

**Primarschulgemeinde
8460 Marthalen**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	22. Februar 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	15. April 2024
Ablieferung externe Revisionsstelle	25. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28. Mai 2024
Veröffentlichung	5. Juli 2024

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	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	15-16
Beteiligungsspiegel	17
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	19
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	20-21
Finanzkennzahlen	22
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	23
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
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	keine
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 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 131'624.09 ab (Budget Aufwandüberschuss Fr. 228'112.00). Bei einem Aufwand von Fr. 4'335'027.77 und einem Ertrag inkl. Steuern von Fr. 4'203'403.68 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 131'624.09. Der Aufwandüberschuss soll dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf Fr. 159'896.65.

b) Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Zu diesem gegenüber Budget besseren Ergebnis haben vor allem ausgabenseitige Faktoren beigetragen. Die Einnahmen weichen nur sehr leicht vom Budget ab. So werden die tieferen Steuererträge (TFr. 75) beinahe durch die höheren zu erwartenden Finanzausgleichszahlungen (TFr. 52) kompensiert.

Im Bereich Integrative Schulung/Sonderschulung fällt das Nettoergebnis rund TFr. 100 besser aus als budgetiert. Es wurden insgesamt weniger Kinder mit besonderen Bedürfnissen beschult als angenommen (TFr. 19). Im Bereich DAZ (Deutsch für Fremdsprachige/Flüchtlinge) wurden ebenfalls weniger Lektionen benötigt als budgetiert (TFr. 22). Zudem fiel die Rückerstattung durch das Asylwesen dieses Jahr höher aus (TFr. 20).

Die KITA schliesst ebenfalls rund TFr. 20 besser ab als budgetiert. Infolge weniger Anmeldungen fielen die Kosten bei den Löhnen für das Betriebspersonal entsprechend tiefer aus (TFr. 80). 60% des Ausgabenüberschusses im Kita-Bereich werden aufgrund einer Leistungsvereinbarung von der politischen Gemeinde übernommen.

Der Hort schliesst beinahe wie budgetiert ab (TFr. 4 unter Budget). Infolge einer höheren Anzahl Anmeldungen wurden rund TFr. 28 höhere Einnahmen generiert als budgetiert.

Der Bereich Kindergarten schliesst beinahe wie budgetiert ab (TFr. 6 unter Budget). Die höheren Lehrpersonenlohnkosten (TFr. 18) wurden durch höhere Rückerstattungen des Asylwesens (TFr. 12) und weiteren kleineren Einsparungen mehr als kompensiert.

Der Bereich Primarschule schliesst beinahe wie budgetiert ab (TFr. 7 unter Budget). Dazu hat auch eine Lohnrückvergütung von TFr. 24 im Zusammenhang mit dem Abschluss eines früheren Krankheitsfalles beigetragen.

Der Bereich Schulliegenschaften schliesst beinahe wie budgetiert ab (TFr. 3 über Budget). Dies ist auf die höheren Energie- (TFr. 9) und Fernwärmekosten (TFr. 7) zurückzuführen.

Der Bereich Musikschule schliesst deutlich höher als budgetiert ab (TFr. 37 über Budget). Die Mehrausgaben basieren auf einer höheren Anzahl Kinder, welche ein Instrument spielen. Somit erhöht sich auch unser Kostenanteil für die Musikschule.

Der Bereich Schulverwaltung schliesst deutlich höher als budgetiert ab (TFr. 35 über Budget). Aufgrund eines Personalwechsels musste die Vakanz für einige Zeit mit einem externen Springereinsatz überbrückt werden.

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung des Schulleiterbüros (Fr. 25'520.45, Budget Fr. 23'000.-), die Sanierung der Fassade der Mehrzweckhalle (Fr. 17'765.65, Budget Fr. 19'000.-) sowie die Erneuerung des Bodens im Singsaal (Fr. 31'482.80, Budget Fr. 35'000.-). Damit wurde das Budget in diesen drei Positionen leicht um Fr. 2'231.10 unterschritten. Die Heizungssanierung konnte in diesem Jahr fertiggestellt werden (Fr. 85'127.75 zu den Fr. 199'833.- aus dem Jahr 2022, Budget Fr. 277'640.-). Aufgrund von zusätzlichen Mehraufwänden innerhalb der Sanierung wurde das Budget um Fr. 7'320.- leicht überschritten.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die erheblichen negativen Abweichungen zeigen sich vor allem in den oben erwähnten Bereichen, wie der Schulverwaltung und der Musikschule. In der Schulverwaltung gab es v.a. Mehrkosten infolge eines benötigten Springereinsatzes. Die Mehrausgaben in der Musikschule 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 wurden u.a. budgetierte Kosten für IF und DAZ-Lektionen nicht vollständig ausgeschöpft. Zudem fielen die Rückerstattungen des Asylwesens deutlich höher aus als budgetiert.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Marthalen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Primarschulgemeinde Marthalen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'335'027.77
	Gesamtertrag	Fr.	4'203'403.68
	Aufwandüberschuss	Fr.	131'624.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'474'687.95

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 3'347'084.22.**

3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Primarschulgemeinde Marthalen zu genehmigen.

8460 Marthalen, 8. April 2024
Schulpflege Primarschule Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Marthalen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'335'027.77
	Gesamtertrag	Fr.	4'203'403.68
	Aufwandüberschuss	Fr.	131'624.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'474'687.95

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'347'084.22.

- 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 2023 der Primarschulgemeinde Marthalen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8460 Marthalen, *8. Mai 2024*
Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Marthalen

Präsident



Stefan Marthaler

Aktuar



Hanspeter Lee

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Marthalen am 28.05.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'335'027.77
	Gesamtertrag	Fr.	4'203'403.68
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	131'624.09
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'896.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'474'687.95

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 3'347'084.22.

