerertrag** weicht gesamthaft in diesem Jahr nur sehr leicht vom budgetierten ab.*

*Der **Kindergarten** betrieb in **Oerlingen** wurde wie geplant auf Ende Schuljahr 2020/21 eingestellt. Die Liegenschaft konnte erfreulicherweise weit über dem im Budget eingestellten, damals sehr vorsichtig geschätzten Preis verkauft werden (CHF 2.05 Mio.).*

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9100 Allg. Gemeindesteuern	6'026'998.41	6'017'400.00	9'598.41	Nettoergebnis
9639 Gewinn auf Liegen- schaften (Finanzvermögen)	0.00	825'000.00	-825'000.00	Nettoergebnis Da der Verkauf erst anfangs 2022 stattfand, wird der Verkaufsgewinn in der Rechnung 2022 erfasst.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'297.05	0.00	14'000	0	21'511.70	0.00
2	BILDUNG	9'043'137.17	1'825'898.64	9'265'600	1'936'500	8'850'409.87	1'907'912.78
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	121'664.92	79'103.00	140'200	79'800	124'764.75	80'726.30
4	GESUNDHEIT	60'716.10	0.00	52'100	0	57'898.60	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'958.80	0.00	2'500	0	1'039.75	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	22'300.55	6'819'591.45	16'100	7'615'400	17'870.60	7'329'626.78
Total Aufwand / Ertrag		9'275'074.59	8'724'593.09	9'490'500	9'631'700	9'073'495.27	9'318'265.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			-550'481.50		141'200		244'770.59
Total		9'275'074.59	9'275'074.59	9'490'500	9'490'500	9'073'495.27	9'073'495.27

