

**Sekundarschule Kreis Uhwiesen
8248 Uhwiesen**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	6. März 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	16. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. April 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

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
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19 - 20
Organisationseinheiten	20
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	21
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22 - 23
Beteiligungsspiegel	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	26

	Seite
Leasingverträge	27
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	28
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	29 - 30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	32
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34 - 35
12	Erfolgsrechnung	36 - 47
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	48
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	49 - 50
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	51 - 55

Kontakt

Sekundarschule Kreis Uhwiesen
Zöllistrasse 16
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Isabelle Bayard

Rechnungsführerin: Nicole Bertschi Leu

Telefon 052 647 60 06

E-Mail nicole.bertschi@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Die Jahresrechnung 2022 schneidet weit positiver ab als erwartet. Der budgetierte Ertragsüberschuss von Fr. 198'580 wurde klar übertroffen: Die Sekundarschule Kreis Uhwiesen weist Ende 2022 einen Ertragsüberschuss von Fr. 862'991. Grundsätzlich ist eine positive Abweichung gegenüber der Planung stets zu begrüssen. Dennoch gilt es zu analysieren, in welchen Bereichen die Umsetzung anders als geplant verlaufen ist.

Die grösste Abweichung weisen die Steuereinnahmen auf. Alle Steuerbereiche zusammengefasst schliessen mit Fr 404'000 höheren Erträgen ab. Den Einwohnern der Gemeinden Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen scheint es wirtschaftlich gut zu gehen, sind doch die höheren Einnahmen bei allen drei Kreisgemeinden festzustellen. Es darf zudem vermutet werden, dass die empfohlenen Parameter für die Schätzung der Steuereinnahmen, welche durch den Kanton jeweils vorgegeben werden, eher vorsichtig gewählt wurden.

Weiter nennenswerte Abweichungen sind in folgenden Bereichen zu finden:

- Schulbetrieb (Funktion "Sekundarstufe"): Der Schulbetrieb weist verschiedene kleinere Mehr- oder Minderausgaben aus, was in der Natur der Sache liegt. Sich ändernde Schülerzahlen, Ausfälle von Lehrpersonen, effektiv angeschaffte Lehrmittel etc. sind nur wenige Beispiele, die zeigen, dass es immer gewisse kleine Abweichungen gegenüber dem Budget gibt. Zudem konnte das geplante Schneesportlager erneut nicht durchgeführt werden (Corona). Die gesamte Abweichung im Bereich Schulbetrieb von - Fr. 36'000 entspricht jedoch lediglich 2% tieferen Ausgaben als budgetiert.
- Musikschule: Rückgang der Musikschüler und Folge dessen tiefere Beitragskosten an die Musikschule durch die SekU (- Fr. 11'000)
- Liegenschaften: Dieser Bereich schliesst Fr. 174'000 besser ab als budgetiert (Minderausgaben). Hauptgrund: Der budgetierte Anteil am Projektierungskredit «Neugestaltung Schulareal und Neubau Turnhalle» kam im Jahr 2022 noch nicht so stark zum Tragen, da der notwendige Beschluss der Gemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Uhwiesen verzögert erfolgte. Dies entspricht einer Minderausgabe von Fr. 145'000. Weiter musste für Betriebsmaterial, Heizöl und den Unterhalt bei der Turnhalle 1 weniger ausgegeben werden. Die Tatsache, dass ein unvorhergesehener Wasserschaden auftrat, wurde mit einer Rückvergütung durch die Versicherung abgedeckt. Aufgrund von Wassereintreten in den Garderoben der Turnhalle 2 mussten sämtliche Wände neu verputzt, abgedichtet und mit Platten verlegt werden.
- Sonderschule: Aufgrund von Anpassungen in der individuellen Beschulung fielen die Ausgaben um Fr. 22'000 tiefer aus.

Zusammen mit den erwähnten Steuererträgen resultiert der Ertragsüberschuss von Fr. 862'990.50.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'294'434.72
	Gesamtertrag	CHF	5'157'425.23
	Ertragsüberschuss	CHF	862'990.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	8'621'176.62

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'501'802.43.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen zu genehmigen.

8248 Uhwiesen, 16.03.2023
Schulpflege Sekundarschule Kreis Uhwiesen


Monika Nussbaum
Schulpflegepräsidentin


Isabelle Bayard
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'294'434.72
	Gesamtertrag	Fr.	5'157'425.23
	Ertragsüberschuss	Fr.	862'990.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	8'621'176.62

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 5'501'802.43.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8248 Uhwiesen, 20. April 2023
Rechnungsprüfungskommission Uhwiesen


Markus Brühlmann
Präsident


Michael Lüscher
Aktuar

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen, 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