8460 Marthalen, 28.05.2024
Gemeindeversammlung Marthalen

Schulpflegepräsident



Thomas Hausheer

Finanzvorstand



Oliver Diethelm

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Primarschule Marthalen

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Primarschule Marthalen - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:
<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 25.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte



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, 22. März 2024
Primarschulgemeinde Marthalen

Finanzvorsteher

Oliver Diethelm

Rechnungsführerin

Sara Gaus

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-
- Aufwandüberschuss	131'624.09	228'112.00	131'624.09	228'112.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	144'214.54	165'264.00	144'214.54	165'264.00	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	12'590.45	-62'848.00	12'590.45	-62'848.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	159'896.65	102'000.00	159'896.65	102'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-147'306.20	-164'848.00	-147'306.20	-164'848.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	8%	-62%	8%	-62%	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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'172'971.51	1'262'390	1'108'446.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	859'153.54	911'842	902'971.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	144'214.54	165'264	147'904.98
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'156'243.98	2'064'735	2'003'874.45
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	4'332'583.57	4'404'231	4'163'197.22
40	Fiskalertrag	2'512'430.73	2'584'600	2'565'496.37
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	563'404.10	514'170	559'180.05
43	Verschiedene Erträge	27'220.70	12'000	12'813.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	975'292.55	959'809	882'705.05
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	4'078'348.08	4'070'579	4'020'195.27
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-254'235.49	-333'652	-143'001.95
34	Finanzaufwand	2'444.20		2'880.70
44	Finanzertrag	125'055.60	105'540	117'230.85
	Ergebnis aus Finanzierung	122'611.40	105'540	114'350.15
	Operatives Ergebnis	-131'624.09	-228'112	-28'651.80
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-131'624.09	-228'112	-28'651.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen			
49	Interne Verrechnungen			
	Total Aufwand	4'335'027.77	4'404'231	4'166'077.92
	Total Ertrag	4'203'403.68	4'176'119	4'137'426.12

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	159'896.65	102'000	310'934.15
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		159'896.65	102'000	310'934.15
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		159'896.65	102'000	310'934.15
Total Investitionseinnahmen				
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-159'896.65	-102'000	-310'934.15

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	870'121.12	83'605.56
101	Forderungen	759'287.46	581'063.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'400'908.45	2'112'925.92
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'030'317.03	2'777'595.28
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'030'317.03	2'777'595.28
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'486'704.56	1'502'386.67
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*	1'681'410.56	1'697'092.67
Total Verwaltungsvermögen		1'681'410.56	1'697'092.67
Total Aktiven		4'711'727.59	4'474'687.95
* Total Anlagevermögen		1'681'410.56	1'697'092.67

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'091'282.28	969'264.93
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	41'737.00	58'338.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'133'019.28	1'027'603.73
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		1'133'019.28	1'027'603.73
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	3'478'708.31	3'347'084.22
	Zweckfreies Eigenkapital	3'578'708.31	3'447'084.22
Total Eigenkapital		3'578'708.31	3'447'084.22
Total Passiven		4'711'727.59	4'474'687.95

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode			2023	2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-131'624.09	-28'651.80
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		144'214.54	147'904.98
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		145'329.66	133'945.65
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-712'017.47	-311'668.90
+/-	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht re...		0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		-122'017.35	306'648.79
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		16'601.80	33'781.30
+/-	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)		-659'512.91	281'960.02
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-159'896.65	-310'934.15	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-159'896.65	-310'934.15
-	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		-159'896.65	-310'934.15
+/-	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 Sach- und immaterielle Anlagen FV		0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht re...		0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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		-159'896.65	-310'934.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		32'894.00	-859.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		32'894.00	-859.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-786'515.56	-29'833.13
	Stand flüssige Mittel per 1.1.		870'121.12	899'954.25
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		83'605.56	870'121.12
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-786'515.56	-29'833.13

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

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
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	56'382.23	12'204.00	0.00	0.00	0.00	68'586.23	179'589.37
1404	Hochbauten	4'594'657.06	159'896.65	199'833.00	4'954'386.71	3'626'077.26	93'641.81	0.00	0.00	0.00	3'719'719.07	1'234'667.64
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	434'549.05	38'368.73	0.00	0.00	0.00	472'917.78	88'129.66
1407	Anlagen im Bau VV	199'833.00	0.00	-199'833.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		5'603'713.10	159'896.65	0.00	5'763'609.75	4'117'008.54	144'214.54	0.00	0.00	0.00	4'261'223.08	1'502'386.67
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		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	77'299.00	0.00	0.00	77'299.00	0.00	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	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	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	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	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		77'299.00	0.00	0.00	77'299.00	0.00	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	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		5'798'419.10	159'896.65	0.00	5'958'315.75	4'117'008.54	144'214.54	0.00	0.00	0.00	4'261'223.08	1'697'092.67

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
ZV der Schulgemeinden im Zweckverband Bzeirk 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			- Privatrechtliche Stichtung	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	117'354.35
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)						
Keine ...						

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023	Jahresergebnis	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
	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										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00								0.00
	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								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	-28'651.80	28'651.80												0.00	-131'624.09	-131'624.09
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'360.11	-28'651.80														3'478'708.31
Total	3'578'708.31	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	-131'624.09	3'447'084.22

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	-228'112.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-131'624.09

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	Ø
82%	82%	76%	77%							79%

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%							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%	4%							5%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	1'948	1'940	1'948		
Steuerfuss	46%	46%	46%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'803	3'100	2'856		
Selbstfinanzierungsgrad	8%	n/a	n/a	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-70%	0%	-74%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-898	0	-974	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

