

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	23. Februar 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	27.03.2023/04.04.2023
Ablieferung externe Revisionsstelle	29. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. April 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. April 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	6. Juni 2023
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9
8 Bilanz	10-11
9 Geldflussrechnung	12
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	13
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	13-14
Organisationseinheiten	14
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	<i>keine</i>
Eventualforderungen	<i>keine</i>
Anlagenspiegel Finanzvermögen	<i>keine</i>
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	15-16
Beteiligungsspiegel	17
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	<i>keine</i>
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
Seite	
Leasingverträge	<i>keine</i>
Rückstellungsspiegel	<i>keine</i>
Eigenkapitalnachweis	19
Sonderrechnungen	<i>keine</i>
Haushaltsgleichgewicht	20-21
Finanzkennzahlen	22
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	23
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	<i>keine</i>
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24-27
12 Erfolgsrechnung	28-44
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46-47
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	<i>keine</i>
16 Bilanz	48-53

Kontakt

Primarschulgemeinde Marthalen
Maiegass 21
8460 Marthalen

Finanzvorstand: Oliver Diethelm

Rechnungsführer/in: Sara Gaus
Telefon 052 304 80 32
E-Mail schulgutsverwaltung@primarschule-marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 28'651.80 ab (Budget Aufwandüberschuss Fr. 349'652.00). Bei einem Aufwand von Fr. 4'166'077.92 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'137'426.12 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 28'651.80. Der Aufwandüberschuss soll dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf Fr. 310'934.15.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Zu diesem Ergebnis haben sowohl ausgaben- als auch einnahmenseitige Faktoren beigetragen. Auf der Einnahmenseite fallen netto (d.h. inkl. Finanzausgleich) deutlich höhere Steuererträge (rund TFr. 250) an als budgetiert. Im Bereich Sonderschulung fällt das Nettoergebnis rund TFr. 84 besser aus als budgetiert. Dies vor allem durch den Wegfall einer auswärtigen Beschulung (TFr. 30) sowie der höheren Rückerstattung durch das Asylwesen (TFr. 31).

Die KITA schliesst ebenfalls rund TFr. 15 besser ab als budgetiert. Die Einnahmen infolge mehr Anmeldungen konnten leicht erhöht werden. Ebenfalls wurden uns die Beiträge zurückerstattet, die wir, aufgrund der Corona-Massnahmen im Jahr 2020 nicht erwirtschaften konnten (TFr. 29). 60% der Mehraufwendungen im Kita-Bereich werden aufgrund der Leistungsvereinbarung mit der politischen Gemeinde von dieser übernommen.

Der Hort schliesst ziemlich genau wie budgetiert ab (Fr. 400.- tiefer). Auch beim Hort wurden uns die Beiträge, die wir im Jahr 2020 aufgrund der Corona-Massnahmen nicht erzielen konnten, zurückvergütet (TFr. 23).

Im Bereich Kindergarten fällt das Nettoergebnis um rund TFr. 10 höher aus, was auf mehr Lohnkosten infolge Lohnüberführungen zurückzuführen ist.

Im Bereich der Primarschule fällt das Nettoergebnis um rund TFr. 59 schlechter aus. Mehrkosten gab es v.a. wegen Auszahlung einer Abfindung infolge Kündigung.

Im Bereich Schulliegenschaften fällt das Nettoergebnis um rund TFr. 7 höher aus, was auf die leicht höheren Energiekosten zurückzuführen ist. Der Unterhalt der Liegenschaften kann kaum genau vorhergesagt werden und weicht wegen Unvorhergesehenem etwas vom Budget ab.

Der Bereich Integrative Schulung/Sonderschulung zeigt im Gegensatz zum Vorjahr ein besseres Nettoergebnis (TFr. 84) auf. Einerseits wurden Beiträge für eine auswärtige Beschulung nicht gebraucht. Die Beiträge an den Zweckverband fielen tiefer aus (TFr. 15). Die Rückerstattung durch das Asylwesen fiel dieses Jahr deutlich höher aus als budgetiert (TFr. 31).

Der Bereich Musikschule weist höhere Aufwände im Umfang von TFr. 35 aus als budgetiert. Die Mehrausgaben basieren auf einer höheren Anzahl Kinder, welche ein Instrument spielen. Somit erhöht sich auch unser Kostenanteil für die Musikschule.

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung der Abwasserleitung (Fr. 111'101.15, Budget Fr. 135'000.-) sowie die Sanierung der Heizung (Fr. 199'833.-) infolge Anschluss an den Wärmeverbund der Firma "Stutz Baggerunternehmung AG". Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses sind die Arbeiten der Heizungssanierung noch nicht vollständig fertiggestellt. Aus diesem Grund erfolgen in der JR22 keine Abschreibungen für die Sanierung der Heizung, da sich diese noch im Bau befindet.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die erheblichen negativen Abweichungen zeigen sich vor allem in den oben erwähnten Bereichen, wie der Primarschule und der Musikschule. In der Primarschule gab es v.a. Mehrkosten infolge Auszahlung einer Abfindung. Die Mehrausgaben in der Musikschulen resultieren daraus, dass mehr Kinder den Instrumentalunterricht besuchen und somit mehr Kosten für die Primarschule Marthalen anfallen. Hingegen konnten positive Abweichungen in den Bereichen Integrative Schulung/Sonderschulung, KITA sowie Hort verzeichnet werden. Im Bereich Integrative Schulung/Sonderschulung wurde u.a. budgetierte Kosten für eine auswärtige Beschulung nicht gebraucht. Zudem fielen die Rückerstattungen des Asylwesens deutlich höher aus als budgetiert. In der KITA konnten einerseits etwas mehr Einnahmen generiert werden. Auch wurden sowohl der KITA wie auch dem Hort die Beiträge, die wir im Jahr 2020 aufgrund der Corona-Massnahmen nicht erzielen konnten, zurückvergütet.