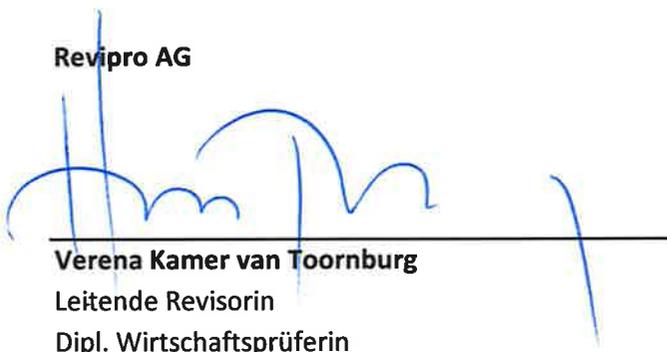
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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,
03.03.2023

Revipro AG



Verena Kamer van Toornburg
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	8'621'176.62
Bilanzüberschuss:	CHF	5'501'802.43
Jahresergebnis:	CHF	862'990.51

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und die Rechnungsführerin 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.

8248 Uhwiesen, 24.02.2023
Sekundarschulgemeinde Kreis Uhwiesen



Isabelle Bayard
Finanzvorsteherin



Nicole Bertschi Leu
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	862'990.51	198'580.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	260'129.65	261'050.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'123'120.16	459'630.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'123'120.16	459'630.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	609'155.49	655'170.00	577'802.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	685'187.74	888'050.00	584'914.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'129.65	261'050.00	261'345.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'701'880.59	2'661'600.00	3'115'774.98
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>4'256'353.47</i>	<i>4'465'870.00</i>	<i>4'539'836.46</i>
40	Fiskalertrag	4'067'101.68	3'658'500.00	4'306'787.44
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	123'958.11	89'400.00	52'474.11
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	938'659.20	928'950.00	689'579.80
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'129'718.99</i>	<i>4'676'850.00</i>	<i>5'048'841.35</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	873'365.52	210'980.00	509'004.89
34	Finanzaufwand	38'081.25	42'500.00	41'337.70
44	Finanzertrag	27'706.24	30'100.00	29'071.60
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'375.01	-12'400.00	-12'266.10
	Operatives Ergebnis	862'990.51	198'580.00	496'738.79
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	862'990.51	198'580.00	496'738.79
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	4'294'434.72	4'508'370.00	4'581'174.16
	Total Ertrag	5'157'425.23	4'706'950.00	5'077'912.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'454'580.30	3'617'349.36
101	Forderungen	1'022'000.76	1'817'095.11
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	70'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	33'576.35	39'945.05
	Umlaufvermögen	4'510'157.41	5'544'389.52
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	4'510'157.41	5'544'389.52
140	Sachanlagen VV	3'138'653.75	2'878'524.10
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	116'583.00	116'583.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	81'680.00	81'680.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	3'336'916.75	3'076'787.10
	Total Verwaltungsvermögen	3'336'916.75	3'076'787.10
	Total Aktiven	7'847'074.16	8'621'176.62
	* Total Anlagevermögen	3'336'916.75	3'076'787.10

Bilanz

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-705'081.24	-615'974.14
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-3'181.00	-3'400.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-708'262.24	-3'119'374.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-2'500'000.00	0.00
	Total Fremdkapital	-3'208'262.24	-3'119'374.19
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'638'811.92	-5'501'802.43
	Zweckfreies Eigenkapital	-4'638'811.92	-5'501'802.43
	Total Eigenkapital	-4'638'811.92	-5'501'802.43
	Total Passiven	-7'847'074.16	-8'621'176.62

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	862'990.51	496'738.79
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260'129.65	261'345.10
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	202'935.65	-55'382.76
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-70'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-6'368.70	-1'870.50
+/- 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	-89'107.10	-94'303.20
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	219.05	1'251.00
+/- Bildung / Auflösung 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)	1'160'799.06	607'778.43
+ Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- 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	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	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	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-998'030.00	19'200.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-998'030.00	19'200.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	162'769.06	626'978.43
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	3'454'580.30	2'827'601.87
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'617'349.36	3'454'580.30
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	162'769.06	626'978.43

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. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 14.06.2018). 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 auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c, GG verzichtet (GV Beschluss vom 4.12.2017).

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 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.

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.

Die Schulgemeinde ist an keiner Organisation zu mehr als 50% beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	264.00	396.00	660.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	264.00	396.00	660.00
	- aus früheren Jahren	0.00		0.00
1012	Steuerforderungen	267'430.55	180'420.08	447'850.63
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	235'215.77	207'184.82	442'400.59
	- Steuern aus früheren Jahren	32'214.78	-26'764.74	5'450.04
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Stand 31.12.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.0	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	61'924.00	0.00	0.00	61'924.00	-58'400.25	-704.75	0.00	0.00	0.00	-59'105.00	2'819.00
1404.0	Hochbauten	11'075'736.00	0.00	0.00	11'075'736.00	-7'951'313.65	-258'086.45	0.00	0.00	0.00	-8'209'400.10	2'866'335.90
1405.0	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	189'926.00	0.00	0.00	189'926.00	-179'218.35	-1'338.45	0.00	0.00	0.00	-180'556.80	9'369.20
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		11'327'586.00	0.00	0.00	11'327'586.00	-8'188'932.25	-260'129.65	0.00	0.00	0.00	-8'449'061.90	2'878'524.10
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	116'583.00	0.00	0.00	116'583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116'583.00
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		116'583.00	0.00	0.00	116'583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116'583.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt	Stand 31.12.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021	Kumulierte Abschreibungen			Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)				
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	81'680.00	0.00	0.00	81'680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81'680.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	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		81'680.00	0.00	0.00	81'680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81'680.00
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		11'525'849.00	0.00	0.00	11'525'849.00	-8'188'932.25	-260'129.65	0.00	0.00	0.00	-8'449'061.90	3'076'787.10

