

**Primarschulgemeinde
Birmensdorf
8903 Birmensdorf**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Schulpflege	19. Februar 2022
Abnahmebeschluss Schulpflege	8. März 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	28. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14. Juni 2022
Veröffentlichung	24. Juni 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6
4 Vollständigkeitserklärung	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10-11
8 Bilanz	12-13
9 Geldflussrechnung	14-15
10 Anhang	16-29
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16-17
Organisationseinheiten	17
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Eventualforderungen	19
Anlagenspiegel Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen	20
Beteiligungsspiegel	21
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Rückstellungsspiegel	24
Eigenkapitalnachweis	25
Haushaltsgleichgewicht	26
Finanzkennzahlen	27
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	28
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	29

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30-34
12	Erfolgsrechnung	35-47
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	48
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	49-50
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	51-52
16	Bilanz	53-56

Kontakt

Primarschulgemeinde Birmensdorf
Schulhausstrasse 1
8903 Birmensdorf

Finanzvorständin: Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer: Thomas Graf
Telefon 044 739 12 33
E-Mail thomas.graf@birmensdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Kurzkommentar zur Jahresrechnung 2021

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 12'512'572.02 und einem Ertrag von Fr. 13'148'168.72 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 635'596.70 ab. Budgetiert für das Jahr 2021 war ein Aufwandüberschuss von Fr. 230'000. Die Rechnung schliesst somit um rund Fr. 870'000.- besser ab als erwartet.

Vor allem höhere Einnahmen bei den Steuern trugen in der Rechnung 2021 zum besseren Resultat bei. Diese lagen rund Fr. 1.4 Millionen höher als budgetiert. Dies hatte aber auch zur Folge, dass der Finanzausgleich Fr. 800'000.- tiefer ausfiel.

Auf der Aufgabenseite sind die Budgetabweichungen auch dieses Jahr vor allem der Corona Situation geschuldet. Zum zweiten mal war die Durchführung von grösseren Anlässen, Klassenlager, Exkursionen, Projekten und Weiterbildungen nicht möglich. Entsprechend wurde in diesen Bereichen weniger ausgegeben.

Mehrkosten entstanden vor allem durch die aufwändigen Corona-Massentests.

Auch im Sonderschulbereich kam es zu deutlich höheren Ausgaben als geplant.

In allen anderen Bereichen der Schule entsprechen die effektiven Einnahmen und Ausgaben weitgehend den budgetierten Beträgen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Birmensdorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'512'572.02
	Gesamtertrag	Fr.	13'148'168.72
	Ertragsüberschuss	Fr.	635'596.70
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	28'996'451.24

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 12'481'004.66**.

- 3 Die Schulpflege übergibt die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf dem Gemeinderat zur Antragstellung an die Gemeindeversammlung.

8903 Birmensdorf, 08. März 2022
Schulpflege Primarschulgemeinde Birmensdorf

Schulpflegepräsident

Ernst Brand

Leiterin Schulverwaltung

Renata Buol

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeinderat hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Birmensdorf zur Antragstellung an die Gemeindeversammlung erhalten.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'512'572.02
	Gesamtertrag	Fr.	13'148'168.72
	Ertragsüberschuss	Fr.	635'596.70
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	28'996'451.24

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 12'481'004.66**.

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 28. März 2022
Gemeindevorstand Birmensdorf

Gemeindepräsident

Bruno Knecht

Gemeindeschreiberin

Céline Haller

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Birmensdorf in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 08. März 2022 geprüft. Die Jahresrechnung 2021 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'512'572.02
	Gesamtertrag	Fr.	13'148'168.72
	Ertragsüberschuss	Fr.	635'596.70
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	28'996'451.24

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 12'481'004.66**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung 2021 gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2021 der Primarschulgemeinde Birmensdorf entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8903 Birmensdorf, 04.05.2022

Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Präsidentin

Aktuar

Gertrud Stäheli

Urs Schächli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2021** der Primarschulgemeinde Birmensdorf am 14. Juni 2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung 2021 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'512'572.02
	Gesamtertrag	Fr.	13'148'168.72
	Ertragsüberschuss	Fr.	635'596.70
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'457'156.90
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	5'850.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	28'996'451.24

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf **Fr. 12'481'004.66**.

8903 Birmensdorf, 14. Juni 2022

Namens der Gemeindeversammlung Politische Gemeinde Birmensdorf

Gemeindepräsident

Bruno Knecht

Gemeindegeschreiberin

Céline Haller

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021
der Primarschulgemeinde Birmensdorf

Brüttsellen, 18.03.2022

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Birmensdorf, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand 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.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 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.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

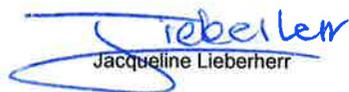
Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8903 Birmensdorf, 3. März 2022
Primarschulgemeinde Birmensdorf

Finanzvorsteherin


Jacqueline Lieberherr

Rechnungsführer


Thomas Graf

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	635'596.70	0	635'596.70	0		
- Aufwandüberschuss	0.00	230'000	0.00	230'000		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	0.00	0		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	862'449.00	859'800	862'449.00	859'800		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0		
Selbstfinanzierung	1'498'045.70	629'800	1'498'045.70	629'800		
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'457'156.90	4'935'000	7'457'156.90	4'935'000		
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'959'111.20	-4'305'200	-5'959'111.20	-4'305'200		
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	13%	20%	13%		