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'297.05		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		20'297.05		14'000		21'511.70
01	Legislative und Exekutive	20'297.05		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		20'297.05		14'000		21'511.70
011	Legislative	20'297.05		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		20'297.05		14'000		21'511.70
0110	Legislative	20'297.05		14'000		21'511.70	
	Nettoergebnis		20'297.05		14'000		21'511.70
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		3'500		3'500.00	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)	7.90				7.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'809.80		1'000		7'524.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		500		711.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'379.35		9'000		9'768.40	
2	BILDUNG	9'043'137.17	1'825'898.64	9'265'600	1'936'500	8'850'409.87	1'907'912.78
	Nettoergebnis		7'217'238.53		7'329'100		6'942'497.09
21	Obligatorische Schule	7'205'768.93	438'536.30	7'220'200	418'000	7'032'272.35	397'556.70
	Nettoergebnis		6'767'232.63		6'802'200		6'634'715.65
211	Eingangsstufe	753'054.03		746'600		783'591.72	
	Nettoergebnis		753'054.03		746'600		783'591.72
2110	Kindergarten	753'054.03		746'600		783'591.72	
	Nettoergebnis		753'054.03		746'600		783'591.72
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	39'897.82		38'900		38'993.99	
3042.00	Verpflegungszulagen	414.50		500		322.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'564.35		2'700		2'526.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'450.79		3'200		4'613.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	377.30		300		335.41	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	477.35		500		471.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'763.90		3'500		3'760.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'241.00		3'400		2'280.00	
3104.00	Schulmaterial	28'044.27		29'000		29'379.96	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			100		294.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			100		669.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	745.00		100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'307.80		2'300		1'563.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	667'769.95		660'000		680'701.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					17'680.00	
212	Primarstufe	3'215'441.46	64'533.20	3'169'700	55'400	3'236'640.65	74'462.60
	Nettoergebnis		3'150'908.26		3'114'300		3'162'178.05
2120	Primarstufe	3'215'441.46	64'533.20	3'169'700	55'400	3'236'640.65	74'462.60
	Nettoergebnis		3'150'908.26		3'114'300		3'162'178.05
3010.00	Löhne von Studenten, Gymivorbereitung	3'684.20		5'200		7'232.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	146'192.39		132'700		94'816.14	
3042.00	Verpflegungszulagen	672.80		600		616.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'826.28		9'100		5'015.73	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'419.39		8'400		7'181.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	901.20		1'000		568.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'270.51		1'500		936.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'261.87		15'800		14'953.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'186.20		23'400		18'882.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'717.24		4'500		4'871.30	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	144'510.20		130'400		137'200.33	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			200		760.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	593.00		900		4'123.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'536.30		11'600		15'924.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	44'121.08		40'600		19'268.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'071.25		3'600		1'568.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'478.16		95'500		44'097.96	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'603'567.49		2'600'000		2'692'511.09	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'333.00		26'200		61'363.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	94'098.90		58'500		104'749.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'136.20		17'400		8'572.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		55'397.00		38'000		65'890.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	193'877.00		192'900		165'790.30	
	Nettoergebnis		193'877.00		192'900		165'790.30
2140	Musikschulen	193'877.00		192'900		165'790.30	
	Nettoergebnis		193'877.00		192'900		165'790.30
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	5'031.90		5'100		1'725.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170.75		300		110.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22.40				7.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31.80		100		20.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33.00				11.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	188'587.15		187'400		163'914.50	
217	Schulliegenschaften	1'262'515.32	174'245.40	1'300'500	171'400	1'095'948.15	177'909.10
	Nettoergebnis		1'088'269.92		1'129'100		918'039.05
2170	Schulliegenschaften	1'262'515.32	174'245.40	1'300'500	171'400	1'095'948.15	177'909.10
	Nettoergebnis		1'088'269.92		1'129'100		918'039.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	380'295.95		371'300		361'610.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'580.70				-90.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'998.15		25'400		23'191.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'567.55		38'500		38'678.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'563.35		3'400		3'420.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'481.20		4'400		4'329.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'095.85		2'100		2'006.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		6'000		1'300.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'445.15		40'000		37'106.03	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					80.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte (Corona)	194.10				1'431.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'842.75		15'900		15'582.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	866.80		1'000		2'463.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	151'886.40		128'000		112'930.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'754.05		28'000		7'988.45	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten			2'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'482.75		21'000		20'428.95	