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband		2200	Sonderschulung		4,74%	1 Delegierter pro 100 Schüler	Stimmberechtigte aller Verbandsgemein- den		81'680.00	81'680.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											81'680.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Weinland Nord	Verein		2130	Musikschule			0	0 1 Delegierter bis 20 Schüler 2 Delegierte ab 20 Schüler		0	0.00
------------------------------	--------	--	------	-------------	--	--	---	--	--	---	-------------

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'500'000.00	2'500'000.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	0.00		0.00
	...	0.00		0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	-2'500'000.00	0.00
	ZKB Festdarlehen bis 01.02.2023 zu 1.37%	0.00		0.00
		0.00		0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			2'500'000.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			2'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.37%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalsvorsorge des Kantons Zürich	Eventualverpflichtungen	2022		0.00		Deckungsgrad 31.12.2022: 97,6%	63'795.30
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
-				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
CHG-MERIDIAN Schweiz AG	Pencil Crayon 80 Stk., Laptop BAG 133 Stk., Tablet PC iPad 10,2 113 Stk., Apple TV 54 K 32 GB 12 Stk.	Fr. 57'256.08	01.04.2021 - 31.03.2026	37'971.57
			Leasingraten pro Monat:	973.63
CHG-MERIDIAN Schweiz AG	AIO PC iMac 27,0 1 Stk., Tablet PC iPad 10,2 3 Stk., Monitor SH85 4 Stk., LG 27UL850-W 12 Stk., Laptop MacBook Air 13,3 13 Stk.	Fr. 21'794.39	01.06.2021 - 30.05.2026	14'616.91
			Leasingraten pro Monat:	356.51
De Lage Landen Leasing AG Zürich	47 xiPad Wifi 32GB	Fr. 16'214.80	1.2.2020 - 31.01.2023	285.05
			Leasingraten pro Monat:	285.05
De Lage Landen Leasing AG Zürich	Cisco Meraki MR45 WLAND Acc.P.	Fr. 13'176.00	1.3.2020 - 28.02.2025	5'865.60
			Leasingraten pro Monat:	225.60

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Verbuchung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen	Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	31.12.2021	Vorjahresergebnis	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0,00
xxx	0,00	0,00	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						0,00
xxx, Vorfinanzierung A	0,00	0,00							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				0,00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0,00											0,00				0,00
2990 Jahresergebnis	496'738.79	-496'738.79												862'990.51	0,00	862'990.51
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'142'073.13	496'738.79												0,00	0,00	4'638'811.92
Total	4'638'811.92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862'990.51	0,00	0,00	5'501'802.43

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	198'580.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	862'990.51

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

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Schulgemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
54.05%	59.12%	53.81%								55.39%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
2.20%	1.89%	1.89%								1.99%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
4.71%	0.00%	0.00%								1.57%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'245		5'240	
Steuerfuss	23%	23%	23%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'359		3'555	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.20%	-	0.24%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-59.63%	-	-30.23%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-462	-	-248	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 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
23.09.2021	SP	Netto	175'000.00	2170.3132.0	Honorare externe B	0.00	0.00	29'288.15	0.00	29'288.15	0.00	145'711.85		