Kredit Beschluss Datum Organ	Kredit B N	Objektbezeichnung	kum. Ausg. 01.01.2023	Inv. Ausg +/-	kum. Ausg 31.12.2023	Restkredit + Ueberschr. -	kum. Einn. 01.01.2023	Inv. Einn -/+	kum. Einn. 31.12.2023	Abr.Datum Organ
	722'140	Total Verpflichtungskredite	538'158.30	159'896.65	698'054.95	37'725.80 + 13'640.75 -				
	722'140	Total abgerechnete Kredite			698'054.95	37'725.80 + 13'640.75 -				
02.12.2021 GV	135'000 B	Sanierung Abwasserleitung 2170.5030.01	111'101.15		111'101.15	23'898.85 +	0.00			06.06.2023 GV
10.09.2020 GV	49'000 B	Sanierung Bühneneinrichtung 2170.5040.03	52'367.55		52'367.55	3'367.55-	0.00			01.06.2021 GV
29.11.2022 GV	23'000 B	Sanierung Schulleitungsbüro 2170.5040.06	0.00	25'520.45	25'520.45	2'520.45-	0.00			28.05.2024 GV
10.09.2020 GV	33'000 B	Sanierung Mehrzweckhalle 2170.5040.10	33'432.00		33'432.00	432.00-	0.00			01.06.2021 GV
29.11.2022 GV	19'000 B	Sanierung Mehrzweckhalle, Fassade 2170.5040.10	0.00	17'765.65	17'765.65	1'234.35 +	0.00			28.05.2024 GV
01.12.2020 GV	70'500 B	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten) 2170.5040.11	65'883.80		65'883.80	4'616.20 +	0.00			02.06.2022 GV
29.11.2022 GV	35'000 B	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten), Erneuerung Boden Singsaal 2170.5040.11	0.00	31'482.80	31'482.80	3'517.20 +	0.00			28.05.2024 GV
02.12.2021 GV	277'640 B	Sanierung Heizung 2170.5040.12	199'833.00	85'127.75	284'960.75	7'320.75-	0.00			28.05.2024 GV
10.09.2020 GV	80'000 B	Möbilen Mehrzweckhalle 2170.5060.01	75'540.80		75'540.80	4'459.20 +	0.00			01.06.2021 GV

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 in diversen Bereichen, höheren Strom-/Fernwärmekosten sowie Mehrausgaben im Bereich Musikschule aufgrund einer höheren Anzahl an Kindern, welche ein Instrument spielen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
<u>KIGA</u>				
2110.3611.00	239'951.58	221'131.00	-18'820.58	Höhere Lohnkosten infolge älterem Personal, Teuerungsausgleich, Vikariate
2110.4260.01	24'000.00	12'000.00	12'000.00	Höhere Rückerstattung Asylwesen
<u>Primarschule</u>				
2120.3020.00	15'185.55	9'600.00	-5'585.55	Höhere Personalkosten infolge mehr Stunden im ICT Bereich, mehr Dolmetscherstunden
2120.3020.02	22'120.80	13'692.00	-8'428.80	Höhere Personalkosten infolge zusätzlicher Klassen-Assistenz, höherer Anzahl Schüler
2120.3020.09	23'751.40	-	23'751.40	Rückerstattung von zu viel bezahltem Lohn bei abgeschlossenem Krankheitsausfall
2120.3104.02	24'194.51	18'000.00	-6'194.51	Mehr benötigtes Schulmaterial
2120.3113.00	18'012.05	5'000.00	-13'012.05	Mehr benötigte iPads und Laptop Ersatz für Lehrpersonen, Austausch Beamer Mitteltrakt infolge Defekt
2120.3611.00	1'068'210.70	1'051'023.00	-17'187.70	Höhere Teuerung, höhere Personalkosten infolge Mutterschaft
<u>Musikschule</u>				
2140.3632.00	107'730.80	70'000.00	-37'730.80	Mehr Kinder welche den Instrumentalunterricht besuchen
<u>Liegenschaften</u>				
2170.3120.00	29'050.80	20'000.00	-9'050.80	Höhere Stromkosten
2170.3120.04	80'784.45	72'000.00	-8'784.45	Höhere Kosten infolge höheren Energiekosten
2170.3140.00	16'615.03	4'000.00	-12'615.03	Höhere Kosten infolge Ersatz Kletterbaum /Sanierung Rasengitter Spielplatz (Unfallgefahr)
2170.4471.05	15'300.00	-	15'300.00	Mietzinseinnahmen, Whg an ukrainische Flüchtlinge vermietet
<u>Hort</u>				
2180.3010.00	147'140.20	101'277.00	-45'863.20	Höhere Personalkosten infolge höherer Belegung
2180.3010.02	-	11'427.00	11'427.00	Lernende nur in KITA, keine mehr im Hort

2180.3637.00	10'861.90	18'000.00	7'138.10	Minderaufwand, weniger ausgerichtete Subventionen
2180.4260.01	148'805.85	118'482.00	30'323.85	Mehr Elternbeiträge
2180.4390.00	6'200.00	-	6'200.00	Rückerstattung ausgerichtete FAK Beiträge
<u>Schulleitung/Schulpflege</u>				
2190.3611.01	140'979.12	157'984.00	17'004.88	Minderaufwand Personalkosten Schulleitung infolge Pensumkürzung
<u>Schulverwaltung</u>				
2191.3099.00	33'804.07	2'500.00	-31'304.07	Mehraufwand infolge Springereinsatz für vakante Stelle
2191.3130.01	10'328.31	5'000.00	-5'328.31	Mehraufwand infolge Anpassung Telefonie/Internet (zukünftige Kosteneinsparung)
<u>Volksschule</u>				
2192.3090.00	913.15	10'000.00	9'086.85	Minderkosten infolge Rückzahlung WB Kosten n. Kündigung MA, WB 2023, Fr. 5'442.-
2192.3104.03	15'283.35	7'000.00	-8'283.35	Mehraufwand infolge Umstellung vom Lehreroffice zu Escola
2192.3134.00	50'369.20	65'000.00	14'630.80	Weniger Ausgaben infolge interner Umbuchung Teilbetrag KTG Versicherung (Fr. 23'503.-)
2192.3612.01	37'484.33	47'000.00	9'515.67	Tiefere Ausgaben Schulsozialarbeit
<u>Sonderschulung</u>				
2200.3020.00	79'022.65	84'165.00	5'142.35	Minderaufwand Personalkosten infolge weniger benötigten Lektionen/Personalwechsel
2200.3020.01	78'294.95	86'199.00	7'904.05	Minderaufwand DAZ, Deutsch für Fremdsprachige, infolge weniger benötigten Lektionen
2200.3020.02	6'868.10	20'384.00	13'515.90	Tiefere Personalkosten Deutsch f. Flüchtlinge. Anteile im normalen DAZ Konto.
2200.3130.01	-	72'600.00	72'600.00	Falschbudgetierung, Kosten unter 3632.01 und 3632.02, Umstellung ab 2023
2200.3611.00	248'939.49	262'749.00	13'809.51	Tiefere Personalkosten infolge Personalwechsel
2200.3632.01	109'000.00	54'000.00	-55'000.00	Mehrausgaben Logopädie, Teil in falschen Konto budgetiert => 3130.01
2200.3635.02	31'750.00	24'000.00	-7'750.00	Mehrausgaben PMT, Teil in falschem Konto budgetiert => 3130.01
2200.4260.01	99'500.00	79'000.00	20'500.00	Höhere Rückerstattung Asylwesen
2200.4390.00	15'450.70	7'200.00	8'250.70	Höhere Rückerstattung FAK