Antrag der Schulpflege

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

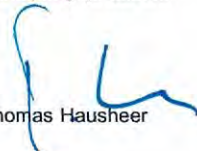
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'166'077.92
	Gesamtertrag	Fr.	4'137'426.12
	Aufwandüberschuss	Fr.	28'651.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'711'727.59

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'478'708.31.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen.


8460 Marthalen, 4. April 2023
Schulpflege Primarschule Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Schulleitung



Patrick Stump

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 04.04.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'166'077.92
	Gesamtertrag	Fr.	4'137'426.12
	Aufwandüberschuss	Fr.	28'651.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'711'727.59

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'478'708.31.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Marthalen 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 Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8460 Marthalen, 24. April 2023
Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Marthalen

Präsident

Stefan Marthaler

Aktuar

Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Marthalen am 06.06.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'166'077.92
	Gesamtertrag	Fr.	4'137'426.12
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	28'651.80
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'934.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'711'727.59

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'478'708.31.

8460 Marthalen, 06.06.2023
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident

Schulleitung



Thomas Hausheer



Patrick Stump

Brüttisellen, 29.03.2023

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
der Primarschule Marthalen

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschule Marthalen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 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 31.12.2022 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.

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA



Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Rechnungsführer/in 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.

8460 Marthalen, 27. März 2023
Primarschulgemeinde Marthalen

Finanzvorsteher



Oliver Diethelm

Rechnungsführerin



Sara Gaus

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-
- Aufwandüberschuss	28'651.80	349'652.00	28'651.80	349'652.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	147'904.98	135'122.00	147'904.98	135'122.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	119'253.18	-214'530.00	119'253.18	-214'530.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	310'934.15	412'640.00	310'934.15	412'640.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-191'680.97	-627'170.00	-191'680.97	-627'170.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	38%	-52%	38%	-52%	n/a	n/a

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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'108'446.44	1'204'120	1'122'923.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	902'971.35	926'099	876'795.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147'904.98	135'122	151'305.41
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'003'874.45	1'889'794	2'021'217.05
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'163'197.22	4'155'135	4'172'241.23
40	Fiskalertrag	2'565'496.37	2'606'600	2'799'230.90
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	559'180.05	479'760	463'111.61
43	Verschiedene Erträge	12'813.80	9'600	20'638.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	882'705.05	603'983	573'030.95
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	4'020'195.27	3'699'943	3'856'012.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-143'001.95	-455'192	-316'228.97
34	Finanzaufwand	2'880.70		3'077.60
44	Finanzertrag	117'230.85	105'540	109'453.20
	Ergebnis aus Finanzierung	114'350.15	105'540	106'375.60
	Operatives Ergebnis	-28'651.80	-349'652	-209'853.37
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-28'651.80	-349'652	-209'853.37
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'166'077.92	4'155'135	4'175'318.83
	Total Ertrag	4'137'426.12	3'805'483	3'965'465.46

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	310'934.15	412'640	95'722.10
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		310'934.15	412'640	95'722.10
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen				
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		310'934.15	412'640	95'722.10
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-310'934.15	-412'640	-95'722.10

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	899'954.25	870'121.12
101	Forderungen	892'374.11	759'287.46
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'089'239.55	1'400'908.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'881'567.91	3'030'317.03
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'881'567.91	3'030'317.03
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'323'675.39	1'486'704.56
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	117'407.00	117'407.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	77'299.00	77'299.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'518'381.39	1'681'410.56
Total Verwaltungsvermögen		1'518'381.39	1'681'410.56
Total Aktiven		4'399'949.30	4'711'727.59
* Total Anlagevermögen		1'518'381.39	1'681'410.56

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	784'633.49	1'091'282.28
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	7'955.70	41'737.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	792'589.19	1'133'019.28
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
Total Fremdkapital		792'589.19	1'133'019.28
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	100'000.00	100'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'507'360.11	3'478'708.31
	Zweckfreies Eigenkapital	3'607'360.11	3'578'708.31
Total Eigenkapital		3'607'360.11	3'578'708.31
Total Passiven		4'399'949.30	4'711'727.59

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2022	2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-28'651.80	-209'853.37
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147'904.98	151'305.41
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	133'945.65	24'321.49
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-311'668.90	221'676.90
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	306'648.79	-34'678.05
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	33'781.30	7'168.70
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		281'960.02	159'941.08
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-310'934.15	-95'722.10
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-310'934.15	-95'722.10
-	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		-310'934.15	-95'722.10
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-310'934.15	-95'722.10
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-859.00	20'124.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-859.00	20'124.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-29'833.13	84'342.98
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	899'954.25	815'611.27
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	870'121.12	899'954.25
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-29'833.13	84'342.98

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 zeitlich abgegrenzt.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 11 vom 24.09.2018). Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Anhang

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.