Gemäss Schulpflegebeschluss übernimmt die Sekundarschule Kreis Uhwiesen die Hälfte der Projektierungskosten für den Neubau Turnhalle der Primarschule Laufen-Uhwiesen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Sekundarstufe				
2130.3020.04	400.00	12'000.00	-11'600.00	Das Schneesportlager wurde nicht durchgeführt.
2130.3020.05	47'584.70	82'100.00	-34'515.30	Die Beschlung eines DaZ Schülers konnte vermehrt in den Unterricht integriert und durch eine Klassenassistenz ergänzt werden
2130.3171.02	8'490.50	49'000.00	-40'509.50	Das Schneesportlager wurde nicht durchgeführt .
2130.3611.00	1'802'192.90	1'718'200.00	83'992.90	Die Teuerungszulage wurde nicht berücksichtigt (15'463.80), DAG Lehrpersonen (31'862.60) Vikariate (16'486)
2130.3612.01	44'146.00	60'000.00	-15'854.00	Weniger Schüler besuchen das 10. Schuljahr in Winterthur
2130.4260.03	0.00	33'000.00	-33'000.00	Das Schneesportlager wurde nicht durchgeführt .
Musikschule				
2140.3636.00	89'108.50	100'000.00	-10'891.50	Es besuchten weniger Kinder den Instrumentalunterricht.
Schulliegenschaften				
2170.3010.01	94'709.75	84'500.00	10'209.75	Es wurde eine Dienstalterszulage ausgerichtet
2170.3120.02	27'833.10	40'000.00	-12'166.90	Es wurde weniger Heizöl verbraucht und die wesentlich höheren Preise werden erst im Jahr 2023 zum tragen kommen.
2170.3132.00	29'288.15	175'000.00	-145'711.85	Anteil Projektierungskredit "Neubau TH" : Verzögerter Start aufgrund spätererer Genehmigung
2170.3144.00	170'346.45	110'000.00	60'346.45	Wassereintritt in allen Garderoben der TH2: aufwändige Sanierung, welche zeitlich nicht hinausgeschoben werden durfte.
2710.4260.00	71'690.15	1'000.00	70'690.15	Die Versicherung hat oben genannte Reparaturen grösstenteils rückvergütet
Schulleitung				
2190.3000.01	64'209.70	51'000.00	13'209.70	Zusätzliche Entschädigungen an die Baukommissionsmitglieder Projekt Neubau TH

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Sonderschulen				
2200.3612.01	133'284.10	148'400.00	-15'115.90	Die Betriebskosten des ZV der Schulgemeinden Bezirk Andelfingen fielen tiefer aus
2200.3631.00	0.00	90'000.00	-90'000.00	Das Konto für die Budgetierung wurde falsch gewählt
2200.3631.01	78'000.00	0.00	78'000.00	1 Kind das ganze Jahr und 1 Kind 5 Monate in einer Sonderschule