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

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	3'938'255.30	3'825'200	3'671'364.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'766'805.72	2'009'300	1'619'434.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	862'449.00	859'800	321'632.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	5'813'671.35	5'655'900	5'603'969.35
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'381'181.37</i>	<i>12'350'200</i>	<i>11'216'400.51</i>
40	Fiskalertrag	10'051'347.38	8'624'900	8'881'247.74
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	1'164'131.65	1'038'400	872'204.75
43	Verschiedene Erträge	17'301.75	5'000	24'441.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	1'818'387.10	2'571'400	2'659'427.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>13'051'167.88</i>	<i>12'239'700</i>	<i>12'437'321.54</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	669'986.51	-110'500	1'220'921.03
34	Finanzaufwand	109'350.75	191'000	103'392.75
44	Finanzertrag	74'960.94	71'500	69'949.35
	Ergebnis aus Finanzierung	-34'389.81	-119'500	-33'443.40
	Operatives Ergebnis	635'596.70	-230'000	1'187'477.63
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	635'596.70	-230'000	1'187'477.63
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	22'039.90	22'100	68'764.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	22'039.90	22'100	68'764.40
	Total Aufwand	12'512'572.02	12'563'300	11'388'557.66
	Total Ertrag	13'148'168.72	12'333'300	12'576'035.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	7'457'156.90	4'935'000	3'778'192.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		7'457'156.90	4'935'000	3'778'192.90
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	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 in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'457'156.90	4'935'000	3'778'192.90
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-7'457'156.90	-4'935'000	-3'778'192.90
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	5'850.00	0	0.00
Total Ausgaben		5'850.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	5'850.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		5'850.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		5'850.00	0	0.00
Total Einnahmen		5'850.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'380.35	3'197.75
101	Forderungen	1'443'756.90	1'470'666.54
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'155'722.45	3'923'382.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'602'859.70	5'397'246.64
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	2'938'650.00	2'938'650.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	2'938'650.00	2'938'650.00
Total Finanzvermögen		8'541'509.70	8'335'896.64
140	Sachanlagen VV	14'065'846.70	20'660'554.60
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	14'065'846.70	20'660'554.60
Total Verwaltungsvermögen		14'065'846.70	20'660'554.60
Total Aktiven		22'607'356.40	28'996'451.24
* Total Anlagevermögen		17'004'496.70	23'599'204.60

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'805'214.89	9'560'536.68
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	6'733.55	4'909.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'811'948.44	9'565'446.58
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'950'000.00	6'950'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	6'950'000.00	6'950'000.00
	Total Fremdkapital	10'761'948.44	16'515'446.58
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	11'845'407.96	12'481'004.66
	Zweckfreies Eigenkapital	11'845'407.96	12'481'004.66
	Total Eigenkapital	11'845'407.96	12'481'004.66
	Total Passiven	22'607'356.40	28'996'451.24

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	635'596.70	1'187'477.63
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	862'449.00	321'632.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-26'909.64	-214'791.20
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	232'340.10	-279'107.45
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-5'850.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	105'494.25	1'412'726.85
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-1'823.65	3'450.50
+/-	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	-17'301.75	-23'381.30
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'783'995.01	2'408'007.03
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'457'156.90	-3'778'192.90
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'457'156.90	-3'778'192.90
-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	17'301.75	23'381.30
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'439'855.15	-3'754'811.60

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
+/- 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)	5'850.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten 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	5'850.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'434'005.15	-3'754'811.60
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	5'649'827.54	1'346'451.27
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	5'649'827.54	1'346'451.27
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-182.60	-353.30
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	3'380.35	3'733.65
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'197.75	3'380.35
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-182.60	-353.30

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 wird gemäss § 119 Abs. 2 GG und gemäss Schulpflegebeschluss Nr. 90 vom 16. April 2019 zeitlich voll 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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 337 vom 19. September 2017). 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. 2 GG verzichtet.

Anhang

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 Neubewertung hat am 01. Januar 2019 stattgefunden.

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 275 vom 30. Juni 2020 0.75%.

Verzinst werden die Liegenschaften des Finanzvermögens, Wert Anfang Jahr.

Kontokorrent Zinsen

Der Zinssatz für die Verzinsung des Kontokorrents mit der Politischen Gemeinde Birmensdorf beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 275 vom 30. Juni 2020 0.75%.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Primarschulgemeinde gegenüber der Politischen Gemeinde. (Kontokorrentschulden), Wert Mittlere Schuld.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. 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.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	175'994.85	-29'720.05	146'274.80
	- aus laufendem Rechnungsjahr	175'463.45	-32'228.20	143'235.25
	- manuelle Sollstellungen	531.40	2'508.15	3'039.55
1012	Steuerforderungen	1'243'495.05	80'896.69	1'324'391.74
	- Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'226'411.35	62'683.35	1'289'094.70
	- Forderungen aus Nachsteuern	17'083.70	18'213.34	35'297.04

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080 Grundstücke	2'938'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'938'650.00
Total Sachanlagen	2'938'650.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'938'650.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke	3'213'000.00	-1'198'997.90	0.00	2'014'002.10	-1'198'997.90	0.00	0.00	1'198'997.90	0.00	0.00		2'014'002.10
1404 Hochbauten	20'651'965.10	0.00	10'412'995.25	31'064'960.35	-13'487'810.55	-831'135.00	0.00	0.00	0.00	-14'318'945.55		16'746'014.80
1406 Mobilien VV	1'173'318.45	112'851.25	0.00	1'286'169.70	-1'113'593.90	-31'314.00	0.00	48'500.00	0.00	-1'096'407.90		189'761.80
1407 Anlagen im Bau VV	4'827'965.50	7'295'805.65	-10'412'995.25	1'710'775.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		1'710'775.90
Total Sachanlagen	29'866'249.05	6'209'659.00	0.00	36'075'908.05	-15'800'402.35	-862'449.00	0.00	1'247'497.90	0.00	-15'415'353.45		20'660'554.60
Total Verwaltungsvermögen	29'866'249.05	6'209'659.00	0.00	36'075'908.05	-15'800'402.35	-862'449.00	0.00	1'247'497.90	0.00	-15'415'353.45		20'660'554.60

Anhang

Beteiligungsspiegel

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

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

- keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	- keine			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			6'950'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.980%, Laufzeit 01.12.2016 - 01.12.2028	4'950'000.00	0.00	4'950'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.580%, Laufzeit 21.08.2017 - 21.08.2024	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
2064	ZKB Festdarlehen, Zins 0.500%, Laufzeit 04.10.2017 - 04.10.2023	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre			1'000'000.00
	über 5 Jahre			4'950'000.00
	Total			6'950'000.00
	Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.69%

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, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK				Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2021: 111.6%	566'991.35
Verein Musikschule Knonaueramt	Defizitgarantie				Gemeinden Bezirk Affoltern, Aesch und Birmensdorf		269'763.80

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
- keine							
Total kurzfristige Rückstellungen							

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2021
Total kurzfristige Rückstellungen		

Langfristige Rückstellungen	Stand 01.01.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
- Keine							
Total langfristige Rückstellungen							

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
Total langfristige Rückstellungen		

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	1'187'477.63	-1'187'477.63									635'596.70	0.00	635'596.70
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'657'930.33	1'187'477.63											11'845'407.96
Total	11'845'407.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	635'596.70	0.00	12'481'004.66

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	-230'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	635'596.70

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.