3137.00	Steuern und Abgaben			800			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'276.30		21'000		19'012.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	181'498.44		245'700		111'666.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'111.80		14'000		6'797.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	85'040.20		85'000		85'040.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'740.34		3'000		3'127.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	244'904.89		244'000		237'845.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		388.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'250.00		25'000		28'680.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'492.50		10'000		5'337.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000.00		20'000		23'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000.00		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'502.90		27'900		32'502.90
218	Tagesbetreuung	266'525.11	165'641.00	285'100	178'000	253'393.80	132'179.45
	Nettoergebnis		100'884.11		107'100		121'214.35
2180	Tagesbetreuung	266'525.11	165'641.00	285'100	178'000	253'393.80	132'179.45
	Nettoergebnis		100'884.11		107'100		121'214.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'723.80		181'200		162'261.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'280.25				-261.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'343.00		12'400		10'349.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'798.15		16'000		13'273.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'563.45		1'500		1'392.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'111.65		2'200		1'932.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'048.30		1'000		897.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'154.40		3'000		220.00	
3100.00	Büromaterial	41.25		200		50.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'856.15		2'300		1'864.00	
3105.00	Lebensmittel	2'069.15		3'500		2'473.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	180.50		800		212.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	582.31		500		2'285.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	403.25		500		377.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'730.00		22'000		16'020.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'200.00		25'000		27'045.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000.00		13'000		13'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)		165'641.00		178'000		132'179.45
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'514'356.01	34'116.70	1'525'400	13'200	1'496'907.73	13'005.55
	Nettoergebnis		1'480'239.31		1'512'200		1'483'902.18
2190	Schulleitung	481'483.48		484'700		477'236.50	
	Nettoergebnis		481'483.48		484'700		477'236.50
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	120'000.00		120'000		116'750.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	6'375.00		7'000		3'937.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'155.26		8'200		7'620.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'468.00		3'700		3'690.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	213.05		300		195.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'516.50		1'400		1'422.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'298.66		1'500		1'581.84	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'100.00		8'000		18'497.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	833.70		1'000		847.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'713.85		6'000		1'508.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'900.00		7'000		6'900.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	302'666.79		311'000		304'440.47	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	9'242.67		9'600		9'843.22	
2191	Schulverwaltung	548'589.24	20'040.70	586'700	5'200	544'252.60	5'005.55
	Nettoergebnis		528'548.54		581'500		539'247.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'836.40		245'000		242'545.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'784.79		16'800		16'353.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'529.40		37'500		36'449.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'309.65		2'300		2'282.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'938.30		3'000		2'910.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'418.45		1'400		1'398.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	475.00		5'000		1'843.85	
3100.00	Büromaterial	442.65		2'000		142.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'489.20		2'000		571.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'050.50		1'800		1'098.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	750.00		1'000		34.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'890.55		18'000		19'582.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'181.90		64'000		9'139.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	750.00		800		750.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'418.80		4'000		6'168.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	188'323.65		180'600		202'980.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'012.55		200		
4611.00	Entschädigungen von Kanton (QST)		28.15				5.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000.00		5'000		5'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	484'283.29	14'076.00	454'000	8'000	475'418.63	8'000.00
	Nettoergebnis		470'207.29		446'000		467'418.63
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	92'100.00		88'300		74'032.35	
3010.01	Besoldung diverser Support	23'968.50		30'400		24'775.95	
3010.02	Schulsozialarbeit	58'318.00		56'800		60'185.80	