9

Finanzen und Steuern

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Allgemeinde Gemeindesteuern				
9100.4000.00	2'929'094.45	2'751'400.00	177'694.45	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.10	236'382.31	220'200.00	16'182.31	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4000.50	-68'280.49	-35'300.00	-32'980.49	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4001.00	578'041.10	515'900.00	62'141.10	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4001.10	148'062.59	60'400.00	87'662.59	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4002.00	142'669.90	50'800.00	91'869.90	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4010.00	68'515.01	36'000.00	32'515.01	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen
9100.4010.10	7'347.40	32'200.00	-24'852.60	Gemäss Steuerabschluss der Gemeinde Dachsen, Flurlingen und Laufen-Uhwiesen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'986.80	0.00	9'300.00	0.00	5'027.80	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'225'434.52	254'669.61	4'433'160.00	210'500.00	4'106'533.48	211'061.61
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	6'713.15	0.00	13'410.00	0.00	14'192.63	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	53'300.25	4'902'755.62	52'500.00	4'496'450.00	455'420.25	4'866'851.34
Total Aufwand / Ertrag		4'294'434.72	5'157'425.23	4'508'370.00	4'706'950.00	4'581'174.16	5'077'912.95
Ertragsüberschuss		862'990.51	0.00	198'580.00		496'738.79	0.00
Total		5'157'425.23	5'157'425.23	4'706'950.00	4'706'950.00	5'077'912.95	5'077'912.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'986.80	0.00	9'300	0	5'027.80	0.00
	Nettoaufwand		8'986.80		9'300		5'027.80
01	Legislative und Exekutive	8'986.80	0.00	9'300	0	5'027.80	0.00
	Nettoaufwand		8'986.80		9'300		5'027.80
011	Legislative	8'986.80	0.00	9'300	0	5'027.80	0.00
	Nettoaufwand		8'986.80		9'300		5'027.80
0110	Legislative	8'986.80	0.00	9'300	0	5'027.80	0.00
	Nettoaufwand		8'986.80		9'300		5'027.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	669.50		800			
3132.00	Buchführungskosten	8'317.30		8'500		5'027.80	
2	BILDUNG	4'225'434.52	254'669.61	4'433'160	210'500	4'106'533.48	211'061.61
	Nettoaufwand		3'970'764.91		4'222'660		3'895'471.87
21	Obligatorische Schule	3'826'897.79	220'367.61	4'010'390	176'000	3'642'094.18	132'625.61
	Nettoaufwand		3'606'530.18		3'834'390		3'509'468.57
213	Sekundarstufe	2'297'124.42	63'285.46	2'358'800	88'400	2'224'813.69	45'042.51
	Nettoaufwand		2'233'838.96		2'270'400		2'179'771.18
2130	Sekundarstufe	2'297'124.42	63'285.46	2'358'800	88'400	2'224'813.69	45'042.51
	Nettoaufwand		2'233'838.96		2'270'400		2'179'771.18
3020.01	Zusatzstunden	12'935.45		16'000		25'942.84	
3020.02	Vikariate	1'857.65		8'000		1'702.20	
3020.04	Besoldung Schneesporthlager	400.00		12'000			
3020.05	Löhne DAZ	47'584.70		82'100		38'399.41	
3020.06	Löhne Klassenassistenz	28'570.05		20'100		19'250.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'219.73		8'500		4'978.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'897.55		9'500		3'424.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	806.92		1'500		834.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	952.30		1'600		940.70
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'667.80		10'500		10'119.85
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'145.40		9'000		6'284.00
3091.00	Personalwerbung	691.25				
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	4'825.99		5'000		5'603.40
3104.01	Lehrmittel	52'285.18		45'000		49'143.94
3104.02	Schulmaterial	33'305.55		40'000		31'584.66
3104.03	Textiles Gestalten	7'164.03		10'000		8'701.44
3104.04	Technisches Gestalten	15'957.34		15'000		14'348.80
3104.05	Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	16'020.20		24'000		19'791.29
3104.06	Bibliothek	3'243.66		5'500		2'516.55
3104.07	Fotokopierer	6'184.75		10'000		7'013.12
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500		1'527.15
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	3'804.04		2'000		2'426.60
3113.00	Anschaffung Hardware	7'785.55		2'000		5'789.25
3118.00	Anschaffung Software	5'794.11		7'000		6'857.90
3119.00	Anschaffung textiles Gestalten	879.00		1'500		1'148.10
3119.01	Anschaffung technisches Gestalten	2'750.25		4'500		
3119.02	Anschaffung Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	891.00		2'000		507.85
3119.03	Anschaffung/Ersatz Turngeräte TH2	2'045.70		2'500		1'479.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Telefon/Sasag etc.	7'473.10		9'000		7'280.15
3130.01	Computer-Kurs/ ECDL	5'736.15		6'500		5'225.60
3130.02	DL Dritter ICT Support	18'323.60		16'000		25'838.10
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'036.45		5'000		15'790.10
3151.00	Unterhalte Apparate, Maschinen, Geräte (u.a. Singsaal)	442.50		4'000		2'405.40
3153.00	Unterhalt Hardware	1'298.10		3'000		623.15
3158.00	Unterhalt Software			1'000		843.85
3159.00	Unterhalt textiles Gestalten	312.00		1'300		644.35
3159.01	Unterhalt technisches Gestalten	1'345.80		2'000		1'302.92
3159.02	Unterhalt Wirtschaft, Arbeit, Haushalt			2'000		159.80
3159.03	Unterhalt Turngeräte TH2			500		828.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'877.50		4'000		2'068.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'376.21		32'000		33'965.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Repräsentationsspesen	4'771.31		4'500		2'002.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	10'540.45		13'000		4'614.85	
3171.01	Klassenlager	21'570.00		24'000		17'287.25	
3171.02	Schneesportlager	8'490.50		49'000		401.45	
3171.03	Projekte	6'212.10		9'500		11'767.89	
3611.00	Anteil Grundgehälter	1'802'192.90		1'718'200		1'707'413.20	
3611.01	Entschädigung an Kantone 10.SJ	16'850.00		20'000		28'950.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden	44'146.00		60'000		63'300.00	
3631.01	Beiträge an Gymnasium					16'500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	26'218.00		18'000		1'595.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'246.60				3'691.10	
4250.00	Verkäufe		2'870.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'296.96		800		5'195.01
4260.01	Rückerstattung Kurskosten / ECDL		2'459.00		3'000		2'818.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		3'740.00		6'000		3'410.00
4260.03	Elternbeiträge Schneesportlager				33'000		
4260.04	Elternbeiträge an 10. SJ		9'950.00		9'600		10'650.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		41'969.50		33'000		22'969.50
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport				3'000		
214	Musikschule	89'108.50	0.00	100'000	0	97'844.50	0.00
	Nettoaufwand		89'108.50		100'000		97'844.50
2140	Musikschule	89'108.50	0.00	100'000	0	97'844.50	0.00
	Nettoaufwand		89'108.50		100'000		97'844.50
3636.00	Beiträge Musikschule Instrumentalunterricht	89'108.50		100'000		97'844.50	
217	Schulliegenschaften	887'348.29	157'082.15	991'950	87'600	767'908.70	87'583.10
	Nettoaufwand		730'266.14		904'350		680'325.60
2170	Schulliegenschaften	887'348.29	157'082.15	991'950	87'600	767'908.70	87'583.10
	Nettoaufwand		730'266.14		904'350		680'325.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01 Lohn Hausabwart	94'709.75		84'500		83'541.90	
3010.02 Löhne Reinigungspersonal und Gartenarbeit	125'188.10		125'000		146'190.95	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'467.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.87		12'700		13'203.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'273.40		23'000		22'799.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'521.10		2'500		2'569.30	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'361.40		2'500		2'433.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'219.45		1'800		1'654.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3099.00 Allgemeiner Personalaufwand	240.00		500		264.50	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'958.40		15'000		13'202.95	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	443.65		2'000		4'166.40	
3120.00 Wasserzins Frischwasser	2'193.10		4'000		2'518.10	
3120.01 Elektrische Energie	18'579.75		18'000		17'344.95	
3120.02 Heizmaterial	27'833.10		40'000		33'490.85	
3120.03 Kehrichtabfuhr und Gebühren	6'704.95		10'000		8'922.95	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'361.00		1'000		812.70	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'288.15		175'000		10'066.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'613.05		12'000		11'654.85	
3144.00 Unterhalt Liegenschaften	170'346.45		110'000		63'479.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'534.47		34'000		29'985.45	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übriger Tiefbau	704.75		710		704.75	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	258'086.45		259'000		259'301.90	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'338.45		1'340		1'338.45	
3612.00 Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	52'248.50		56'900		51'728.00	
3612.01 Entschädigungen an andere Gemeinden	2'000.00					
4240.00 Benützungsgebühren Turnhalle TH2		1'080.00		1'000		475.00
4240.01 Benützungsgebühren Küche/Singsaal/AHR		3'570.00		3'000		3'055.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		71'690.15		1'000		2'435.10
4471.00 Mieterträge Liegenschaft		21'600.00		21'600		21'600.00
4612.00 Kostenanteil andere Gemeinde TH 1		59'142.00		61'000		60'018.00
219 Obligatorische Schule, Übriges	553'316.58	0.00	559'640	0	551'527.29	0.00
Nettoaufwand		553'316.58		559'640		551'527.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	219'938.07	0.00	216'780	0	199'854.60	0.00
	Nettoaufwand		219'938.07		216'780		199'854.60
3000.01	Entschädigungen Schulpflege Grundbesoldung	64'209.70		51'000		50'803.20	
3000.02	Entschädigung Schulpflege Zusatzstunden, Taggelder usw.	5'087.70		10'000		8'714.30	
3010.02	Lohn Schulleitung					375.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'278.20		3'900		3'864.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	733.25					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			400		382.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	742.55		730		718.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'719.20		11'500		3'991.85	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	3'582.00		2'500		3'462.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'940.72		2'500		1'644.60	
3134.00	Haftpflichtversicherung SP	250.00		250		250.00	
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	127'394.75		134'000		125'647.75	
2191	Schulverwaltung	273'464.51	0.00	266'060	0	277'180.04	0.00
	Nettoaufwand		273'464.51		266'060		277'180.04
3010.00	Lohn Schulverwaltung	79'328.90		74'500		74'477.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'444.90		5'100		5'132.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'243.20		10'200		10'118.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	958.45		1'000		983.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	888.60		900		893.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	889.30		710		707.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			800			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand			250			
3100.00	Büromaterial	303.35		1'000		2'238.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					592.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	349.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'497.67		4'000		2'330.11	
3132.00	Gutachten, Honorare	1'567.35		2'000		1'150.15	
3133.00	Unterhalt Homepage	1'499.60		3'500		3'732.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	95.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'848.15		1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4.20					
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	3'468.00		3'500		3'468.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	4'877.50		4'800		4'915.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	128'201.34		122'300		136'441.03	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden, Finanzverwaltung	30'000.00		30'000		30'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	59'914.00	0.00	76'800	0	74'492.65	0.00
	Nettoaufwand		59'914.00		76'800		74'492.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals, Planungstage	1'693.30		5'500		5'248.60	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand, Personalanlässe	2'794.50		7'000		2'280.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	619.60		1'000		110.00	
3130.01	Schulsozialarbeit	41'375.55		48'000		48'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		369.00	
3171.00	Schulhausfest + Abschlussabend	7'545.75		7'000		3'274.75	
3171.01	Sporttag + kl. Veranstaltungen	4'023.90		5'500		2'173.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					11'960.00	
3611.01	Verkehrsinstruktion durch Kapo	1'256.50		1'800		1'077.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	604.90					
22	Sonderschulen	370'067.10	9'942.00	392'100	9'500	439'163.30	57'556.00
	Nettoaufwand		360'125.10		382'600		381'607.30
220	Sonderschulen	370'067.10	9'942.00	392'100	9'500	439'163.30	57'556.00
	Nettoaufwand		360'125.10		382'600		381'607.30
2200	Sonderschulen	370'067.10	9'942.00	392'100	9'500	439'163.30	57'556.00
	Nettoaufwand		360'125.10		382'600		381'607.30
3612.01	Beitrag an Zweckverband HPS	133'284.10		148'400		205'531.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)			90'000			
3631.01	Beiträge an den Kanton (Sonderschulen)	78'000.00					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	764.00					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	680.00				3'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	153'737.00		150'000		227'028.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'602.00		3'700		3'404.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'942.00		7'000		3'556.00
4612.02	Kostenanteil von Gemeinden und Zweckverbänden						54'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		8'000.00		2'500		
29	Übriges Bildungswesen	28'469.63	24'360.00	30'670	25'000	25'276.00	20'880.00
	Nettoaufwand		4'109.63		5'670		4'396.00
299	Bildung, Übriges	28'469.63	24'360.00	30'670	25'000	25'276.00	20'880.00
	Nettoaufwand		4'109.63		5'670		4'396.00
2990	Bildung, Übriges	28'469.63	24'360.00	30'670	25'000	25'276.00	20'880.00
	Nettoaufwand		4'109.63		5'670		4'396.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	17'750.00		18'000		15'194.55	
3020.01	Entschädigung Kursorganisation	6'923.45		6'900		7'205.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'049.60		1'200		1'096.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	143.18		150		143.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	181.80		220		203.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64.15				66.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46.40		500		60.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.00		300		150.00	
3119.00	Anschaffung Sachanlagen	436.45		800		69.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	365.00		400		185.00	
3132.00	Entschädigung Referenten	1'040.00		1'500		800.00	
3170.00	Repräsentationsspesen	319.60		700		101.10	
4231.00	Kursgelder		24'360.00		25'000		20'880.00
4	GESUNDHEIT	6'713.15	0.00	13'410	0	14'192.63	0.00
	Nettoaufwand		6'713.15		13'410		14'192.63