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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
49%	52%	43%								48%	

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

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%.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
3%	3%	2%								3%	

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
7%	26%	39%								24%	

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner Birmensdorf	6'934	7'125	6'893	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'223	2'676	2'863	
Selbstfinanzierungsgrad	20%	13%	40%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	81%	107%	26%	< 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	1'180	1'299	322	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
22.11.2016	GV	B	490'000.00	3.2170.5040.00	Planungskredit Sanierung Schulhaus Reppisch	505'611.70	0.00	0.00	0.00	505'611.70	0.00	-15'611.70			
22.11.2016	GV	B	180'000.00	3.2170.5040.02	Planungskredit Umbau/Anbau Letten Schulhaus Letten	291'298.45	0.00	0.00	0.00	291'298.45	0.00				
12.12.2017	SPF	B	40'000.00	3.217.5030.13 (HRM1)	Schulhaus Letten										
18.09.2018	GV	B	270'000.00	3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	147'787.55	0.00	0.00	0.00	147'787.55	0.00				
			490'000.00		Total	439'086.00	0.00	0.00	0.00	439'086.00	0.00	50'914.00			
24.03.2019	U	B	9'070'000.00	3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch										
10.03.2020	SPF	B	1'052'369.00	3.2170.5040.01	Ersatz Heizungsanlage Schulhaus Reppisch										
			10'122'369.00		Total	3'929'344.95	0.00	6'060'568.05	0.00	9'989'913.00	0.00				
				3.2170.5060.01	Sanierung Schulhaus Reppisch - Ausstattung	0.00	0.00	106'395.70	0.00	106'395.70	0.00				
			10'122'369.00		Total	3'929'344.95	0.00	6'166'963.75	0.00	10'096'308.70	0.00	26'060.30			
27.09.2020	U	B	4'811'600.00	3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	101'841.55	0.00	1'235'237.60	0.00	1'337'079.15	0.00	3'474'520.85			
12.01.2021	SPF	B	308'500.00	3.2170.5040.03	Schulhaus Letten Barrierefreiheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	308'500.00			

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

SPF = Schulpflege

GV = Gemeindeversammlung

U = Urnenabstimmung

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	
10.03.2020	B	1'052'369.00	3.2170.5040.01	Ersatz Heizungsanlage Schulhaus Reppisch	in Gesamtabrechnung Sanierung Schulhaus Reppisch enthalten									
12.01.2021	B	308'500.00	3.2170.5040.03	Schulhaus Letten Barrierefreiheit	in Gesamtabrechnung Sanierung Schulhaus Letten enthalten									

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig**Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 5'928.10**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
0110 Legislative				
3132.00	2'405.00	5'800	3'395.00	keine Sachgebietsrevision durchgeführt

2

Bildung

Kurz und bündig**Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 175'133.58**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2110 Kindergarten				
3020.00	279'570.50	273'600	-5'970.50	höhere Vikariatskosten aufgrund Corona-Pandemie
3052.00	27'291.80	31'500	4'208.20	tiefere Pensionskassenbeiträge durch jüngere Lehrpersonen
3055.00	15'152.35	10'600	-4'552.35	Prämiensatz Krankenausfallversicherung höher als budgetiert
3090.00	545.00	7'500	6'955.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Corona-Pandemie
3104.00	29'323.70	24'500	-4'823.70	mehr Schulmaterial
3130.00	5'076.00	200	-4'876.00	Kostenverschiebung therapeutische Massnahmen (von 2200.3635.00)
3611.00	825'558.05	957'600	132'041.95	natürliche Fluktuation und jüngere Lehrpersonen ab neuem Schuljahr
4260.00	5'407.95		-5'407.95	Rückerstattungen Versicherungsleistungen Krankenausfallversicherung kantonale Lehrpersonen
4631.00	6'000.00		-6'000.00	Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR) Kindergarten
2120 Primarstufe				
3020.00	920'925.25	870'600	-50'325.25	höhere Vikariatskosten aufgrund Corona-Pandemie und zusätzliche Anstellungen für ISR-Schüler
3020.09	-19'915.45		19'915.45	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallender Lehrpersonen
3050.00	52'260.35	57'300	5'039.65	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallender Lehrpersonen sind nicht AHV/IV pflichtig
3055.00	61'897.75	36'400	-25'497.75	Prämiensatz Krankenausfallversicherung höher als budgetiert
3090.00	16'733.95	41'600	24'866.05	weniger Weiterbildungen aufgrund Corona-Pandemie
3104.00	190'171.85	236'300	46'128.15	durch Digitalisierung weniger Kopierpapier/Tonerverbrauch, weniger Schulmaterial (Corona-Pandemie)
3111.00	8'937.25	15'300	6'362.75	weniger Anschaffungen aufgrund Corona-Pandemie
3118.00	5'748.45	16'000	10'251.55	weniger Anschaffungen von Software-Lizenzen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
3130.00	17'172.60	300	-16'872.60	Kostenverschiebung therapeutische Massnahmen (von 2200.3635.00)
3158.00	25'429.30	21'500	-3'929.30	Wartungsvertrag Pupil zusätzlich
3161.00	11'823.30	15'000	3'176.70	Vertragsverlängerungen Kopiergeräte mit günstigeren Konditionen
3170.00	100.00	4'000	3'900.00	Kostenverschiebung Elternrat neu auf 2192.3171.05
3171.01	11'615.75	16'000	4'384.25	weniger Schulreisen aufgrund Corona-Pandemie
3171.02	8'756.50	12'000	3'243.50	weniger Exkursionen aufgrund Corona-Pandemie
3171.03	19'473.55	32'000	12'526.45	Absage 1 Lager aufgrund Corona-Pandemie
3171.04	8'578.10	31'100	22'521.90	Absage Skilager aufgrund Corona-Pandemie
3171.05	2'572.55	7'000	4'427.45	weniger Anlässe aufgrund Corona-Pandemie
3300.60	18'015.00	11'200	-6'815.00	höhere Abschreibungen - Mobiliar Unterstufe Schulhaus Reppisch
3611.00	3'658'235.05	3'566'400	-91'835.05	vermehrte Vikariate durch krankheitsbedingte Ausfälle Lehrpersonen
3612.00	4'002.50		-4'002.50	nicht budgetiertes Schulgeld
4260.00	82'628.20	37'800	-44'828.20	Rückerstattungen Versicherungsleistungen Krankenausfallversicherung kantonale Lehrpersonen
4631.00	18'000.00	15'000	-3'000.00	Staatsbeitrag für integrierte Sonderschulung (ISR) Kindergarten
2140 Musikschule				
3612.00	269'763.80	260'000	-9'763.80	mehr Kinder und Schulgelderlasse
2170 Schulliegenschaften				
3010.00	514'227.70	523'200	8'972.30	tieferer Einstufung neuer Mitarbeiter
3010.09	-18'891.30		18'891.30	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallende Mitarbeitende
3052.00	51'056.85	55'800	4'743.15	tieferer Einstufung neuer Mitarbeiter
3055.00	7'702.80	4'500	-3'202.80	Prämiensatz tiefer budgetiert
3101.00	36'458.65	27'000	-9'458.65	Betriebs- und Verbrauchsmaterial bedingt durch Corona-Pandemie
3119.00	3'656.15	90'000	86'343.85	Mobiliar Schulhaus Reppisch aufgrund Aktivierungsgrenze in Investitionsrechnung. Anschaffung Sonnensegel aufgrund Umbau Letten verzögert
3120.00	175'307.30	153'000	-22'307.30	Stromverbrauch für die neue Heizung viel höher als budgetiert
3130.00	38'138.75	102'700	64'561.25	Umzug Reppisch/Letten, Einlagerung Möbel zu hoch budgetiert
3144.00	280'848.90	302'000	21'151.10	Aussenspielgeräte Demontage/Transport/Aufbau/Fallschutz für Kiga am Bach nicht umgesetzt
3300.40	831'135.00	820'100	-11'035.00	Abschreibungen Schulhaus Reppisch ohne gebundene Ausgabe Heizung budgetiert
3300.60	13'299.00	19'100	5'801.00	tieferer Kosten Ausstattung Schulhaus Reppisch
3612.00	10'000.00	15'000	5'000.00	keine Unterhaltsarbeiten Spielwiese durch Werkdienst
4260.00	40'533.70	4'600	-35'933.70	Schadenfälle Sturm und Vandalismus durch Versicherung gedeckt
2180 Tagesbetreuung				
3010.00	681'279.70	526'000	-155'279.70	zusätzliche Assistenz für repetitives Testen (Corona), Aufhebungsvereinbarung zweier Mitarbeitenden
3010.09	-31'231.20		31'231.20	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallende Mitarbeitende
3050.00	39'940.30	34'900	-5'040.30	Abweichung aufgrund höherer Lohnsumme