3010.03	Klassenassistenz	23'392.54		23'900		37'244.79	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'059.35					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'666.27		13'600		13'917.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'338.33		16'200		17'612.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'129.51		1'800		1'951.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'729.74		2'600		2'598.36	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'358.94		1'200		1'291.47	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'501.60		5'200		1'610.00	
3099.00	Schulanlässe	7'249.75		14'000		11'001.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'730.60		6'000		3'569.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'992.00		2'800		4'808.60	
3104.00	Lehrmittel	5'011.34		5'400		4'032.47	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	304.10		300		20.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					113.45	
3113.00	Anschaffungen Hardware	19'674.03		5'500		19'245.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	555.86		900		1'940.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	3'747.25		6'200		3'019.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	34'504.24		28'000		52'357.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	6'374.85		7'200		5'524.90	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	1'100.40		2'100		410.00	
3132.01	Lesungen	3'520.00		3'500		3'300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'510.70		5'200		4'111.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'250.70		1'500		1'346.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'172.25		8'000		8'527.25	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'015.15		500		1'156.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'046.00		15'700		18'213.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	76'645.14		72'000		81'783.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'226.10		2'000		1'695.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'050.60		9'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'098.00		8'000		6'023.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'787.65		7'000		4'993.85	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Aquarina Rheinau)	3'272.50		2'800		3'005.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'076.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'000.00		8'000		8'000.00
22	Sonderschulen	1'836'499.34	1'387'362.34	2'044'300	1'518'500	1'817'916.02	1'510'356.08
	Nettoergebnis		449'137.00		525'800		307'559.94
220	Sonderschulen	1'836'499.34	1'387'362.34	2'044'300	1'518'500	1'817'916.02	1'510'356.08
	Nettoergebnis		449'137.00		525'800		307'559.94
2200	Sonderschulen ab 2022 / KGS bis 2021	1'387'362.34	1'387'362.34	1'507'500	1'507'500	1'445'015.02	1'445'015.02
3010.01	Besoldung Schulleitung	97'182.35		96'100		46'313.85	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Köchin	36'413.55		34'000		38'090.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	813'128.94		734'000		720'520.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-64'436.90					
3042.00	Verpflegungszulagen	4'934.61		5'500		4'880.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'136.10		60'000		51'810.31	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'303.04		98'500		86'830.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'884.49		8'200		7'375.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'390.20		10'400		9'673.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'482.18		6'100		4'399.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'416.85		30'000		5'676.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'361.60		5'000		1'967.85	
3104.00	Lehrmittel	17'725.26		18'000		13'616.82	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrerbibliothek	9.80		4'000		345.28	
3105.00	Lebensmittel	41'474.75		44'000		32'040.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'827.20		7'000		3'399.87	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'251.10		20'000		13'509.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					492.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'455.30		12'000		10'234.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'356.91		10'000		127'904.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'582.15		6'000		12'208.70	
3132.01	DL Dritter, Auswärtige Therapien	15'481.02		50'000		27'009.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (Zivildienst)			24'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'414.85		50'000		70'658.16	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	261.20		1'000		12.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'147.50		1'700		1'095.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'541.25		8'000		7'706.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'355.20		3'000		1'112.40	
3170.01	Projekte	1'159.90		10'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'549.04		20'000		10'270.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'070.00		3'000		359.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000.00		25'000		28'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000.00		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	32'502.90		27'900		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						895.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		827'972.34		898'500		844'627.02
4631.00	Staatsbeiträge		520'460.00		570'000		564'428.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'730.00		22'000		16'020.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'200.00		17'000		19'045.00
2201	KGS ab 2022 / Sonderschulen bis 2021	449'137.00		536'800	11'000	372'901.00	65'341.06
	Nettoergebnis		449'137.00		525'800		307'559.94
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			10'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung			100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	449'137.00		525'800		372'901.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				11'000		
4690.00	Übriger Transferertrag (ZV SBA)						65'341.06