Es gibt keine Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50% beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	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	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	248'175.60	0.00	0.00	248'175.60	44'178.23	12'204.00	0.00	0.00	0.00	56'382.23	191'793.37
1404	Hochbauten	4'483'555.91	111'101.15	0.00	4'594'657.06	3'542'325.43	83'751.83	0.00	0.00	0.00	3'626'077.26	968'579.80
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	561'047.44	0.00	0.00	561'047.44	382'599.91	51'949.15	0.00	0.00	0.00	434'549.06	126'498.38
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	199'833.00	0.00	199'833.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199'833.00
1409	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	5'292'778.95	310'934.15	0.00	5'603'713.10	3'969'103.57	147'904.98	0.00	0.00	0.00	4'117'008.55	1'486'704.55
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	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	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	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	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	117'407.00	0.00	0.00	117'407.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117'407.00
1443	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	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	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	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	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	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	117'407.00	0.00	0.00	117'407.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117'407.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte		Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	77'299.00	0.00	0.00	77'299.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77'299.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	77'299.00	0.00	0.00	77'299.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77'299.00
Investitionsbeiträge											
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	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
	Total Verwaltungsvermögen	5'487'484.95	310'934.15	0.00	5'798'419.10	3'969'103.57	147'904.98	0.00	0.00	0.00	4'117'008.55

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											
ZV der Schulgemeinden im Zweckverband Bbezirk Andelfingen		HRM2	2200	Sonderschulung	Keine	Keine	Keine	Keine	Keine	77'299.00	77'299.00
										77'299.00	
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										77'299.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Eigentümer, wesentl. Betrag Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)						
BVK, Personalvorsorge des Kt. Zürich ...	Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Austritt aus BVK			34'880.55 Privatrechtliche Stichtung	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6%	120'792.80
Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)						
Keine ...						

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung Jahresergebnis	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2022		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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				0.00	0.00											0.00
	0.00				0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00						0.00	0.00									0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00									0.00
...	0.00						0.00	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00							0.00
	0.00								0.00	0.00							0.00
	0.00								0.00	0.00							0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	100'000.00										0.00	0.00					100'000.00
2950 Aufwertungsreserve*																	0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00															0.00
	0.00	0.00															0.00
	0.00	0.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00				0.00
2990 Jahresergebnis	-209'853.37	209'853.37												0.00	-28'651.80		-28'651.80
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'717'213.48	-209'853.37															3'507'360.11
Total	3'607'360.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-28'651.80		3'578'708.31

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	-349'652.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-28'651.80

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.

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	∅
82%	82%	76%								80%

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

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
0%	0%	0%								0%

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
5%	2%	7%								5%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'948	1'930	1'927	
Steuerfuss	46%	46%	46%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'856	3'700	3'154	
Selbstfinanzierungsgrad	38%	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%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-74%	0%	-75%	< 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	-974	0	-1'084	< 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.				

Kredit Beschluss Datum Organ	Kredit B N	Objektbezeichnung	kum. Ausg. 01.01.2022	Inv. Ausg +/-	kum. Ausg 31.12.2022	Restkredit + Ueberschr. -	kum. Einn. 01.01.2022	Inv. Einn -/+	kum. Einn. 31.12.2022	Abr.Datum Organ
	645'140	Total Verpflichtungskredite	227'224.15	310'934.15	538'158.30	110'781.25 + 3'799.55 -				
	232'500	Total abgerechnete Kredite			227'224.15	9'075.40 + 3'799.55 -				
		Sanierung Abwasserleitung								
02.12.2021 GV	135'000 B	2170.5030.01	0.00	111'101.15	111'101.15	23'898.85 +	0.00			
		Sanierung Bühneneinrichtung								01.06.2021 GV
10.09.2020 GV	49'000 B	2170.5040.03	52'367.55		52'367.55	3'367.55-	0.00			
		Sanierung Mehrzweckhalle								01.06.2021 GV
10.09.2020 GV	33'000 B	2170.5040.10	33'432.00		33'432.00	432.00-	0.00			
		Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)								02.06.2022 GV
01.12.2020 GV	70'500 B	2170.5040.11	65'883.80		65'883.80	4'616.20 +	0.00			
		Sanierung Heizung								
02.12.2021 GV	277'640 B	2170.5040.12	0.00	199'833.00	199'833.00	77'807.00 +	0.00			
		Mobilien Mehrzweckhalle								01.06.2021 GV
10.09.2020 GV	80'000 B	2170.5060.01	75'540.80		75'540.80	4'459.20 +	0.00			

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generell: Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Endergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

Bildung

2

Mehrkosten gab es v.a. wegen höheren Personalkosten v.a. wegen Auszahlung einer Abfindung infolge Kündigung sowie Mehrausgaben im Bereich Musikschule aufgrund einer höheren Anzahl an Kindern, welche ein Instrument spielen.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>KIGA</u>				
2110.3611.00	221'453.05	209'425.00	-12'028.05	Höhere Lohnkosten infolge Lohnüberführung in höhere Stufen
<u>Primarschule</u>				
2120.3020.02	18'874.85	13'300.00	-5'574.85	Höhere Personalkosten infolge zusätzlicher Klassen-Assistenz für ukrainische Flüchtlinge
2120.3020.04	14'988.60	20'000.00	5'011.40	Weniger benötigte Vikariatsstunden
2120.3020.09	55'469.04	-	55'469.04	Rückerstattung KTG Versicherung für krankheitsbedingte Ausfälle
2120.3104.02	22'010.10	15'000.00	-7'010.10	Mehr benötigtes Schulmaterial
2120.3111.00	10'790.75	1'000.00	-9'790.75	Anschaffung einer interaktiven Wandtafel im Mittelbau, benötigt für den Unterricht
2120.3113.00	10'373.65	5'000.00	-5'373.65	Mehr benötigte iPads sowie Laptop Ersatz für Lehrpersonen
2120.3130.00	4'420.89	10'000.00	5'579.11	Wegfall Pädagogischer Support Extern
2120.3611.00	1'085'385.45	976'408.00	-108'977.45	Höhere Personalkosten v.a. infolge Auszahlung einer Abfindung infolge Kündigung, mehr benötigte Pensen
<u>Musikschule</u>				
2140.3632.00	105'151.10	70'000.00	-35'151.10	Mehr Kinder welche den Instrumentalunterricht besuchen
<u>Liegenschaften</u>				
2170.3120.02	85'747.35	72'000.00	-13'747.35	Höhere Kosten infolge leicht höheren Energiekosten
2170.4471.05	8'400.00	-	8'400.00	Vermietung Whg KIGA an ukrainische Flüchtlinge
<u>Hort</u>				
2180.3010.00	128'663.85	137'462.00	-8'798.15	Höhere Personalkosten infolge Mutterschaftsurlaub
2180.3637.00	21'604.50	-	-21'604.50	Erstmalige Aufführung der Subventionen zu Lasten der PSM
2180.4260.01	139'211.90	150'000.00	10'788.10	Mehr Elternbeiträge
2180.4260.02	23'741.15	-	23'741.15	Rückerstattung Beitragsausfall 2020 infolge Corona Massnahmen