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
3055.00	9'780.45	6'700	-3'080.45	Abweichung aufgrund höherer Lohnsumme
3090.00	2'100.00	11'000	8'900.00	weniger Weiterbildungen aufgrund Corona-Pandemie
3091.00	4'620.45	1'500	-3'120.45	Personalausfall (Quarantäne/Isolation) - neues Personal gesucht
3105.00	237'214.00	244'800	7'586.00	durch Corona und Homeoffice Abmeldungen der Hortkinder
3113.00	3'237.30		-3'237.30	Anschaffung MacBook und Monitor Arbeitsplatz neue Leitung Tagesstrukturen
3132.00	28'630.60		-28'630.60	externe Leitung ad interim Tagesstrukturen
3144.00	21'717.40	8'900	-12'817.40	Annahme Reinigung durch Hausdienst - Reinigung wurde aber durch externe Firma ausgeführt
3171.02	2'920.30	17'000	14'079.70	weniger Exkursionen aufgrund Corona-Pandemie
4260.00	992'482.55	950'400	-42'082.55	mehr Hortkinder
2190 Schulleitung				
3000.00	150'315.15	142'000	-8'315.15	Eigenleistungen Baukommission für Umbau Reppisch (siehe 4310.00)
3052.00	21'545.55	8'000	-13'545.55	Prämiensatz Krankenausfallversicherung höher als budgetiert
3099.00	12'083.30	17'200	5'116.70	weniger Personalaufwand und Anlässe aufgrund Corona-Pandemie
3171.05	7'165.25	16'500	9'334.75	Examenessen aufgrund Corona-Pandemie ausgefallen
3611.00	277'561.40	267'500	-10'061.40	mehr bewilligte Vollzeiteneinheiten für Schulleitung
4310.00	17'301.75	5'000	-12'301.75	Eigenleistungen Baukommission für Umbau Reppisch
2191 Schulverwaltung				
3118.00	45'988.85	50'000	4'011.15	Wartungskosten korrekt auf 3158.00 verbucht (falsch budgetiert)
3130.00	20'356.45	13'300	-7'056.45	Dienstleistungen betreffend Revision Geschäftsordnung Einheitsgemeinde
3158.00	11'225.45	4'300	-6'925.45	Wartungskosten Software Schulverwaltung auf 3118.00 budgetiert
3612.00	283'149.20	227'000	-56'149.20	höhere Bezugsentschädigungen Steuern aufgrund höherer Steuererträge
2192 Volksschule Sonstiges				
3010.00	135'085.95	148'700	13'614.05	ab Oktober 2021 keine Schulbusfahrer mehr
3010.09	-7'770.60		7'770.60	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallende Mitarbeitende
3090.00	4'130.20	8'100	3'969.80	Weniger Aus- und Weiterbildungen aufgrund Corona-Pandemie
3101.00	1'904.70	5'000	3'095.30	ab Oktober 2021 keine Schulbus mehr
3103.00	587.07	7'000	6'412.93	Anschaffungen für Sammlung werden direkt in der Stufe über Lehrmittel abgerechnet
3171.05	34'157.40	54'200	20'042.60	Absage Zirkus-Projekt aufgrund Corona-Pandemie
3300.60		9'400	9'400.00	Schulbus wurde nicht ersetzt
3612.00	61'464.30	75'000	13'535.70	Umbau Hallenbad Uitikon - Jahrespauschale entsprechend tiefer
4240.00		-9'000	-9'000.00	Budgetierte Eintritte Zirkus - Absage Zirkus da Corona

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
2193 Schulpsychologischer Dienst				
3020.00	275'939.50	256'000	-19'939.50	mehr Vikariate wegen Ausfällen
3020.09	-10'213.10		10'213.10	Versicherungsleistungen Taggelder ausfallende Mitarbeitende
3130.00	6'150.50	9'500	3'349.50	weniger Aufwand Dienstleistung Regionalisierung
4612.00	-193'412.95	-162'000	31'412.95	höhere Beanspruchung durch Schule Uitikon
2200 Sonderschulen				
3130.00	49'150.65	35'000	-14'150.65	mehr Taxifahrten (1 Kind mehr)
3635.00	348'113.35	204'000	-144'113.35	Schulheime mehr Schüler
4612.00	-49'500.00		49'500.00	Schulheimplatzierungskosten Gemeinde nicht budgetiert