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	307.50	307.50	300	300	221.50	221.50
230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	307.50	307.50	300	300	221.50	221.50
2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	307.50	307.50	300	300	221.50	221.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	307.50		300		221.50	
29	Übriges Bildungswesen Nettoergebnis	561.40	561.40	800	800		
299	Bildung, Übriges Nettoergebnis	561.40	561.40	800	800		
2990	Bildung, Übriges Nettoergebnis	561.40	561.40	800	800		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	561.40		800			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	121'664.92	79'103.00 42'561.92	140'200	79'800 60'400	124'764.75	80'726.30 44'038.45
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	121'664.92	79'103.00 42'561.92	140'200	79'800 60'400	124'764.75	80'726.30 44'038.45
321	Bibliotheken Nettoergebnis	121'664.92	79'103.00 42'561.92	140'200	79'800 60'400	124'764.75	80'726.30 44'038.45
3210	Bibliotheken Nettoergebnis	121'664.92	79'103.00 42'561.92	140'200	79'800 60'400	124'764.75	80'726.30 44'038.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'346.85		78'000		69'081.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'214.70		5'200		4'440.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'222.00		9'100		9'044.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	575.80		600		613.90	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	784.05		900		828.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	430.00		400		454.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	725.00		1'500		1'099.00	
3100.00	Büromaterial	1'846.70		3'500		1'523.40	
3103.00	Medien	26'529.92		27'000		25'757.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	613.15		500		271.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	869.15		1'500		1'583.60	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'028.35				1'138.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					109.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	2'791.80		6'000		1'864.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	68.50		500		137.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		339.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'618.95		5'000		6'478.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'570.00		1'500		1'800.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		1'700.00		2'500		3'093.30
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden und Zweckverbänden		75'833.00		75'800		75'833.00
4	GESUNDHEIT	60'716.10		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		60'716.10		52'100		57'898.60
43	Gesundheitsprävention	60'716.10		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		60'716.10		52'100		57'898.60
433	Schulgesundheitsdienst	60'716.10		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		60'716.10		52'100		57'898.60
4330	Schulgesundheitsdienst	60'716.10		52'100		57'898.60	
	Nettoergebnis		60'716.10		52'100		57'898.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'935.60		2'000		2'332.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		149.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.35				5.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					28.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200			
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	17'403.30		4'600		14'277.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	450.00		1'000		645.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	245.00		1'000		822.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)	25'857.85		28'000		25'448.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	14'820.00		15'000		14'190.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'958.80		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		6'958.80		2'500		1'039.75
53	Alter und Hinterlassene	6'958.80		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		6'958.80		2'500		1'039.75
533	Leistungen an Pensionierte	6'958.80		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		6'958.80		2'500		1'039.75
5330	Leistungen an Pensionierte	6'958.80		2'500		1'039.75	
	Nettoergebnis		6'958.80		2'500		1'039.75
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	6'958.80		2'500		1'039.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	22'300.55	7'370'072.95	157'300	7'615'400	262'641.19	7'329'626.78
	Nettoergebnis	7'347'772.40		7'458'100		7'066'985.59	
91	Steuern	9'465.95	6'036'464.36	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'026'998.41		6'017'400		6'376'883.03	
910	Steuern	9'465.95	6'036'464.36	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'026'998.41		6'017'400		6'376'883.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'465.95	6'036'464.36	2'700	6'020'100	3'065.90	6'379'948.93
	Nettoergebnis	6'026'998.41		6'017'400		6'376'883.03	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'465.95		2'700		3'065.90	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'019'112.20		4'011'400		4'129'141.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		213'143.15		238'600		453'963.33
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		43'446.20		1'700		9'327.54
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		117'590.60		64'900		90'626.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-56'025.20		-67'300		-122'256.45
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'190.10		-1'200		-2'524.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		650'804.40		707'000		617'935.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		116'923.45		114'800		170'540.10
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		10'692.11		100		5'251.16
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		39'094.15		16'600		18'205.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-22'400.30		-17'600		-40'109.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		126'977.20		86'500		52'175.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		569'596.50		697'700		717'696.90
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		113'393.60		25'100		87'657.20
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						197.60
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		39'696.65		100'100		133'046.25
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-23'536.70		-47'500		-16'576.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'527.55		47'800		48'662.55
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		23'461.00		32'200		18'880.90
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-0.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'444.65		11'500		14'813.20
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-4'286.75		-2'300		-6'705.75
93	Finanz- und Lastenausgleich		760'512.00		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	760'512.00		760'500		936'770.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		760'512.00		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	760'512.00		760'500		936'770.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		760'512.00		760'500		936'770.00
	Nettoergebnis	760'512.00		760'500		936'770.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		708'139.00		708'100		903'796.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		52'373.00		52'400		32'974.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	12'834.60	21'978.04	13'400	831'900	14'804.70	11'827.75
	Nettoergebnis	9'143.44		818'500			2'976.95
961	Zinsen	12'626.60	21'878.04	13'000	6'800	14'596.70	11'727.75
	Nettoergebnis	9'251.44			6'200		2'868.95
9610	Zinsen	12'626.60	21'878.04	13'000	6'800	14'596.70	11'727.75
	Nettoergebnis	9'251.44			6'200		2'868.95
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'696.10		7'600		8'469.10	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'930.50		5'400		6'127.60	
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		13'719.34		6'500		11'559.75
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)		7'990.70				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		168.00		300		168.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	208.00	100.00	400	825'100	208.00	100.00
	Nettoergebnis		108.00	824'700			108.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	208.00	100.00	400	100	208.00	100.00
	Nettoergebnis		108.00		300		108.00
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	40.00		100		40.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	168.00		300		168.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100.00		100		100.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				825'000		
	Nettoergebnis			825'000			
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung				825'000		
97	Rückverteilungen		637.05		2'900		1'080.10
	Nettoergebnis	637.05		2'900		1'080.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		637.05		2'900		1'080.10
	Nettoergebnis	637.05		2'900		1'080.10	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	637.05	637.05	2'900	2'900	1'080.10	1'080.10
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		637.05		2'900		1'080.10
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	550'481.50	550'481.50	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
999	Abschluss Nettoergebnis	550'481.50	550'481.50	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
9999	Abschluss Nettoergebnis	550'481.50	550'481.50	141'200	141'200	244'770.59	244'770.59
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			141'200		244'770.59	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		550'481.50				
	Total Aufwand	9'275'074.59		9'631'700		9'318'265.86	
	Total Ertrag		9'275'074.59		9'631'700		9'318'265.86
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Verwaltungsvermögen (Bildung)