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 tieferer Belegung resultieren tiefere Personalkosten. Die KITA schliesst rund TFr. 22 besser ab als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
<u>KITA</u>				
5451.3010.00	210'435.90	291'039.00	80'603.10	Tiefere Personalkosten infolge tieferer Belegung
5451.3010.02	27'917.65	9'920.00	-17'997.65	Mehraufwand Lernende infolge interner Umlagerung (nur noch KITA, nicht mehr im Hort)
5451.3010.09	13'070.00	-	-13'070.00	Rückerstattung KTG infolge Krankheit MA
5451.3099.00	11'441.18	400.00	-11'041.18	Mehraufwand, Verbuchung Anteil Lohnkosten Verwaltung, statt 3010.03
5451.4260.01	255'050.25	270'000.00	-14'949.75	Weniger Elternbeiträge
5451.4612.00	49'526.10	89'245.00	39'718.90	Tieferer Defizitbeitrag zu Lasten der Pol. Gemeinde Marthalen, tiefere Rückerstattung der Subventionen

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 2023	Budget 2023	Differenz	
9100	2'431'971.73	2'507'062.00	-75'090.27	Tiefere Gemeindesteuern
9300	918'672.60	866'114.00	52'558.60	Höherer Ressourcenausgleich als erwartet
9999.9001.00	131'624.09	228'112.00	96'487.91	Weniger Aufwandüberschuss als budgetiert

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	600.00	0.00	600	0	600.00	0.00
2	Bildung	3'914'172.46	458'541.65	3'911'940	360'910	3'716'016.48	393'835.90
4	GESUNDHEIT	5'208.16	0.00	7'278	0	4'830.80	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	332'015.65	309'976.35	406'875	364'045	353'318.64	338'274.20
9	FINANZEN UND STEUERN	83'031.50	3'434'885.68	77'538	3'451'164	91'312.00	3'405'316.02
Total Aufwand / Ertrag		4'335'027.77	4'203'403.68	4'404'231	4'176'119	4'166'077.92	4'137'426.12
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			131'624.09		228'112		28'651.80
Total		4'335'027.77	4'335'027.77	4'404'231	4'404'231	4'166'077.92	4'166'077.92