2180.4260.03	17'420.00	24'960.00	-7'540.00	Tiefere Elternbeiträge/Beitragsausfälle weniger Kinder auswärts in Rest. Stube
<u>Schulverwaltung</u>				
2191.3010.00	63'414.95	72'486.00	9'071.05	Reserve Lohn nicht verbraucht
2191.3090.00	600.00	6'000.00	5'400.00	Reserve für Weiterbildung nicht verbraucht
<u>Volksschule</u>				
2192.3090.00	14'718.60	8'000.00	-6'718.60	Höhere WB Kosten infolge neuem PC Programm
2192.3104.03	3'330.10	7'000.00	3'669.90	Tiefere Ausgaben Schulentwicklung/Lehreroffice
2192.3130.04	19'669.95	29'284.00	9'614.05	Tiefere Auslastung Schulbus Ellikon
2192.3130.05	26'919.25	20'916.00	-6'003.25	Höhere Auslastung Schulbus Marthalen
2192.3134.00	47'551.30	65'000.00	17'448.70	Weniger Ausgaben infolge interner Umbuchung Teilbetrag KTG Versicherung (Fr. 26'198), ohne Umbuchung Budgetüberschreitung v. Fr. 8'750.-, höhere Kosten KTG Versicherung
2192.3612.01	41'186.35	47'000.00	5'813.65	Tiefere Ausgaben Schulsozialarbeit
<u>Sonderschulung</u>				
2200.3020.00	75'351.80	50'374.00	-24'977.80	Höhere Personalkosten für Förderstunden (u.a. für ukrainische Flüchtlingskinder)
2200.3020.02	5'990.50	27'145.00	21'154.50	Tiefere Personalkosten Deutsch f. Flüchtlinge. Anteile im normalen DAZ Konto.
2200.3130.01	88'899.80	67'400.00	-21'499.80	Mehrausgaben infolge höheren Kosten für Logopädie/PMT Lektionen
2200.3611.00	208'081.75	194'100.00	-13'981.75	Höhere Personalkosten infolge mehr ausgebildetem Personal für Kinder mit speziellen Bedürfnissen (zusätzliche individuelle Unterstützung)
2200.3632.00	109'429.80	145'397.00	35'967.20	Tiefere Ausgaben Zweckverband
2200.3635.01	52'253.40	81'600.00	29'346.60	Tiefere Kosten infolge Wegfall externer Beschulung
2200.4260.01	69'500.00	38'400.00	31'100.00	Höhere Rückerstattung Asylwesen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generell: Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Endergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

5

Soziale Sicherheit/Tagesbetreuung

Infolge Krankheit sind die Personalkosten etwas höher. Dafür konnten etwas mehr Elternbeiträge erzielt werden. Die KITA schliesst rund TFr. 15 besser ab als budgetiert.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
<u>KITA</u>				
5451.3010.00	227'675.00	216'924.00	-10'751.00	Höhere Personalkosten infolge Krankheit
5451.3010.01	12'466.65	26'000.00	13'533.35	Weniger Hilfskräfte gebraucht
5451.3010.03	6'968.95	-	-6'968.95	Erstmalige Aufführung Kosten Verwaltung der PSM für die KITA
5451.3010.09	14'139.50	-	14'139.50	Rückerstattung KTG infolge Krankheit MA
5451.4260.01	261'872.35	250'000.00	11'872.35	Mehr Elternbeiträge infolge mehr bessere Auslastung
5451.4260.02	29'312.50	-	29'312.50	Rückerstattung Beitragsausfall 2020 infolge Corona Massnahmen
5451.4612.00	44'689.35	71'432.00	26'742.65	Tieferer Defizitbeitrag zu Lasten der Pol. Gemeinde Marthalen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Generell: Abweichungen über CHF 5'000.- werden begründet, ausser Abweichungen bei internen Verrechnungen da diese keine Auswirkungen auf das Endergebnis haben. Ebenfalls nicht begründet werden Abweichungen der Abschreibungen, welche im Anhang offen gelegt werden.

9

Finanzen und Steuern

Höhere Steuererträge (Finanzausgleich)

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9100	2'477'258.27	2'528'402.00	-51'143.73	Tiefere Gemeindesteuern
9300	834'924.10	527'101.00	307'823.10	Höherer Ressourcenausgleich erwartet
9999.9001.00	75'201.80	349'652.00	274'450.20	Weniger Aufwandüberschuss als budgetiert

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600.00	0.00	550	0	600.00	0.00
2	Bildung	3'716'016.48	393'835.90	3'713'316	347'500	3'698'139.37	324'297.46
4	GESUNDHEIT	4'830.80	0.00	8'278	0	8'506.46	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	353'318.64	338'274.20	354'793	323'832	369'081.80	340'013.50
9	FINANZEN UND STEUERN	91'312.00	3'405'316.02	78'198	3'134'151	98'991.20	3'301'154.50
Total Aufwand / Ertrag		4'166'077.92	4'137'426.12	4'155'135	3'805'483	4'175'318.83	3'965'465.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			28'651.80		349'652		209'853.37
Total		4'166'077.92	4'166'077.92	4'155'135	4'155'135	4'175'318.83	4'175'318.83