4

Gesundheit

Kurz und bündig**Es resultiert eine negative Abweichung von insgesamt Fr. 800.20**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
Schulgesundheitsdienst				
3106.00	15'104.85	2'200	-12'904.85	Corona: Masken und Desinfektionsmittel
3136.00	4'756.25	9'000	4'243.75	nicht eingelöste schulärztliche Gutscheine
3637.00	30'116.25	35'000	4'883.75	nicht eingelöste Gutscheine Zahnbehandlungskosten

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig**Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 5'389.40**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte				
4260.00	-31'200.00	-26'400	4'800.00	mehr Elternbeiträge

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig**Es resultiert eine positive Abweichung von insgesamt Fr. 679'945.82**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar (ab Fr. 3'000.00)
9100 Allgemeinde Gemeindesteuern				
3181.00	17'454.65	27'000	9'545.35	gemäss Steuerabrechnung
4000.00	-7'262'532.90	-6'628'700	633'832.90	gemäss Steuerabrechnung
4000.10	-957'546.55	-598'900	358'646.55	gemäss Steuerabrechnung
4000.20	-39'983.53	-77'100	-37'116.47	gemäss Steuerabrechnung
4000.40	-186'953.25	-96'300	90'653.25	gemäss Steuerabrechnung
4000.50	241'055.50	161'900	-79'155.50	gemäss Steuerabrechnung
4000.60	12'687.65	7'700	-4'987.65	gemäss Steuerabrechnung
4001.00	-837'866.85	-807'400	30'466.85	gemäss Steuerabrechnung
4001.10	-200'770.90	-194'200	6'570.90	gemäss Steuerabrechnung
4001.20	-17'068.13		17'068.13	gemäss Steuerabrechnung
4001.40	-40'611.90	-23'100	17'511.90	gemäss Steuerabrechnung
4001.50	95'139.75	73'200	-21'939.75	gemäss Steuerabrechnung
4002.00	-453'172.20	-115'600	337'572.20	gemäss Steuerabrechnung
4010.00	-266'402.25	-186'900	79'502.25	gemäss Steuerabrechnung
4010.50	46'112.85	34'700	-11'412.85	gemäss Steuerabrechnung
4011.00	-41'559.30	-27'000	14'559.30	gemäss Steuerabrechnung
4011.10	-11'884.50	-17'300	-5'415.50	gemäss Steuerabrechnung
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
4632.00	-1'543'519.00	-2'387'000	-843'481.00	Abgrenzung Ressourcenzuschuss 2021 für 2023
9610 Zinsen				
3400.00	34'074.65	4'000	-30'074.65	Zinsen Kontokorrent Politische Gemeinde
3401.00	60'133.75	160'000	99'866.25	Im Hinblick auf die Einheitsgemeinde erfolgte Finanzierung über Kontokorrent Gemeinde
3499.10	15'142.35	27'000	11'857.65	gemäss Steuerabrechnungen
9690 Finanzvermögen, n.a.g.				
4411.60	-5'850.00		5'850.00	Verkauf Schulbus