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
0110	Legislative	600.00		600		600.00	
	Nettoergebnis		600.00		600		600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kosten Bezirksrat)	600.00		600		600.00	
2110	Kindergarten	260'968.78	24'000.00	255'064	12'000	248'174.04	
	Nettoergebnis		236'968.78		243'064		248'174.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	871.25					
3020.01	Klassen-Assistenz			5'477		2'964.70	
3020.02	Vikariate, Aushilfen	3'156.30		3'000		2'025.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen (Aufwandsmind.)						
3042.00	Verpflegungszulagen	52.25		63		3.60	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108.70		546		310.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69.65				348.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.85		18		9.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.65		102		70.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	122.05		245		137.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	380.00		3'000		3'677.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand			100		69.75	
3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	4'312.85		4'200		4'408.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	199.00		3'000		-233.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3113.00	Anschaffung Hardware	301.80		1'500		2'112.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzen, Rechte, Patente, Software)			500		9.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'528.40		2'500		2'335.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22.00		200		45.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		166.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	499.05		600		879.10	
3171.01	Veranstaltungen	2'772.95		3'400		2'800.50	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'581.45		4'582		4'581.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigung Kanton Anteil Lehrerbesoldung	239'951.58		221'131		221'453.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		24'000.00		12'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2120	Primarstufe	1'298'633.08	23'331.00	1'298'026	15'670	1'268'531.79	13'613.80
	Nettoergebnis		1'275'302.08		1'282'356		1'254'917.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder, Hausämter						
3020.00	Löhne Lehrpersonen kommunal	15'185.55		9'600		14'934.15	
3020.02	Klassen-Assistenz	22'120.80		13'692		18'874.85	
3020.03	Schul-Assistenz	1'269.70				4'298.90	
3020.04	Vikariate, Aushilfen, Aufgabenhilfe	21'428.80		20'000		14'988.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-23'751.40				-55'469.04	
3042.00	Verpflegungszulagen	464.45		500		355.35	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'256.10		2'788		3'619.75	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'500		1'482.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	252.85		305		218.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	688.05		520		603.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'872.10		1'247		1'627.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal						
3091.00	Personalwerbung	1'298.10					
3099.00	Übriger/Allgemeiner Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	577.40		200		609.20	
3104.01	Lehrmittel	14'246.95		18'000		15'033.90	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3104.02	Schulmaterial	24'194.51		18'000		22'010.10	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial für PC	150.08		1'000		1'042.90	
3104.04	Lehrmittel und Material TTG	8'787.82		8'000		6'602.70	
3104.05	Lehrmittel Werken						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel)	502.30		400		431.20	
3109.01	Toner- und Farbpatronen	1'355.21		2'000		2'558.16	
3109.02	Kopiergerät	11'182.80		15'000		11'558.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	353.60		3'000		846.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel/-geräte Handarbeit/Werken						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			2'500		10'790.75	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarbeit/Werken	531.70		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	18'012.05		5'000		10'373.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	668.11		680		1'256.96	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	570.30		600		119.85	
3119.01	Anschaffung Turnmaterial	3'774.30		4'000		2'850.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	926.50		10'000		4'420.89	
3130.01	Abklärungen durch Dritte						
3130.02	Gymnastikvorbereitung	1'023.30		1'500		1'018.20	
3130.11	Telefonsupport			1'000		387.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Handarbeit/Werken			300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	171.20		400		963.48	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Handarb./Werken	778.00					
3153.00	Unterhalt Informatik und Support	26'004.01		26'170		21'633.94	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		39.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'012.80		5'500		4'953.20	
3171.01	Skilager	25'327.55		21'000		21'438.40	
3171.02	Klassenlager	12'342.70		8'000			
3171.03	Projektwoche	6'081.01		6'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (Comp.)	18'201.18		31'782		31'781.60	
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 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3611.00	Entschädigungen Kanton Anteil Lehrerbesoldung	1'068'210.70		1'051'023		1'085'385.45	
3611.01	Entschädigung Kanton Anteil Schwimmen	5'161.90		4'819		4'890.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4250.00	Verkauf Lehrmittel/Schulmaterial						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				
4260.01	Elternbeiträge Skilager		15'220.00		13'800		12'800.00
4260.02	Elternbeiträge Klassenlager		3'315.00		1'870		
4260.03	Elternbeiträge Projektwoche						
4260.04	Rückerstattung Schulgeld auswärtige Schüler						
4390.00	übriger Ertrag						813.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge		4'696.00				
2140	Musikschulen	107'730.80		70'000		105'151.10	
	Nettoergebnis		107'730.80		70'000		105'151.10
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen						
3632.00	Beitrag an Musikschule Weinland Nord	107'730.80		70'000		105'151.10	
4231.00	Kursgelder						
4390.00	Übriger Ertrag						
2170	Schulliegenschaften	660'958.63	121'910.00	642'008	105'540	632'149.98	117'382.15
	Nettoergebnis		539'048.63		536'468		514'767.83
3010.01	Lohn Abwart	156'124.15		155'345		150'049.20	
3010.02	Löhne Hilfskräfte	52'024.15		53'116		51'574.20	
3010.03	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	6'401.90		5'000		5'987.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aufwandsminderung)						
3042.00	Verpflegungszulagen	3'012.75		2'910		3'053.75	
3049.00	Übrige Zulagen	3'500.50		3'850		7'731.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'141.75		14'179		13'784.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'982.60		23'413		22'464.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'510.45		1'550		1'503.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'363.00		2'643		2'389.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'122.70		6'343		6'107.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	729.40					

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger/allgemeiner Personalaufwand	35.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	11'060.99		10'000		9'163.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'630.23		5'000		10'006.55	
3111.01	Anschaffung Mobiliar	659.40		1'500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					994.85	
3120.00	Stromverbrauch Liegenschaften VV	29'050.80		20'000		20'723.35	
3120.01	Wasser-, Klärb. Liegenschaften VV	6'497.55		10'000		9'760.45	
3120.02	Schnitzelheizung/Ölverbrauch					85'747.35	
3120.03	Kehrichtgebühren Liegenschaften VV	4'908.35		2'000		2'032.85	
3120.04	Fernwärme	80'784.45		72'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	363.30		500		316.70	
3130.01	Kabelnetz-, Kommunikationsgebühren	1'486.90		1'800		1'622.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'003.45		13'400		13'008.75	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'615.03		4'000		4'833.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'506.62		100'000		98'385.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'481.40		5'000		1'307.15	
3151.01	Unterhalt Mobiliar	2'470.95		1'500			
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)	87'119.31		94'587		77'229.38	
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	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						4'292.15
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4471.00	Mietzins Abwartwhg, Mittelbau		16'358.00		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		15'300.00				8'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (MZH)		9'420.00		9'000		8'150.00
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
2180	Tagesbetreuung	241'591.17	171'028.85	211'015	136'500	222'369.05	182'773.05
	Nettoergebnis		70'562.32		74'515		39'596.00
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	147'140.20		101'277		128'663.85	
3010.01	Löhne Hilfskräfte						
3010.02	Besoldung Lernende			11'427			
3010.09	Erstattung v.Lohn des Verwaltungs-/Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-2'865.05		-2'000		-6'681.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	67.10		1'300		1.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'771.30		7'340		6'698.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'475.65		8'000		8'430.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	953.80		803		727.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'465.65		1'353		1'160.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'894.65		3'284		3'069.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3091.00	Personalwerbung	80.00		200		240.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	78.65		200		242.25	
3100.00	Büromaterial	339.85		300		264.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'850.25		1'000		1'298.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		102.30	
3105.00	Lebensmittel	13'102.70		11'000		11'409.25	
3105.01	Mittagstisch Stube	11'905.00		12'800		11'964.00	
3106.00	Medizinisches Material	103.25		100		53.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	267.50		700		414.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	191.55		300		54.95	