Kurz und bündig

Der **Aussenspielbereich beim Schulhaus Hofwiesen** in Andelfingen entsprach nicht mehr den heutigen Anforderungen an einen zeitgemässen Spielplatz und musste erneuert werden. Die **Gebäudehülle beim Schulhaus Landstrasse** in Andelfingen wies in diversen Bereichen einen aufgestauten Unterhalt auf. Der Fassadenanstrich wurde letztmals vor 28 Jahren ausgeführt. Flachdachabdichtungen waren teilweise undicht und Wasserschäden im Gebäudeinnern erkennbar. Im Zuge der Fassadensanierung wurde ebenfalls das Hauptdach kontrolliert und gereinigt.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
2170.5040.06	95'404.35	100'000.00	-4'595.65	Sanierung Pausen-/Spielplatzareal Schulhaus Hofwiesen in Andelfingen Die Umgebungsgestaltung wies diverse strukturelle Defizite auf. Insbesondere die bestehende Kletteranlage aus den 80er Jahren war in einem desolaten Zustand und stellte ein Sicherheitsrisiko dar. Die nun erfolgte Neugestaltung des Spielplatzes ergänzt und wertet das bestehende Angebot beim Schulhaus Hofwiesen auf.
2170.5040.09	137'558.40	120'000.00	17'558.40	Sanierung Gebäudehülle (inkl. Dach / Flachdach) Schulhaus Landstrasse in Andelfingen Anhand der detaillierten Planung der Gesamtsanierung wurden einige zusätzliche Mängel festgestellt, welche zusätzliche Massnahmen erforderten (Anpassung Blitzschutzanlage, Instandsetzungen Natursteinarbeiten, Erneuerungsbedarf Spenglerarbeiten etc.). Gebundene Ausgaben
2192.5060.00	64'404.95	75'000	-10'595.05	Anschaffung 3. Schulbus Aufgrund starker Jahrgänge in den Aussenwachen und vermehrt notwendiger thurübergreifender Einteilungen im Kindergarten und in der Unterstufe zwecks Ausgleich der Klassengrössen

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Der Kindergartenbetrieb in Oerlingen wurde wie geplant auf Ende Schuljahr 2020/21 eingestellt. Die Liegenschaft konnte erfreulicherweise weit über dem im Budget eingestellten, damals sehr vorsichtig geschätzten Preis verkauft werden (CHF 2.05 Mio.). **Da der Verkauf anfangs 2022 stattfand, werden die untenstehenden budgetierten Positionen erst in der Rechnung 2022 erfasst.**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9630.7240.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Maklergebühr
9630.7740.00	0.00	825'000.00	-825'000.00	Übertrag Verkaufsgewinn in Erfolgsrechnung
9630.8040.00	0.00	850'000.00	-850'000.00	geschätzter (Minimal-)Verkaufserlös

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	297'367.70	0.00	295'000	0	552'231.95	373'943.94
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		297'367.70	0.00	295'000	0	552'231.95	373'943.94
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			297'367.70		295'000		178'288.01
Total		297'367.70	297'367.70	295'000	295'000	552'231.95	552'231.95

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	297'367.70	0.00	295'000	0	552'231.95	373'943.94
	Nettoergebnis		297'367.70		295'000		178'288.01
21	Obligatorische Schule	297'367.70	0.00	295'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		297'367.70		295'000		112'946.95
217	Schulliegenschaften	232'962.75	0.00	220'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		232'962.75		220'000		112'946.95
2170	Schulliegenschaften	232'962.75	0.00	220'000	0	112'946.95	0.00
	Nettoergebnis		232'962.75		220'000		112'946.95
5040.05	Altes Schulhaus Klafi, Umbau Toiletten KGS	0.00	0.00	0	0	112'946.95	0.00
5040.06	Schulhaus Hofwiesen, Sanierung Pausenplatzareal	95'404.35	0.00	100'000	0	0.00	0.00
5040.09	Schulhaus Landstrasse, Sanierung Fassaden inkl. Dach/Flachdächer	137'558.40	0.00	120'000	0	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	64'404.95	0.00	75'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		64'404.95		75'000		0.00
2192	Volksschule, Sonstiges	64'404.95	0.00	75'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		64'404.95		75'000		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	64'404.95	0.00	75'000	0	0.00	0.00
22	Sonderschulen	0.00	0.00	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0.00		0		65'341.06
220	Sonderschulen	0.00	0.00	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0.00		0		65'341.06
2201	Sonderschule allgemein	0.00	0.00	0	0	439'285.00	373'943.94
	Nettoergebnis		0.00		0		65'341.06
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen (ZV SBA)	0.00	0.00	0	0	266'355.00	0.00
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen (ZV SBA)	0.00	0.00	0	0	172'930.00	0.00
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV SBA)	0.00	0.00	0	0	0.00	373'943.94