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0110	Legislative Nettoergebnis	600.00		550		600.00	
			600.00		550		600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600.00		550		600.00	
2110	Kindergarten Nettoergebnis	248'174.04		237'354		269'806.36	5'600.00
			248'174.04		237'354		264'206.36
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal						
3020.01	Klassen-Assistenz	2'964.70		5'300		24'625.90	
3020.02	Vikariate, Aushilfen	2'025.15		2'000		1'837.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	3.60		63		450.70	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	310.30		470		1'863.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	348.25				1'286.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.45		15		-239.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.80		88		63.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	137.20		211		140.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'677.00		3'000		1'414.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand	69.75		100		42.25	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	4'408.20		4'200		4'189.31	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	-233.65		3'000		1'696.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	2'112.90				2'725.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)	9.80				241.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'335.44		2'500		2'645.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45.10		500		55.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	166.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	879.10				-1'046.20	
3171.01	Veranstaltungen	2'800.50		1'500		3'979.45	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'581.40		4'582		4'581.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	221'453.05		209'425		219'255.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen						5'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2120	Primarstufe	1'268'531.79	13'613.80	1'205'572	10'000	1'242'117.30	2'050.00
	Nettoergebnis		1'254'917.99		1'195'572		1'240'067.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	14'934.15		11'600		9'652.60	
3020.02	Klassen-Assistenz	18'874.85		13'300		28'061.65	
3020.03	Schul-Assistenz	4'298.90		3'100		2'695.40	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	14'988.60		20'000		18'798.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-55'469.04				-63'171.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	355.35		214		614.30	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'619.75		3'091		6'829.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'482.30		1'500		1'876.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	218.15		338		76.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	603.65		576		856.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'627.45		1'383		2'275.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal					80.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	609.20		100		137.30	
3104.01	Lehrmittel	15'033.90		17'000		15'611.52	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3104.02	Schulmaterial	22'010.10		15'000		16'303.41	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	1'042.90		1'000		546.85	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	6'602.70		8'000		6'800.01	
3104.05	Lehrmittel Werken						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	431.20		400		925.10	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	2'558.16		2'000		1'714.52	
3109.02	Kopiergerät	11'558.40		15'000		15'898.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	846.35		3'000		15'744.89	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'790.75		1'000		480.05	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken			500			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'373.65		5'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	1'256.96		3'500		4'192.12	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	119.85					
3119.01	Anschaffung Turnmaterial	2'850.80		4'000		3'471.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'420.89		10'000		9'131.75	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymivorbereitung	1'018.20		1'500			
3130.11	Telefonsupport	387.70		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	963.48		1'000		388.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken						
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	21'633.94		25'000		19'428.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	39.00		500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'953.20		5'500		3'284.85	
3171.01	Skilager	21'438.40		18'000		6'000.00	
3171.02	Klassenlager					7'583.75	
3171.03	Projektwoche			6'000		6'515.10	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	31'781.60		24'323		37'954.30	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3611.00	Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbesoldung	1'085'385.45		976'408		1'056'465.60	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	4'890.90		4'739		4'894.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Elternbeiträge Skilager		12'800.00		10'000		
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager						1'700.00
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						
4390.00	übriger Ertrag		813.80				350.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2140	Musikschulen	105'151.10		70'000		92'109.50	
	Nettoergebnis		105'151.10		70'000		92'109.50
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	105'151.10		70'000		92'109.50	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften	632'149.98	117'382.15	618'573	110'540	638'071.33	112'107.50
	Nettoergebnis		514'767.83		508'033		525'963.83
3010.01	Lohn Abwart	150'049.20		148'436		148'436.60	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	51'574.20		51'056		52'212.30	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	5'987.95		5'000		5'533.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)					-351.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'053.75		2'910		3'022.40	
3049.00	Übrige Zulagen	7'731.00		8'550		7'198.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'784.30		13'903		15'286.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'464.60		20'413		23'391.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'503.75		1'519		1'220.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'389.25		2'591		2'550.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'107.25		6'219		6'078.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand					60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	9'163.95		10'000		10'372.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'006.55		8'000		4'708.35	
3111.01	Anschaffung Mobiliar			1'000			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	994.85		5'000		279.00	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	20'723.35		20'000		20'428.50	
3120.01	Wasser-, Klärb. Liegenschaften VV	9'760.45		10'000		9'076.00	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch	85'747.35		72'000		72'703.75	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	2'032.85		2'000		1'630.15	
3120.04	Fernwärme						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	316.70		500		10'216.20	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'622.85		1'800		1'625.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'008.75		13'400		12'962.60	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'833.05		5'000		2'081.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'385.95		100'000		118'788.37	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'307.15		4'000		1'731.45	
3151.01	Unterhalt Mobiliar			1'000			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV (1403)	12'204.00		12'204		12'204.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	77'229.38		71'904		74'457.11	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (1406)	20'167.55		20'168		20'167.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						252.50
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		4'292.15		5'000		6'435.00
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		15'708.00		15'708		15'708.00
4471.01	Mietzins 4 1/2 Zi.Whg KIGA		17'988.00		17'988		17'988.00
4471.02	Mietzins 2-Zi.Whg KIGA		9'444.00		9'444		9'444.00
4471.03	Mietzins KITA		29'400.00		29'400		29'400.00
4471.04	Mietzins Hort		24'000.00		24'000		24'000.00
4471.05	Wohnung KIGA		8'400.00				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)		8'150.00		9'000		8'880.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	222'369.05	182'773.05	217'301	177'360	197'238.39	140'409.10
	Nettoergebnis		39'596.00		39'941		56'829.29
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	128'663.85		137'462		94'084.75	
3010.01	Löhne Hilfskräfte					24'530.15	
3010.02	Besoldung Lernende						
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-6'681.95		-6'040		-3'521.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1.90		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'698.35		8'864		7'245.10	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'430.80		8'000		9'361.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	727.80		969		347.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'160.60		1'650		1'057.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'069.30		3'965		2'565.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3091.00	Personalwerbung	240.00		200		270.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	242.25		200		172.90	
3100.00	Büromaterial	264.75		200		282.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'298.75		1'000		879.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	102.30		200		87.65	
3105.00	Lebensmittel	11'409.25		11'000		12'157.95	
3105.01	Mittagstisch Stube	11'964.00		14'000		14'220.00	
3106.00	Medizinisches Material	53.30		100		124.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	414.75		500		709.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54.95		300		245.99	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			1'200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	686.50		500		636.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'727.40		3'378		3'852.45	
3130.01	Telefongebühren	477.30		500		476.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'608.95		1'512		1'512.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete Hort	24'000.00		24'000		24'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	208.40		200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (1404)	1'941.05		1'941		1'941.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übr. Sachanlagen VV (1409)						
3637.00	Beiträge an private Haushalte/Subventionen	21'604.50					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		139'211.90		150'000		114'079.10
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		23'741.15				
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube		17'420.00		24'960		18'980.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		2'400.00		2'400		7'350.00
2190	Schulleitung/Schulpflege	234'731.95		239'407		242'382.44	450.00
	Nettoergebnis		234'731.95		239'407		241'932.44
3000.01	Entschädigungen Behörden	63'500.00		63'500		54'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
3000.03	Besoldung MAB					2'500.00	
3010.01	Lohn Verwaltung					3'450.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3042.00	Verpflegungszulagen						