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)			100			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	266.70		500		686.50	
3120.00	Stromverbrauch						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'568.65		3'378		3'727.40	
3130.01	Telefongebühren	2'394.52		500		477.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90.10					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'514.00		1'512		1'608.95	
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	132.20		300		208.40	
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	10'861.90		18'000		21'604.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		148'805.85		118'482		139'211.90
4260.02	Übrige Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter						23'741.15
4260.03	Elternbeiträge Mittagstisch Stube		16'023.00		18'018		17'420.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		6'200.00				2'400.00
2190	Schulleitung/Schulpflege	234'634.53		258'666		234'731.95	
	Nettoergebnis		234'634.53		258'666		234'731.95
3000.01	Entschädigungen Behörden	62'422.50		63'500		63'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder						
3000.03	Besoldung MAB						
3010.01	Lohn Verwaltung						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen						
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'034.65		4'089		1'987.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	127.80		131		63.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	674.15		762		344.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.00				64.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals inkl. SP	260.00		4'000		2'700.00	
3091.00	Personalwerbung	250.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	656.00		1'000		1'379.45	
3099.01	Fest- und Traueranlässe	3'120.00		3'500		2'942.00	
3099.02	Behördenreise/sonstige Kosten SP/SL	594.73		500		908.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	1'037.07		1'500		1'850.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000		2'743.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500		2'248.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	1'568.21		1'200		836.10	
3130.01	Telefongebühren	200.00		200			
3130.02	Radio- u. Fernsehgebühren (inkl. Wohnungen)						
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'901.90		8'000		6'943.95	
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	1'465.40		3'000		1'928.90	
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	140'979.12		157'984		140'194.25	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	4'182.00		4'500		4'097.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds						
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						
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2191	Schulverwaltung	158'975.05	170.00	123'143		98'531.87	
	Nettoergebnis		158'805.05		123'143		98'531.87
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	72'130.60		75'284		63'414.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	844.00		876		876.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'147.05		4'904		4'392.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'210.40		7'100		7'492.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	510.80		536		477.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	828.95		914		761.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'093.10		2'194		1'978.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'800		600.00	
3091.00	Personalwerbung	250.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand/Allg. Aufwand	33'804.07		2'500		1'905.85	
3099.01	Fest- und Traueranlässe						
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Abo's	863.05		1'500		894.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	19.50		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					110.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'834.75		1'500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	231.55		1'500		231.55	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederbeitr.)	3'199.92		1'500		1'976.77	
3130.01	Telefongebühren	10'328.31		5'000		3'574.90	
3130.03	Telefonie Support						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'003.80		6'100		4'740.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software etc.)	3'650.20		8'285		4'235.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			150			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000			
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	1'570.85				1'366.95	
3611.03	Beiträge an Berufsbildungsfonds					-500.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde f. Steuerbezugskosten	3'854.15					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.00	Übriger Ertrag		170.00				
4499.00	Übriger Finanzertrag						
2192	Volksschule	214'814.03		240'715		207'961.80	
	Nettoergebnis		214'814.03		240'715		207'961.80
3000.00	Entschädigungen Tag-/Sitzungsgelder	1'250.00		1'000		600.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung Personal, Tagungen	913.15		10'000		14'718.60	
3091.00	Personalwerbung	763.80		1'500		2'259.60	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand	1'968.93				724.18	
3099.01	Abschiedsgeschenke	393.70		600		188.70	
3099.02	Kulturgeschenke	1'500.00		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3104.02	Sammlung/Instrumente/Lehrerbibliothek	4'543.64		3'000		1'875.71	
3104.03	Schulentwicklung/Lehreroffice	15'283.35		7'000		3'330.10	
3104.04	Eintritte Schwimmbad (Hallenmiete)	2'220.00		4'000		4'440.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'384.45		1'710		1'756.90	
3130.01	Website	6'411.45		1'500		610.35	
3130.02	Schulzeitung	9'773.60		9'800		9'249.75	
3130.03	Elternrat	2'631.70		3'300		2'126.98	
3130.04	Schulbus Ellikon	20'352.90		17'000		19'669.95	
3130.05	Schulbus Marthalen	28'003.40		25'000		26'919.25	
3130.06	Schulbus externe Schulen						
3130.07	Schulbus Schwimmunterricht	3'395.95		3'700		3'763.50	
3130.08	Verkehrsinstruktion	2'433.50		2'500		2'433.50	
3130.09	Beiträge an Vereine/priv.Institutionen	6'748.75		9'555		7'010.00	
3130.10	Beiträge an pol. Gemeinden	4'800.00		5'000		4'800.00	
3134.00	Taggeldversicherung	50'369.20		65'000		47'551.30	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3134.01	Lehrerhaftpflichtversicherung	262.50		300		262.50	
3134.02	übrige Unfallversicherung	250.00		250		250.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Veranstaltungen/Schulanlässe	1'856.76		6'000		3'485.25	
3171.01	Schulsporttag	600.00		500		486.20	
3171.02	Schulschlussstag	5'838.37		4'500		5'460.95	
3171.03	Adventsanlass	855.20		2'500		2'110.28	
3171.04	Theater MST	1'525.40		3'000		691.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3612.01	Schulsozialarbeit	37'484.33		47'000		41'186.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
4631.00	Staatsbeiträge						
2200	Sonderschulen	735'866.39	118'101.80	813'303	91'200	698'414.90	80'066.90
	Nettoergebnis		617'764.59		722'103		618'348.00
3020.00	Lohn Förderstunden	79'022.65		84'165		75'351.80	
3020.01	Lohn Deutsch für Fremdsprachige	78'294.95		86'199		86'051.00	
3020.02	Lohn Deutsch für Flüchtlinge	6'868.10		20'384		5'990.50	
3020.03	Lohn Logopädie	2'312.55		3'710		4'146.20	
3020.04	Lohn Psychotherapie						
3020.05	Vikariate, Aushilfen						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-507.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'517.25		1'500		1'774.15	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'452.00		12'617		10'278.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'009.10		30'711		15'234.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	777.90		1'379		986.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'579.60		2'352		1'781.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'132.10		5'644		4'612.95	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3104.00	Lehrmittel/Schulmaterial Sondersch.						
3104.01	Lehrmittel/Schulmaterial IF	879.65		2'000		2'209.90	
3104.02	Lehrmittel/Schulmat. DAZ						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'930.00		3'764		24'840.50	
3130.01	Beiträge an private Institutionen			72'600		88'899.80	
3611.00	Entsch.Kanton Lohnkostenanteil LP (IF)	248'939.49		262'749		208'081.75	
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)	10'998.35		10'000		7'000.00	
3632.00	Beiträge Zweckverbände	73'378.00		72'929		109'429.80	
3632.01	Beiträge Zweckverband f. Logopädiektionen	109'000.00		54'000			
3632.02	Beiträge Zweckverband f. PMT Lektionen	31'750.00		24'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3635.01	Auswärtige Sonderschulung	57'600.00		57'600		52'253.40	
3635.02	Therapien externe Anbieter	2'424.70		5'000			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gmd/Zweckverbänden (1462)						
3661.20	Zusätzliche Abschreibungen						
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		1'390.00		1'000		820.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						210.00
4260.01	Rückerstattung Asylwesen		99'500.00		79'000		69'500.00
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		15'450.70		7'200		7'200.00
4612.00	Entschädigungen (Zins) Zweckverband		1'761.10				-1'761.10
4631.00	Staatsbeiträge				4'000		4'098.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
4330	Schulgesundheitsdienst	5'208.16		7'278		4'830.80	
	Nettoergebnis		5'208.16		7'278		4'830.80
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	702.80		720		678.40	
3010.01	Lohn Bereich Gesundheit						
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45.35		47		43.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.40		2		1.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.60		9		7.60	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand						
3106.00	Medizinisches Material	349.95		1'000		1'144.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87.15					
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'847.80		1'500		675.00	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	2'166.11		4'000		2'279.95	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	332'015.65	309'976.35	406'875	364'045	353'318.64	338'274.20
	Nettoergebnis		22'039.30		42'830		15'044.44
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	210'435.90		291'039		227'675.00	
3010.01	Löhne Hilfskräfte					12'466.65	
3010.02	Löhne Lernende	27'917.65		9'920		18'787.50	
3010.03	Löhne des Verwaltungspersonals					6'968.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals (Aufwandsm.)	-13'070.00				-14'139.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'856.15		1'250		1'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'839.50		19'458		18'806.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'836.00		19'000		16'855.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'494.45		2'127		2'044.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'479.95		3'627		3'258.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'712.30		8'704		8'601.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'833.20		2'000		1'331.20	
3091.00	Personalwerbung	240.00		300		160.00	
3099.00	Übriger/Allg. Personalaufwand (Abschiedsgesch.)	11'441.18		400		262.15	
3100.00	Büromaterial	322.50		300		294.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'655.85		1'200		985.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		102.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					69.90	
3105.00	Lebensmittel	9'415.35		8'000		8'907.30	
3106.00	Medizinisches Material	103.25		300		299.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte, Mobiliar	487.25		800		308.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	191.35		200		74.90	
3113.00	Anschaffung Hardware			500		239.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	247.50		500		463.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, Mitgliederb.)	5'062.50		5'238		5'344.60	
3130.01	Telefongebühren	2'234.42		400		347.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90.15					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'639.25		1'812		1'675.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
3160.00	Miete KITA	29'400.00		29'400		29'400.00	
3171.00	Ausflüge und Veranstaltungen	150.00		200		28.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4260.01	Elternbeiträge		255'050.25		270'000		261'872.35
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						29'312.50
4390.00	Übriger Ertrag (FAK)		5'400.00		4'800		2'400.00
4612.00	Beiträge Pol. Gemeinde		49'526.10		89'245		44'689.35
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'459.00	2'512'430.73	77'538	2'584'600	88'238.10	2'565'496.37
	Nettoergebnis	2'431'971.73		2'507'062		2'477'258.27	
3180.01	Steuerskonti und Zinsausgaben						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschr.Erlasse)	881.35				4'057.35	
3181.01	Steuerbezugskosten	79'577.65		77'538		84'180.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'802'329.75		1'872'200		1'875'601.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		107'270.90		179'400		58'351.45
4000.20	Nachsteuern (Vorjahr) Einkommenssteuern natürliche Personen		2'180.23				2'793.37
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		42'414.75		83'000		43'742.50
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-40'085.65		-63'000		-46'046.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-942.75				-989.10
4000.70	Zinseinnahmen Gemeindesteuern						
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		278'265.30		280'600		280'022.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		41'197.45		27'600		69'443.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		25'046.15		16'000		10'979.30