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	297'367.70	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	297'367.70		295'000		178'288.01	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	297'367.70	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	297'367.70		295'000		178'288.01	
999	Abschluss	0.00	297'367.70	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	297'367.70		295'000		178'288.01	
9999	Abschluss	0.00	297'367.70	0	295'000	373'943.94	552'231.95
	Nettoergebnis	297'367.70		295'000		178'288.01	
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00	0.00	0	0	373'943.94	0.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben	0.00	297'367.70	0	295'000	0.00	552'231.95
	Total Investitionsausgaben	297'367.70		295'000		926'175.89	
	Total Investitionseinnahmen		297'367.70		295'000		926'175.89
	Nettoinvestition		0.00		0		0.00
	Überschuss Investitionsrechnung	0.00		0		0.00	

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9101	Sondersteuern	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9610	Zinsen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9980	Abschreibungen HRM1 nach HRM2 (ao. nur 2018)	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0		0.00
Total		0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	850'000	850'000	0.00	0.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	0.00	0.00	25'000	0	0.00	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	0.00	0.00	825'000	0	0.00	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0.00	0.00	0	850'000	0.00	0.00

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	9'011'235.62	8'587'618.23
10	Finanzvermögen (FV)	3'768'861.84	3'300'832.24
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'336'961.56	1'135'430.34
1000	Kasse	302.70	41.25
1000.00	Kasse Bibliothek	302.70	41.25
1002	Bank	1'336'658.86	1'135'389.09
1002.00	Bankkontokorrent	1'336'658.86	1'135'389.09
101	Forderungen	653'019.90	2'109'457.90
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	36'704.60	24'657.35
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (manuell)	30'480.55	24'657.35
1010.02	Forderungen (übrige)	6'224.05	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	122'598.00	80'649.35
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	122'598.00	80'649.35
1012	Steuerforderungen	493'717.30	1'006'099.60
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (positive Restanzen)	493'717.30	1'006'099.60
1019	Übrige Forderungen	0.00	998'051.60
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0.00	998'051.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'722'936.38	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'653.45	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'653.45	0.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	100.00	0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	100.00	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'689'182.93	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'689'182.93	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	55'944.00	55'944.00

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1080	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
1080.00	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'242'373.78	5'286'785.99
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	4'803'088.78	4'847'500.99
1404	Hochbauten	4'803'088.78	4'791'146.64
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	18'534'216.85	18'767'179.60
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'731'128.07	-13'976'032.96
1406	Mobilien VV	0.00	56'354.35
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	227'278.05	291'683.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-227'278.05	-235'328.65
144	Darlehen	266'355.00	266'355.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	266'355.00	266'355.00
1444.00	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	266'355.00	266'355.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	172'930.00	172'930.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	172'930.00	172'930.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	172'930.00	172'930.00

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	9'011'235.62	8'587'618.23
20	Fremdkapital (FK)	3'298'021.16	3'424'885.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	731'463.58	810'502.03
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	731'463.58	735'712.93
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	731'463.58	735'712.93
2002	Steuern	0.00	74'789.10
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Gemeindesteuern (negative Restanzen)	0.00	74'789.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	1'000'000.00	0.00
2010.20	Bankkontokorrent < 1 Jahr	1'000'000.00	0.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	1'000'000.00
2011.00	Kurzfristige Darlehen von Gemeinden < 1 Jahr	0.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	66'557.58	114'383.24
2040	Passive RA Personalaufwand	3'644.60	9'112.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'644.60	9'112.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	62'852.98	118'189.69
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	62'852.98	118'189.69
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	60.00	5.55
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	60.00	5.55
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	-12'924.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	-12'924.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500'000.00	1'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'500'000.00	1'500'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen > 1 Jahr	1'500'000.00	1'500'000.00

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
29	Eigenkapital (EK)	5'713'214.46	5'162'732.96
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'713'214.46	5'162'732.96
2990	Jahresergebnis	244'770.59	-550'481.50
2990.00	Jahresergebnis	244'770.59	-550'481.50
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'468'443.87	5'713'214.46
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'468'443.87	5'713'214.46