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'987.40		4'089		5'235.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'286.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	63.00		131		-147.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	344.40		762		684.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64.05				156.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	2'700.00		4'000		4'862.40	
3091.00	Personalwerbung			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	1'379.45		1'000		563.55	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	2'942.00		3'500		3'129.00	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP	908.05		500		3'752.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'850.90		1'500		1'675.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'743.75		600			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'248.75		1'000		1'678.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	836.10		1'200		789.00	
3130.01	Telefongebühren			200		283.30	
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)						
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'943.95		8'000		17'454.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen SP	1'928.90		3'000		2'522.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	140'194.25		139'625		133'654.45	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'097.00		4'500		4'352.00	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.						
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						450.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2191	Schulverwaltung	98'531.87		127'447		122'409.63	150.00
	Nettoergebnis		98'531.87		127'447		122'259.63
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	63'414.95		72'486		72'612.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	876.00		876		876.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'392.45		4'724		6'301.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'492.80		7'100		9'550.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	477.85		517		245.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	761.60		881		882.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'978.50		2'113		2'139.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		6'000		6'008.35	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	1'905.85		4'000		961.85	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	894.70		2'000		869.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	110.35		200			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500		2'561.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	231.55		1'500		300.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'976.77		1'500		1'005.13	
3130.01	Telefongebühren	3'574.90		6'800		4'151.65	
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'740.80		6'065		5'410.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	4'235.85		8'285		5'772.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen			400			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'018.40	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software						
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Software						
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3611.02	Entschädigung an Kanton f.Steuerbezugskosten	1'366.95				1'743.20	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds	-500.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag						150.00
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2192	Volksschule	207'961.80		245'050		193'152.22	
	Nettoergebnis		207'961.80		245'050		193'152.22
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	600.00		1'000		750.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	14'718.60		8'000		5'319.15	
3091.00	Personalwerbung	2'259.60		1'500		312.35	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	724.18		3'000		3'313.20	
3099.01	Abschiedsgeschenke	188.70		600		576.95	
3099.02	Kulturgeschenke					2'700.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	1'875.71		3'000		2'536.13	
3104.03	Schulentwicklung/Lehreroffice	3'330.10		7'000		5'658.00	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	4'440.00		3'700		4'070.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'500		8'270.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'756.90		1'000			
3130.01	Website	610.35		1'500		103.10	
3130.02	Schulzeitung	9'249.75		9'000		9'761.10	
3130.03	Elternrat	2'126.98		3'300		1'152.70	
3130.04	Schulbus Ellikon	19'669.95		29'284		24'702.30	
3130.05	Schulbus Marthalen	26'919.25		20'916		24'702.45	
3130.06	Schulbus externe Schulen						
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'763.50		3'700		1'737.00	
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'433.50		2'500		2'433.50	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	7'010.00		7'500		9'993.85	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	4'800.00		6'000		4'800.00	
3134.00	Taggeldversicherung	47'551.30		65'000		23'081.75	
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	262.50		300		297.30	
3134.02	übrige Unfallversicherung	250.00		250		250.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	3'485.25		6'000		5'310.80	
3171.01	Schulsporttag	486.20		500		34.95	
3171.02	Schulschlussstag	5'460.95		4'500		5'216.60	
3171.03	Adventsanlass	2'110.28		2'500		825.00	
3171.04	Theater MST	691.90		3'000		3'131.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	41'186.35		47'000		42'111.34	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen	698'414.90	80'066.90	752'612	49'600	700'852.20	63'530.86
	Nettoergebnis		618'348.00		703'012		637'321.34
3020.00	Lohn Förderstunden	75'351.80		50'374		47'477.20	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	86'051.00		87'541		74'884.35	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	5'990.50		27'145		7'693.50	
3020.03	Lohn Logopädie	4'146.20		7'592		7'472.55	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-507.50				-3'045.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'774.15		1'500		1'338.30	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'278.85		11'213		10'271.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'234.05		26'575		15'866.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	986.35		1'226		371.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'781.40		2'090		1'619.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'612.95		5'016		3'908.00	
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.						
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	2'209.90		2'000		1'904.35	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'840.50		29'843		28'406.75	
3130.01	Beiträge an private Institutionen	88'899.80		67'400		38'687.00	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	208'081.75		194'100		169'828.90	
3611.01	Entsch.Kanton Lohnkosten IF KIGA						
3612.01	Schulgelder an Gemeinden und Zweckverbänden						
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)						
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	7'000.00		7'000			
3632.00	Beiträge Zweckverbände	109'429.80		145'397		181'543.80	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen						
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	52'253.40		81'600		105'400.00	
3635.02	Therapien externe Anbieter			5'000		7'224.25	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		820.00		1'400		1'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		210.00				4'551.85
4260.01	Rückerstattung Asylwesens		69'500.00		38'400		42'556.31
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		7'200.00		4'800		10'138.80
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband		-1'761.10				-1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge		4'098.00		5'000		6'795.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst	4'830.80		8'278		8'506.46	
	Nettoergebnis		4'830.80		8'278		8'506.46
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	678.40		720		662.80	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit					1'046.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43.90		47		42.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.30		2		1.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.60		9		7.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	1'144.65		1'000		3'436.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	675.00		1'500		675.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	2'279.95		5'000		2'634.06	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	353'318.64	338'274.20	354'793	323'832	369'081.80	340'013.50
	Nettoergebnis		15'044.44		30'961		29'068.30
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	227'675.00		216'924		250'787.95	
3010.01	Löhne Hilfskräfte	12'466.65		26'000		16'250.00	
3010.02	Löhne Lernende	18'787.50		14'083		10'833.35	
3010.03	Löhne des Verwaltungspersonals	6'968.95					
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-14'139.50				-14'308.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'700.00		2'450		1'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'806.45		16'705		19'954.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'855.00		16'000		18'432.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'044.85		1'826		2'180.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'258.75		3'114		3'701.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'601.40		7'473		8'948.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'331.20		2'000		720.00	
3091.00	Personalwerbung	160.00		300		170.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	262.15		400		193.85	
3100.00	Büromaterial	294.30		300		235.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	985.36		1'000		1'119.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	102.33		200		87.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.90				75.60	
3105.00	Lebensmittel	8'907.30		7'000		8'301.05	
3106.00	Medizinisches Material	299.50		300		120.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	308.60		800		657.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74.90		200		366.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	239.00		500		1'121.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	463.40		500		305.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	5'344.60		4'806		5'531.35	
3130.01	Telefongebühren	347.40		400		484.05	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'675.65		1'812		1'512.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400.00		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	28.00		300			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		261'872.35		250'000		267'706.85
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'312.50				
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		2'400.00		2'400		2'200.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		44'689.35		71'432		70'106.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	88'238.10	2'565'496.37	78'198	2'606'600	95'836.75	2'799'230.90
	Nettoergebnis	2'477'258.27		2'528'402		2'703'394.15	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)	4'057.35				3'004.60	
3181.01	Steuerbezugskosten	84'180.75		78'198		92'832.15	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'875'601.60		1'932'000		2'006'911.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		58'351.45		170'200		228'323.75
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen		2'793.37				503.20
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		43'742.50		79'000		86'275.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-46'046.10		-52'000		-81'349.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-989.10				
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		280'022.60		262'200		263'739.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		69'443.70		27'600		48'077.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'979.30		10'000		20'222.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-35'266.55		-20'000		-31'912.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		80'666.70		29'000		46'535.85