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-13'573.95		-28'000		-35'266.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		82'336.50		30'000		80'666.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		142'583.00		119'600		163'701.70
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen frühere Jahre		30'598.70		36'800		35'152.35
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		998.95		28'000		18'597.35
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-6'390.20		-16'000		-11'481.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'399.75		18'400		20'152.85
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen frühere Jahre		-92.55				2'284.95
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		15.40		3'000		1'539.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-2'121.00		-3'000		-3'750.70
9300	Finanz- und Lastenausgleich		918'672.60		866'114		834'924.10
	Nettoergebnis	918'672.60		866'114		834'924.10	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden						
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		918'672.60		866'114		834'924.10
9610	Zinsen	2'572.50	3'145.60			3'073.90	4'140.85
	Nettoergebnis	573.10				1'066.95	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	128.30				193.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern (zu Gunst. Steuerpfl.)	2'444.20				2'880.70	
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)		3'145.60				4'140.85
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern						
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	636.75	636.75	450	450	754.70	754.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		636.75		450		754.70
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		131'624.09		228'112		28'651.80
	Nettoergebnis	131'624.09		228'112		28'651.80	
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		131'624.09		228'112		28'651.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Die Investitionsrechnung enthält die Sanierung des Schulleitungsbüros (Fr. 25'520.45), die Sanierung der Fassade der Mehrzweckhalle (Fr. 17'765.65) sowie die Erneuerung des Bodens im Singsaal (Fr. 31'482.80).