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	10'671.90		16'600		13'216.55	
2 Bildung	12'254'162.77	1'463'896.35	12'209'600	1'244'200	11'110'399.71	1'156'721.05
4 Gesundheit	54'400.20		53'600		39'132.25	19.35
5 Soziale Sicherheit	42'528.95	38'318.35	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
9 Finanzen und Steuern	150'808.20	11'645'954.02	241'100	11'056'300	187'494.85	11'390'096.79
Total Aufwand / Ertrag	12'512'572.02	13'148'168.72	12'563'300	12'333'300	11'388'557.66	12'576'035.29
Aufwandüberschuss				230'000		
Ertragsüberschuss	635'596.70				1'187'477.63	
Total	13'148'168.72	13'148'168.72	12'563'300	12'563'300	12'576'035.29	12'576'035.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	13'148'168.72	13'148'168.72	12'563'300	12'563'300	12'576'035.29	12'576'035.29
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'671.90		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		10'671.90		16'600		13'216.55
01	Legislative und Exekutive	10'671.90		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		10'671.90		16'600		13'216.55
0110	Legislative	10'671.90		16'600		13'216.55	
	Nettoergebnis		10'671.90		16'600		13'216.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'666.90		10'000		9'733.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		800		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'405.00		5'800		3'083.30	
2	BILDUNG	12'254'162.77	1'463'896.35	12'209'600	1'244'200	11'110'399.71	1'156'721.05
	Nettoergebnis		10'790'266.42		10'965'400		9'953'678.66
21	Obligatorische Schule	11'856'898.77	1'405'510.35	11'970'600	1'236'200	10'835'631.56	1'152'431.05
	Nettoergebnis		10'451'388.42		10'734'400		9'683'200.51
2110	Kindergarten	1'219'731.45	11'407.95	1'351'000		1'231'345.20	47'038.75
	Nettoergebnis		1'208'323.50		1'351'000		1'184'306.45
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	279'570.50		273'600		259'009.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-2'707.85				-24'006.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'079.05		2'200		2'040.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'624.65		17'800		12'622.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'291.80		31'500		30'749.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'118.40		2'100		1'615.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'085.20		3'300		2'524.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'152.35		10'600		9'504.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	545.00		7'500		1'360.00	
3091.00	Personalwerbung	450.00		1'000		360.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000			
3104.00	Lehrmittel	29'323.70		24'500		25'741.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	989.00		1'000		1'012.10	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					47.80	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'081.35		13'000		8'317.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'076.00		200		98.30	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			700			
3170.00 Reisekosten und Spesen			500		79.50	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'494.25		2'900		1'175.05	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	825'558.05		957'600		899'093.50	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'407.95				41'038.75
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00				6'000.00
2120 Primarstufe	5'224'983.40	100'628.20	5'196'000	52'800	4'979'094.25	86'857.80
Nettoergebnis		5'124'355.20		5'143'200		4'892'236.45
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	920'925.25		870'600		879'936.20	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-19'915.45				-42'025.95	
3042.00 Verpflegungszulagen	7'099.35		7'000		6'651.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'260.35		57'300		51'189.35	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	106'239.90		107'700		96'066.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'636.20		6'500		5'968.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'044.50		10'700		9'607.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	61'897.75		36'400		36'116.65	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	16'733.95		41'600		18'190.45	
3091.00 Personalwerbung	350.00		2'000			
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'944.50		6'000		5'193.60	
3104.00 Lehrmittel	190'171.85		236'300			
3104.01 Lehrmittel					57'644.75	
3104.02 Schulmaterial					118'969.25	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'937.25		15'300		9'041.35	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	602.05		200			
3113.00 Anschaffung Hardware	45'866.30		45'000		59'690.95	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	5'748.45		16'000		5'341.60	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'872.70		3'500		11'407.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'172.60		300		286.55	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'919.35					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'274.00		2'400		1'242.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	256.10				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'033.35		13'000		12'160.35
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'031.50		2'000		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'429.30		21'500		27'882.35
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'823.30		15'000		12'460.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		4'000		2'649.50
3171.01	Schulreisen	11'615.75		16'000		2'947.30
3171.02	Exkursionen	8'756.50		12'000		7'083.60
3171.03	Klassenlager	19'473.55		32'000		2'716.50
3171.04	Skilager	8'578.10		31'100		23'554.60
3171.05	Schulanlässe/Projekte	2'572.55		7'000		879.50
3190.00	Schadenersatzleistungen	280.00				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'015.00		11'200		11'146.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'658'235.05		3'566'400		3'545'095.55
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'002.50				
4250.00	Verkäufe					985.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'628.20		37'800	67'605.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000.00		15'000	18'267.00
2140	Musikschulen	269'763.80		261'000		252'882.95
	Nettoergebnis		269'763.80		261'000	252'882.95
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	269'763.80		260'000		252'882.95
2170	Schulliegenschaften	2'068'984.25	87'583.70	2'237'300	54'800	1'491'220.88
	Nettoergebnis		1'981'400.55		2'182'500	1'414'766.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	514'227.70		523'200		429'901.45
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-18'891.30				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'987.80		31'000		27'541.85
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'056.85		55'800		45'435.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'856.50		7'200		6'866.10
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'991.65		6'600		5'158.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'702.80		4'500		3'433.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	680.00		3'500		1'185.00	
3091.00 Personalwerbung					762.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	178.55					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'458.65		27'000		35'239.03	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'419.85		3'500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'324.50		24'000		23'312.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'699.55		2'000		1'166.50	
3113.00 Anschaffung Hardware	1'512.70		2'000		1'319.30	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen			600		1'004.50	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'656.15		90'000		3'999.95	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175'307.30		153'000		147'183.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	38'138.75		102'700		5'158.65	
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'504.75		19'400		18'576.20	
3137.00 Steuern und Abgaben	602.00		1'400		677.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	280'848.90		302'000		387'870.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'432.30		8'500		9'293.60	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	17'454.30		15'200		15'651.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	400.00					
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	831'135.00		820'100		310'486.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'299.00		19'100			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		15'000		10'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00				
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'533.70		4'600		28'404.20
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'600.00		48'400		45'600.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'150.00		1'800		1'150.00
4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'300.00
2180 Tagesbetreuung	1'126'976.75	992'622.55	975'700	950'400	1'050'951.00	705'246.00
Nettoergebnis		134'354.20		25'300		345'705.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'279.70		526'000		625'693.90	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-31'231.20				-9'178.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'940.30		34'900		37'315.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	50'397.65		47'500		54'974.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'545.85		8'500		9'148.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'481.20		6'500		6'989.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'780.45		6'700		5'900.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		11'000		2'206.50	
3091.00 Personalwerbung	4'620.45		1'500		4'465.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	707.50		1'600		149.20	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'501.95		7'000		6'145.20	
3105.00 Lebensmittel	237'214.00		244'800		171'355.65	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	267.70				664.25	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'237.30					
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'599.55		2'000		7'696.60	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'971.80		5'600		3'096.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'194.75		3'500		3'292.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'630.60					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'717.40		8'900		56'903.40	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'964.50		4'000		2'484.20	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	32'640.00		32'700		32'640.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			500		143.80	
3171.02 Exkursionen	2'920.30		17'000		5'771.90	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	930.00				20'538.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'565.00		5'500		2'555.00	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		140.00				240.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		992'482.55		950'400		705'006.00
2190 Schulleitung	523'424.00	17'301.75	510'600	5'000	540'695.05	23'889.15
Nettoergebnis		506'122.25		505'600		516'805.90
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150'315.15		142'000		164'971.30	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67.50				270.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'445.15		9'000		10'503.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'545.55		8'000		44'426.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'345.90		2'000		2'618.20	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'770.65		1'700		1'967.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'976.75		3'600		3'599.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'406.90		8'000		2'675.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'083.30	17'200		14'070.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'490.00	2'600		2'459.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'907.00	15'200		7'005.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'250.00	1'000		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'238.35	8'800		2'421.70	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	7'165.25	16'500		6'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	277'561.40	267'500		270'695.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'375.15	4'600		4'298.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	480.00	900		1'712.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					507.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			5'000		23'381.30
2191	Schulverwaltung	717'892.20	660'000	2'000	629'928.20	2'104.95
	Nettoergebnis			658'000		627'823.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'431.15	244'000		239'193.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'531.25	16'100		15'324.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'042.40	31'100		31'246.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'843.60	4'000		3'819.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'909.35	3'000		2'870.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'769.95	2'500		2'368.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'770.00	2'000		500.00	
3091.00	Personalwerbung		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	239.90	900		721.45	