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		163'701.70		115'000		115'339.10
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		35'152.35		32'200		63'541.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		18'597.35		14'000		39'352.55
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-11'481.15		-10'000		-27'243.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'152.85		18'400		20'267.65
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		2'284.95				3'132.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		1'539.55		1'000		3'228.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-3'750.70		-2'000		-5'715.95
9300	Finanz- und Lastenausgleich		834'924.10		527'101		497'654.75
	Nettoergebnis	834'924.10		527'101		497'654.75	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		834'924.10		527'101		497'654.75
9610	Zinsen	3'073.90	4'140.85			3'154.45	4'033.20
	Nettoergebnis	1'066.95				878.75	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	193.20				76.85	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst. Steuerpfl.)	2'880.70				3'077.60	
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten						
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						
4401.10	Zinsen ordentliche Steuern (Zins Gmd Steuern)		4'140.85				4'033.20
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		754.70		450		235.65
	Nettoergebnis	754.70		450		235.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		754.70		450		235.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						
9980	Nicht aufgeteilte Posten						
3300.99	Ordentliche Abschreibungen VV						
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	28'651.80	28'651.80	349'652	349'652	209'853.37	209'853.37
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		28'651.80		349'652		209'853.37

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung der Abwasserleitung (Fr. 111'101.15) sowie die Sanierung der Heizung (Fr. 199'833.-) infolge Anschluss an den Wärmeverbund der Firma "Stutz Baggerunternehmung AG". Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses sind die Arbeiten der Heizungssanierung noch nicht vollständig fertiggestellt. Aus diesem Grund erfolgen in der JR22 noch keine Abschreibungen für die Sanierung der Heizung, da sich diese noch im Bau befindet.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2170.5030.01	111'101.15	135'000.00	23'898.85	Investitionen Sanierung Abwasserleitung, weniger Ausgaben als budgetiert
2170.5040.12	199'833.00	277'640.00	77'807.00	Investitionen Sanierung Heizung. Arbeiten noch nicht vollständig fertiggestellt.