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention Nettoaufwand	6'713.15	0.00 6'713.15	13'410	0 13'410	14'192.63	0.00 14'192.63
433	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	6'713.15	0.00 6'713.15	13'410	0 13'410	14'192.63	0.00 14'192.63
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoaufwand	6'713.15	0.00 6'713.15	13'410	0 13'410	14'192.63	0.00 14'192.63
3010.00	Besoldung Schularzt	4'500.00		5'000		4'625.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171.50		320		298.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27.15		30		29.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.65		60		55.50	
3106.00	Medizinisches Material	146.20		500		674.58	
3106.01	Medizinisches Material Corona	1'673.35		5'000		6'226.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schulzahnarzt)	159.30		2'500		2'283.10	
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	916'290.76 3'986'464.86	4'902'755.62	251'080 4'245'370	4'496'450	952'159.04 3'914'692.30	4'866'851.34
91	Steuern Nettoertrag	14'490.97 4'052'610.71	4'067'101.68	10'000 3'648'500	3'658'500	21'400.67 4'285'386.77	4'306'787.44
910	Steuern Nettoertrag	14'490.97 4'052'610.71	4'067'101.68	10'000 3'648'500	3'658'500	21'400.67 4'285'386.77	4'306'787.44
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoertrag	14'490.97 4'052'610.71	4'067'101.68	10'000 3'648'500	3'658'500	21'400.67 4'285'386.77	4'306'787.44
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'490.97		10'000		21'400.67	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'929'094.45		2'751'400		2'867'587.41
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		236'382.31		220'200		448'956.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'494.17				7'140.07