Die Heizungssanierung konnte in diesem Jahr fertiggestellt werden (Fr. 85'127.75 zu den Fr. 199'833.- aus dem Jahr 2022). Aufgrund von zusätzlichen Mehraufwänden innerhalb der Sanierung wurde das Budget um Fr. 7'320.- leicht überschritten.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2170.5030.00	0.00	25'000.00	25'000.00	Investitionen Pflasterung Vorplatz, wurde verschoben
2170.5040.06	25'520.45	23'000.00	-2'520.45	Investitionen Sanierung Büro Schulleitung
2170.5040.10	17'765.65	19'000.00	1'234.35	Investitionen Sanierung Fassade MZH
2170.5040.11	31'482.80	35'000.00	3'517.20	Investitionen Erneuerung Boden Singsaal Mitteltrakt
2170.5040.12	85'127.75	-		Investitionen Sanierung Heizung, Fertigstellung, Sanierungsbeginn 2022:
		277'640.00	-7'320.75	Investitionen Sanierung Heizung, Budget 2022, Sanierung war zum Zeitpunkt der JR22 noch im Bau
		(Budget 2022) (Differenz JR22 und JR23)		
	199'833.00			Investitionen Sanierung Heizung, Ausgaben JR 2022
	(Rechnung 2022)			

9

Finanzvermögen

Kein Finanzvermögen

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9630.7040.00	0.00	0.00	0.00	Keine
9630.7540.00	0.00	0.00	0.00	Keine

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	159'896.65	0.00	102'000	0	310'934.15	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		159'896.65	0.00	102'000	0	310'934.15	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			159'896.65		102'000		310'934.15
Total		159'896.65	159'896.65	102'000	102'000	310'934.15	310'934.15

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
217	Schulliegenschaften	159'896.65		102'000		310'934.15	
	Nettoergebnis		159'896.65		102'000		310'934.15
5030.00	Sanierungen Tiefbauten			25'000			
5030.01	Sanierung Abwasserleitung					111'101.15	
5040.06	Schulliegenschaften/Zimmer	25'520.45		23'000			
5040.10	Sanierung Mehrzweckhalle	17'765.65		19'000			
5040.11	Sanierungen Mittelbau (Hochbauten)	31'482.80		35'000			
5040.12	Sanierung Heizung	85'127.75				199'833.00	
999	Abschluss		159'896.65		102'000		310'934.15
	Nettoergebnis	159'896.65		102'000		310'934.15	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		159'896.65		102'000		310'934.15
	Total Investitionsausgaben	159'896.65		102'000		310'934.15	
	Total Investitionseinnahmen		159'896.65		102'000		310'934.15

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
1	Aktiven	4'711'727.59	4'474'687.95
10	Finanzvermögen (FV)	3'030'317.03	2'777'595.28
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	870'121.12	83'605.56
1002	Bank	870'121.12	83'605.56
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	870'121.12	83'605.56
101	Forderungen	759'287.46	581'063.80
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	104'452.30	152.85
1010.00	Forderungen DebGU	104'452.30	152.85
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	34'206.10	1'312.10
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	34'206.10	1'312.10
1012	Steuerforderungen	250'556.07	253'374.75
1012.00	Restanzen Steuern	250'556.07	253'374.75
1014	Transferforderungen	159'093.79	0.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge v.Gemeinwesen+Dritten	159'093.79	0.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
1015.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	210'979.20	326'224.10
1019.10	Guthaben b.Sozialversicherungsanstalt	0.00	354.65
1019.12	Guthaben b. Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	-584.60
1019.91	übrige Forderungen	210'979.20	326'454.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'400'908.45	2'112'925.92
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	0.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	0.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'507.30	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (TA)	35'507.30	0.00

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'365'401.15	1'893'624.92
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Defizit)	0.00	132'495.17
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	1'365'401.15	1'761'129.75
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	219'301.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	219'301.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'681'410.56	1'697'092.67
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'486'704.56	1'502'386.67
1403	Übrige Tiefbauten	191'793.37	179'589.37
1403.00	Tiefbauten allg. Haushalt	248'175.60	248'175.60
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-56'382.23	-68'586.23
1404	Hochbauten	968'579.80	963'954.94
1404.00	Hochbauten allg. Haushalt	4'594'657.06	4'669'425.96
1404.09	WB Hochbauten allg. Haushalt	-3'626'077.26	-3'705'471.02
1406	Mobilien VV	126'498.39	88'129.66
1406.00	Mobilien allg. Haushalt	561'047.44	561'047.44
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-434'549.05	-472'917.78
1407	Anlagen im Bau VV	199'833.00	199'833.00
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	199'833.00	199'833.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	70'879.70
1409.00	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	0.00	85'127.75
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	0.00	-14'248.05
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

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
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
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		31.12.2022	31.12.2023
2	Passiven	4'711'727.59	4'474'687.95
20	Fremdkapital (FK)	1'133'019.28	1'027'603.73
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'091'282.28	969'264.93
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	938'028.18	782'808.13
2000.00	Kreditoren WW Soft	938'017.38	782'808.13
2000.01	Kreditoren	0.00	0.00
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	199.45	0.00
2000.11	BVK - Personalvorsorgeeinrichtung	273.60	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
2000.13	Quellensteuern Personal	-462.25	0.00
2000.14	Krankentaggeldversicherung	0.00	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband	0.00	0.00
2002	Steuern	153'639.90	174'951.80
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	153'639.90	174'951.80
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	11'505.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Finanz-/Lastenausgleich	0.00	11'505.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-385.80	0.00
2005.12	Ablieferungen Steuern	0.00	0.00
2005.30	Transferkonto Lohnverarbeitung	-385.80	0.00
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	0.00	0.00
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	0.00	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	0.00
2011.00	Kurzfristiges Darlehen von Gemeinde	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	41'737.00	58'338.80

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
2040	Passive RA Personalaufwand	32'750.00	41'534.60
2040.00	Passive RA Personalaufwand	32'750.00	41'534.60
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'000.00	14'717.20
2041.00	Passive RA Sach-/übr. Betriebsaufwand TP	7'000.00	14'717.20
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'987.00	2'087.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag TP (Mietzinse)	1'987.00	2'087.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag TP	0.00	0.00
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)	3'578'708.31	3'447'084.22
294	Finanzpolitische Reserve	100'000.00	100'000.00

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
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
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
2961.00	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'478'708.31	3'347'084.22
2990	Jahresergebnis	-28'651.80	-131'624.09
2990.00	Jahresergebnis	-28'651.80	-131'624.09
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'360.11	3'478'708.31
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'507'360.11	3'478'708.31