9

Finanzvermögen

Kein Finanzvermögen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00	Keine
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00	Keine

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	310'934.15	0.00	412'640	0	95'722.10	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		310'934.15	0.00	412'640	0	95'722.10	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			310'934.15		412'640		95'722.10
Total		310'934.15	310'934.15	412'640	412'640	95'722.10	95'722.10

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
212	Primarstufe					29'838.30	
	Nettoergebnis						29'838.30
5060.00	Computer-Anlagen					29'838.30	
217	Schulliegenschaften	310'934.15		412'640		65'883.80	
	Nettoergebnis		310'934.15		412'640		65'883.80
5030.01	Sanierung Abwasserleitung	111'101.15		135'000			
5040.11	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)					65'883.80	
5040.12	Sanierung Heizung	199'833.00		277'640			
999	Abschluss		310'934.15		412'640		95'722.10
	Nettoergebnis	310'934.15		412'640		95'722.10	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		310'934.15		412'640		95'722.10
	Total Investitionsausgaben	310'934.15		412'640		95'722.10	
	Total Investitionseinnahmen		310'934.15		412'640		95'722.10

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
1	Aktiven	4'399'949.30	4'711'727.59
10	Finanzvermögen (FV)	2'881'567.91	3'030'317.03
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	899'954.25	870'121.12
1002	Bank	899'954.25	870'121.12
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	899'954.25	870'121.12
101	Forderungen	892'374.11	759'287.46
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	598'931.16	104'452.30
1010.00	Forderungen DebGU	598'931.16	104'452.30
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	33'347.10	34'206.10
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	33'347.10	34'206.10
1012	Steuerforderungen	260'095.85	250'556.07
1012.00	Restanzen Steuern	260'095.85	250'556.07
1014	Transferforderungen	0.00	159'093.79
1014.30	Transferforderungen Beiträge v.Gemeinwesen+Dritten	0.00	159'093.79
1019	Übrige Forderungen	0.00	210'979.20
1019.10	Guthaben b.Sozialversicherungsanstalt	0.00	0.00
1019.91	übrige Forderungen	0.00	210'979.20
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'089'239.55	1'400'908.45
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'900.50	35'507.30
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (TA)	33'900.50	35'507.30
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'055'339.05	1'365'401.15
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Defizit)	0.00	0.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	1'055'339.05	1'365'401.15
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'518'381.39	1'681'410.56
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'323'675.39	1'486'704.56
1403	Übrige Tiefbauten	203'997.37	191'793.37
1403.00	Tiefbauten allg. Haushalt	248'175.60	248'175.60
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-44'178.23	-56'382.23
1404	Hochbauten	941'230.48	968'579.80
1404.00	Hochbauten allg. Haushalt	4'483'555.91	4'594'657.06
1404.09	WB Hochbauten allg. Haushalt	-3'542'325.43	-3'626'077.26
1406	Mobilien VV	178'447.54	126'498.39
1406.00	Mobilien allg. Haushalt	561'047.44	561'047.44
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-382'599.90	-434'549.05
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	199'833.00
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	0.00	199'833.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00
1409.00	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	0.00	0.00
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
1420	Software	0.00	0.00
1420.00	Software allg. Haushalt	0.00	0.00
1420.09	WB Software allg. Haushalt	0.00	0.00
144	Darlehen	117'407.00	117'407.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	117'407.00	117'407.00
1442.00	Darlehen an Zweckverbände allg. Haushalt	117'407.00	117'407.00
1442.09	WB Darlehen an Zweckverbänden allg. Haush.	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	77'299.00	77'299.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	77'299.00	77'299.00
1452.00	Beteiligungen an Zweckverbänden allg. Haushalt	77'299.00	77'299.00
1452.09	WB Beteiligungen an Zweckverbänden allg. Haushalt	0.00	0.00

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge Gmd/Zweckverbände Minus-Aktivkonto	0.00	0.00

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
2	Passiven	4'399'949.30	4'711'727.59
20	Fremdkapital (FK)	792'589.19	1'133'019.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	784'633.49	1'091'282.28
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	663'974.74	938'028.18
2000.00	Kreditoren WW Soft	664'605.49	938'017.38
2000.01	Kreditoren	0.00	0.00
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	199.45
2000.11	BVK - Personalvorsorgeeinrichtung	0.00	273.60
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2000.13	Quellensteuern Personal	-630.75	-462.25
2002	Steuern	120'658.75	153'639.90
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	120'658.75	153'639.90
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-385.80
2005.12	Ablieferungen Steuern	0.00	0.00
2005.30	Transferkonto Lohnverarbeitung	0.00	-385.80
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	0.00	0.00
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	7'955.70	41'737.00
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	32'750.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	32'750.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'168.70	7'000.00
2041.00	Passive RA Sach-/übr. Betriebsaufwand TP	7'168.70	7'000.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	787.00	1'987.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag TP (Mietzinse)	787.00	1'987.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag TP	0.00	0.00

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellung aus Mehrleistung Personal	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00
2086.00	Rückstellungen Sanierungsverpflichtung	0.00	0.00
2087	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	0.00	0.00
2087.00	Langfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	0.00	0.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
2088.00	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
2088.10	Langfristige Rückstellungen für Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
2088.20	Langfristige Rückstellungen für immaterielle Anlagen	0.00	0.00
2088.60	Langfristige Rückstellungen für Investitionsbeiträge	0.00	0.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2089.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	3'607'360.11	3'578'708.31
294	Finanzpolitische Reserve	100'000.00	100'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	100'000.00	100'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	100'000.00	100'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
2950	Aufwertungsreserve	0.00	0.00
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	0.00	0.00
2960.00	Neubewertungsreserve FV	0.00	0.00

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
2961.00	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'507'360.11	3'478'708.31
2990	Jahresergebnis	-209'853.37	-28'651.80
2990.00	Jahresergebnis	-209'853.37	-28'651.80
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'717'213.48	3'507'360.11
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'717'213.48	3'507'360.11