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		21'047.70		19'500		25'745.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-68'280.49		-35'300		-74'459.31
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'460.50		-5'700		-8'323.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		578'041.10		515'900		534'040.14
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		148'062.59		60'400		90'163.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'897.64				3'841.85
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		1'834.75		3'600		8'848.48
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-10'185.37		-7'900		-14'386.59
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		142'669.90		50'800		139'343.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		68'515.01		36'000		173'725.47
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'347.40		32'200		85'807.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'036.24		5'200		6'606.39
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'087.54		8'500		10'244.98
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'507.80		3'300		937.90
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		25.04		400		968.25
93	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	0.00 829'177.00	829'177.00	0 829'200	829'200	392'081.00 160'383.00	552'464.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	0.00 829'177.00	829'177.00	0 829'200	829'200	392'081.00 160'383.00	552'464.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoertrag	0.00 829'177.00	829'177.00	0 829'200	829'200	392'081.00 160'383.00	552'464.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden					392'081.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		829'177.00		829'200		552'464.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'809.28	6'106.24	42'500	8'500	41'938.58	7'471.60
	Nettoaufwand		32'703.04		34'000		34'466.98
961	Zinsen	38'745.19	6'106.24	42'500	8'500	41'938.58	7'471.60
	Nettoaufwand		32'638.95		34'000		34'466.98
9610	Zinsen	38'745.19	6'106.24	42'500	8'500	41'938.58	7'471.60
	Nettoaufwand		32'638.95		34'000		34'466.98
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	728.03				600.88	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5.89					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	34'725.75		35'000		34'725.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	3'285.52		7'500		6'611.95	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		4'357.49		8'500		5'722.85
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'748.75				1'748.75
969	Finanzvermögen, Übriges	64.09	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		64.09				
9690	Finanzvermögen, Übriges	64.09	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		64.09				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	64.09					
97	Rückverteilungen	0.00	370.70	0	250	0.00	128.30
	Nettoertrag	370.70		250		128.30	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	370.70	0	250	0.00	128.30
	Nettoertrag	370.70		250		128.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	370.70	0	250	0.00	128.30
	Nettoertrag	370.70		250		128.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		370.70		250		128.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	862'990.51	0.00	198'580	0	496'738.79	0.00
	Nettoaufwand		862'990.51		198'580		496'738.79
999	Abschluss	862'990.51	0.00	198'580	0	496'738.79	0.00
	Nettoaufwand		862'990.51		198'580		496'738.79
9999	Abschluss	862'990.51	0.00	198'580	0	496'738.79	0.00
	Nettoaufwand		862'990.51		198'580		496'738.79
9000.00	Ertragsüberschuss	862'990.51		198'580		496'738.79	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Keine Investitionen im 2022