3100.00	Büromaterial	961.55	2'500		2'866.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	337.55	1'500		455.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	688.00	1'000		798.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		2'000		1'475.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	14'029.75	15'000		104.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	45'988.85	50'000		22'592.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'356.45	13'300		20'614.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'247.75	9'000		8'527.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'558.35	500		612.95	
3137.00	Steuern und Abgaben		700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	583.75	600		583.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'225.45	4'300		3'661.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	882.10	900		882.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	56.55	200		39.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'289.30	27'400		22'511.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	283'149.20	227'000		248'159.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			2'000		2'104.95
2192	Volksschule Sonstiges	331'040.92	411'400	9'200	314'694.48	1'697.85
	Nettoergebnis	415.15		402'200		312'996.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	135'085.95	148'700		127'120.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'770.60				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'088.50	9'700		8'117.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'797.20	14'500		11'543.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'991.20	2'400		2'023.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'515.00	1'800		1'520.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'978.05	1'200		1'011.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'130.20	8'100		3'573.50	
3100.00	Büromaterial	717.40	1'200		829.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'904.70	5'000		2'065.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	587.07	7'000		3'768.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	119.60	1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	851.20	100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'404.35	36'800		30'733.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	588.60	1'500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	694.20	2'300		1'592.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	760.20	1'000		998.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'212.60	5'000		2'946.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16'765.80	15'500		18'799.10	
3171.05	Schulanlässe/Projekte	34'157.40	54'200		18'051.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		9'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'998.00	10'000		8'177.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'464.30	75'000		71'823.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			9'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		415.15		200		637.85
4390.00	Übriger Ertrag						1'060.00
2193	Schulpsychologischer Dienst	374'102.00	193'412.95	367'600	162'000	344'819.55	209'142.35
	Nettoergebnis		180'689.05		205'600		135'677.20
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	275'939.50		256'000		252'475.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'213.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'138.85		16'000		16'175.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'595.50		35'300		31'552.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'225.80		4'200		4'031.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'210.00		3'200		3'029.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'159.70		2'600		2'500.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'299.30		4'700		2'423.20	
3091.00	Personalwerbung	400.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	87.50		800		422.05	
3100.00	Büromaterial	1'629.20		2'000		1'209.45	
3104.00	Lehrmittel	2'825.05		3'500		2'702.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	458.05		500		2'636.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					542.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'069.75		3'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	19.90		100		25.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'150.50		9'500		2'171.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'338.25		2'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11.90					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'190.75		4'200		4'190.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		18'000		18'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	187.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'378.35		2'000		730.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						767.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		193'412.95		162'000		208'374.45
22	Sonderschulen	397'264.00	58'386.00	239'000	8'000	274'768.15	4'290.00
	Nettoergebnis		338'878.00		231'000		270'478.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	397'264.00	58'386.00	239'000	8'000	274'768.15	4'290.00
	Nettoergebnis		338'878.00		231'000		270'478.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'150.65		35'000		36'833.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	348'113.35		204'000		237'934.30	
4230.00	Schulgelder		8'886.00		8'000		4'290.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'500.00				
4	GESUNDHEIT	54'400.20		53'600		39'132.25	19.35
	Nettoergebnis		54'400.20		53'600		39'112.90
43	Gesundheitsprävention	54'400.20		53'600		39'132.25	19.35
	Nettoergebnis		54'400.20		53'600		39'112.90
4330	Schulgesundheitsdienst	54'400.20		53'600		39'132.25	19.35
	Nettoergebnis		54'400.20		53'600		39'112.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'144.30		5'900		3'691.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154.65		500		212.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.60		200		56.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.95		200		39.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64.35		100		36.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3091.00	Personalwerbung					430.80	
3106.00	Medizinisches Material	15'104.85		2'200		1'923.40	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'756.25		9'000		3'710.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'116.25		35'000		29'030.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	42'528.95	38'318.35	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis		4'210.60		9'600		9'116.20
54	Familie und Jugend	42'528.95	38'318.35	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis		4'210.60		9'600		9'116.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	42'528.95	38'318.35	42'400	32'800	38'314.30	29'198.10
	Nettoergebnis		4'210.60		9'600		9'116.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'504.90		34'300		32'264.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-267.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'158.00		2'300		2'029.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'997.05		1'800		1'791.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	346.50		500		332.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	404.25		500		380.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	548.30		500		319.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		700		490.00	
3104.00	Lehrmittel	687.35		1'000		607.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'200.00		26'400		20'597.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'118.35		6'400		8'601.00
9	FINANZEN UND STEUERN	786'404.90	11'645'954.02	241'100	11'286'300	1'374'972.48	11'390'096.79
	Nettoergebnis	10'859'549.12		11'045'200		10'015'124.31	
91	Steuern	17'454.65	10'051'347.38	27'000	8'624'900	13'442.85	8'881'247.74
	Nettoergebnis	10'033'892.73		8'597'900		8'867'804.89	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	17'454.65	10'051'347.38	27'000	8'624'900	13'442.85	8'881'247.74
	Nettoergebnis	10'033'892.73		8'597'900		8'867'804.89	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'454.65		27'000		13'442.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'262'532.90		6'628'700		6'935'307.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		957'546.55		598'900		444'224.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		39'983.53		77'100		19'498.22
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		186'953.25		96'300		170'023.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-241'055.50		-161'900		-216'282.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-12'687.65		-7'700		-11'410.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		837'866.85		807'400		813'166.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'770.90		194'200		165'589.05
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		17'068.13				9'256.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'611.90		23'100		58'784.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-95'139.75		-73'200		-79'515.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		453'172.20		115'600		125'737.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		266'402.25		186'900		245'993.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		58'566.60		60'500		42'782.40
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'306.48				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		72'348.45		69'400		161'692.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-46'112.85		-34'700		-56'370.95
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		41'559.30		27'000		39'183.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		11'884.50		17'300		13'489.65
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-11.66				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		9'803.50		11'600		9'860.60
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-12'022.50		-11'600		-9'762.35
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'543'519.00		2'387'000		2'416'806.00
	Nettoergebnis	1'543'519.00		2'387'000		2'416'806.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'543'519.00		2'387'000		2'416'806.00
	Nettoergebnis	1'543'519.00		2'387'000		2'416'806.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'543'519.00		2'387'000		2'416'806.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	133'353.55	50'250.84	214'100	43'400	174'052.00	90'663.75
	Nettoergebnis		83'102.71		170'700		83'388.25
9610	Zinsen	111'313.65	42'400.84	192'000	41'400	105'287.60	88'663.75
	Nettoergebnis		68'912.81		150'600		16'623.85
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'962.90		1'000		1'894.85	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	34'074.65		4'000		24'539.25	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'133.75		160'000		60'298.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen					15.75	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	15'142.35		27'000		18'539.25	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						17.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		20'360.94		19'300		19'881.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'039.90		22'100		68'764.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'039.90	2'000.00	22'100	2'000	68'764.40	2'000.00
	Nettoergebnis		20'039.90		20'100		66'764.40
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'039.90		22'100		68'764.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'000.00		2'000		2'000.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.		5'850.00				
	Nettoergebnis	5'850.00					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		5'850.00				
97	Rückverteilungen		836.80		1'000		1'379.30
	Nettoergebnis	836.80		1'000		1'379.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		836.80		1'000		1'379.30
	Nettoergebnis	836.80		1'000		1'379.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		836.80		1'000		1'379.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	635'596.70			230'000	1'187'477.63	
	Nettoergebnis		635'596.70	230'000			1'187'477.63
9999	Abschluss	635'596.70			230'000	1'187'477.63	
	Nettoergebnis		635'596.70	230'000		1'187'477.63	1'187'477.63
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	635'596.70				1'187'477.63	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				230'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig**Es resultiert ein Mehraufwand von Fr. 2'522'156.90**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3.2120.5060.02	54'955.55	0	-54'955.55	Aufgrund Aktivierungsgrenze Mobilar in Investitionsrechnung abgerechnet
3.2170.5040.01	6'060'568.05	2'847'000	-3'213'568.05	Zeitliche Verzögerung im Vergleich zum Budget
3.2170.5040.03	1'235'237.60	1'700'000	464'762.40	Zeitliche Verzögerung im Vergleich zum Budget
3.2170.5040.09	0.00	80'000	80'000.00	Sanierung Boden Turnhalle Letten wurde nicht realisiert
3.2170.5040.10	0.00	80'000	80'000.00	Ersatz Heizung Kindergarten Kirche wurde nicht realisiert
3.2170.5060.01	106'395.70	153'000	46'604.30	Ausstattungskosten fielen tiefer aus als angenommen
3.2192.5060.01	0.00	75'000	75'000.00	Kein Ersatz Schulbus - Auslagerung Schulbusfahrten an externes Unternehmen

9

Finanzen

Kurz und bündig**Der Schulbus war als Anlage mit CHF 0.00 aktiviert. Durch den Verkauf wurde ein Gewinn von CHF 5'850.00 erzielt.**

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3.9690.7760.00	5'850.00	0	-5'850.00	Gewinn aus Verkauf Schulbus
3.9690.8060.00	5'850.00	0	-5'850.00	Verkauf Schulbus

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
Total Ausgaben / Einnahmen		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
Nettoinvestitionen			7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
Total		7'457'156.90	7'457'156.90	4'935'000	4'935'000	3'778'192.90	3'778'192.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	7'457'156.90	7'457'156.90	4'935'000	4'935'000	3'778'192.90	3'778'192.90
2	BILDUNG	7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
	Nettoergebnis		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
21	Obligatorische Schule	7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
	Nettoergebnis		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
2120	Primarstufe	54'955.55					
3.2120.5060.02	Mobilier Schulhaus Reppisch (Unterstufe)	54'955.55					
217	Schulliegenschaften	7'402'201.35		4'860'000		3'778'192.90	
	Nettoergebnis		7'402'201.35		4'860'000		3'778'192.90
2170	Schulliegenschaften	7'402'201.35		4'860'000		3'778'192.90	
3.2170.5040.01	Sanierung Schulhaus Reppisch	6'060'568.05		2'847'000		3'676'351.35	
3.2170.5040.03	Umnutzung, Sanierung, Erweiterung Schulhaus Letten	1'235'237.60		1'700'000		101'841.55	
3.2170.5040.09	Boden Turnhalle Letten			80'000			
3.2170.5040.10	Ersatz Heizung Kindergarten Kirche			80'000			
3.2170.5060.01	Ausstattung Sanierung Schulhaus Reppisch	106'395.70		153'000			
2192	Volksschule, Sonstiges			75'000			
3.2192.5060.01	Schulbus			75'000			
9	FINANZEN		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
	Nettoergebnis	7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
	Nettoergebnis	7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90	
9999	Abschluss		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90
3.9999.6900.00	Aktiviere Ausgaben		7'457'156.90		4'935'000		3'778'192.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	5'850.00	5'850.00	0	0	0.00	0.00
3.9690.7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	5'850.00					
3.9690.8060.00	Verkauf von Mobilien		5'850.00				

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	AKTIVEN	22'607'356.40	28'996'451.24
10	Finanzvermögen (FV)	8'541'509.70	8'335'896.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'380.35	3'197.75
1002	Bank	3'380.35	3'197.75
1002.03	Bankkontokorrent ZKB 1100-6397.036 (PS)	3'380.35	3'197.75
101	Forderungen	1'443'756.90	1'470'666.54
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	175'994.85	146'274.80
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	175'463.45	143'235.25
1010.03	Forderungen (manuelle Sollstellung)	531.40	3'039.55
1011	Kontokorrente mit Dritten		
1012	Steuerforderungen	1'243'495.05	1'324'391.74
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'226'411.35	1'289'094.70
1012.02	Forderungen aus Nachsteuern	17'083.70	35'297.04
1014	Transferforderungen	24'267.00	
1014.33	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	24'267.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	4'155'722.45	3'923'382.35
1040	Aktive RA Personalaufwand	1'243.45	
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	1'243.45	
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	4'154'479.00	3'888'708.65
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'900.00	1'916.65
1043.20	Aktive RA Finanzausgleich (kurzfristig)	1'809'306.00	2'234'883.00
1043.21	Aktive RA Finanzausgleich (langfristig)	2'343'273.00	1'651'909.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		34'673.70
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		34'673.70
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'938'650.00	2'938'650.00
1080	Grundstücke FV	2'938'650.00	2'938'650.00
1080.00	Grundstücke FV	2'938'650.00	2'938'650.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	14'065'846.70	20'660'554.60
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'065'846.70	20'660'554.60
1400	Grundstücke VV	2'014'002.10	2'014'002.10
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	3'213'000.00	2'014'002.10
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	-1'198'997.90	
1404	Hochbauten	7'164'154.55	16'746'014.80
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	20'651'965.10	31'064'960.35
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'487'810.55	-14'318'945.55
1406	Mobilien VV	59'724.55	189'761.80
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'173'318.45	1'286'169.70
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'113'593.90	-1'096'407.90
1407	Anlagen im Bau VV	4'827'965.50	1'710'775.90
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'827'965.50	1'710'775.90

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	PASSIVEN	22'607'356.40	28'996'451.24
20	Fremdkapital	10'761'948.44	16'515'446.58
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'805'214.89	9'560'536.68
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'285'253.70	1'982'333.90
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'276'004.25	1'956'128.15
2000.02	Kreditoren (manuell)		502.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	9'249.45	25'703.75
2001	Kontokorrente mit Dritten	1'734'180.39	7'384'007.93
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Birmensdorf	1'734'180.39	7'384'007.93
2002	Steuern	785'529.55	194'194.85
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	785'529.55	194'194.85
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	251.25	
2005.31	Abrechnungskonto Lohn Quellensteuer	251.25	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	6'733.55	4'909.90
2040	Passive RA Personalaufwand	300.00	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	300.00	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'753.55	329.90
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'753.55	329.90
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'300.00	3'900.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	2'300.00	3'900.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	380.00	680.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	380.00	680.00

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'950'000.00	6'950'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	6'950'000.00	6'950'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	6'950'000.00	6'950'000.00
29	Eigenkapital	11'845'407.96	12'481'004.66
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'845'407.96	12'481'004.66
2990	Jahresergebnis	1'187'477.63	635'596.70
2990.00	Jahresergebnis	1'187'477.63	635'596.70
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'657'930.33	11'845'407.96
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'657'930.33	11'845'407.96