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
22	Sonderschulen Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
220	Sonderschulen Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
5440.00	Darlehen an Zweckverband HPS					0.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					0.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						0.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00 0.00
5900.00	Passivierte Einnahmen					0.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
1	Aktiven	7'847'074.16	8'621'176.62
10	Finanzvermögen	4'510'157.41	5'544'389.52
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'454'580.30	3'617'349.36
1001	Post	700'052.06	70'693.19
1001.00	Postkonto CH33 0900 0000 8200 1019 8	700'052.06	70'693.19
1002	Bank	2'754'528.24	2'546'656.17
1002.00	ZKB Konto CH35 0700 0114 3003 9400 4	2'754'528.24	2'546'656.17
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	1'000'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlage	0.00	1'000'000.00
101	Forderungen	1'022'000.76	1'817'095.11
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	264.00	660.00
1010.01	Forderungen	264.00	660.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	36'817.75	1'034'847.75
1011.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen	0.00	1'000'000.00
1011.10	KK Zweckverb. Bez. Andelfingen	36'817.75	34'847.75
1012	Steuerforderungen	267'430.55	447'850.63
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	267'430.55	447'850.63
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	267'430.55	447'850.63

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
1013	Anzahlungen an Dritter	0.00	4'500.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritter		4'500.00
1014	Transferforderungen	42'790.00	46'893.50
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	42'790.00	46'893.50
1019	Übrige Forderungen	674'698.46	282'343.23
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2'675.20	982.70
1019.91	Guthaben Steuerablieferung	672'023.26	281'360.53
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	70'000.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	70'000.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	70'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	33'576.35	39'945.05
1061	Roh- und Hilfsmaterial	33'576.35	39'945.05
1061.00	Vorräte Heizöl	33'576.35	39'945.05
14	Verwaltungsvermögen	3'336'916.75	3'076'787.10
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'138'653.75	2'878'524.10
1403	Übrige Tiefbauten	3'523.75	2'819.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	61'924.00	61'924.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-58'400.25	-59'105.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
1404	Hochbauten	3'124'422.35	2'866'335.90
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	11'075'736.00	11'075'736.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-7'951'313.65	-8'209'400.10
1406	Mobilien VV	10'707.65	9'369.20
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	189'926.00	189'926.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-179'218.35	-180'556.80
144	Darlehen	116'583.00	116'583.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	116'583.00	116'583.00
1444.00	Darlehen an Zweckverband HPS	116'583.00	116'583.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	81'680.00	81'680.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	81'680.00	81'680.00
1454.00	Beteiligung an Zweckverband HPS	81'680.00	81'680.00

Bilanz

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
2	Passiven	-7'847'074.16	-8'621'176.62
20	Fremdkapital (FK)	-3'208'262.24	-3'119'374.19
200	Laufende Verbindlichkeiten	-705'081.24	-615'974.14
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-399'461.75	-88'298.89
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-335'516.88	-88'298.89
2000.01	Kreditoren Steuerablieferungen	-63'549.02	
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	-330.00	
2000.14	Quellensteuern Personal	- 65.85	
2002	Steuern	-303'519.49	-441'695.25
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-303'519.49	-441'695.25
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	0.00	-5'880.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		-5'880.00
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	-78'000.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		-78'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-2'100.00	-2'100.00
2006.00	Schlüsseldepot Hauswart	-1'500.00	-1'500.00
2006.01	Schlüsseldepot übriges Personal	-600.00	-600.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-2'500'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		-2'500'000.00

Bilanz

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
2010.20	ZKB Festdarlehen bis 01.02.2023 zu 1.37%		-2'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-3'181.00	-3'400.05
2040	Passive RA Personalaufwand	-1251.00	-1'470.05
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-1'251.00	-1'470.05
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-1'930.00	-1'930.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-1'930.00	-1'930.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'500'000.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-2'500'000.00	0.00
2064.00	ZKB Festdarlehen bis 01.02.2023 zu 1.37%	-2'500'000.00	
29	Eigenkapital (EK)	-4'638'811.92	-5'501'802.43
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'638'811.92	-5'501'802.43
2990	Jahresergebnis	-496'738.79	-862'990.51
2990.00	Jahresergebnis	-496'738.79	-862'990.51
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'142'073.13	-4'638'811.92
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'142'073.13	-4'638'811.92