

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	23. Februar 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	22. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14. Juni 2023
Veröffentlichung	-

Kontakt

Sekundarschule Ossingen-Truttikon
Guntibachstrasse 5
8475 Ossingen

Finanzvorsteherin: Daniela Chischè

Rechnungsführer: Ralph Matzinger
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	4
4 Vollständigkeitserklärung	5
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 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	15
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	16 - 17
Beteiligungsspiegel	18
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	19
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	20
Sonderrechnungen	21 - 22
Haushaltsgleichgewicht	23 - 24
Finanzkennzahlen	25
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	26
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27 - 28
12 Erfolgsrechnung	29 - 37
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	38
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39 - 40
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	41 - 42
16 Bilanz	43 - 46

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss		24%	24%
Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -198'660.00	Fr. 252'077.84
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr. 225'000.00	Fr. 146'402.30
	Nettoinvestitionen im Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -
Bilanz	Verwaltungsvermögen per 31.12.2022 (Gesamthaushalt)		Fr. 1'194'271.73
	Bilanzüberschuss (Jahresergebnis plus kumulierte Ergebnisse der Vorjahre)		Fr. 5'050'896.99

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr sowie Begründung der erheblichen Abweichungen

Die Funktion Bildung schliesst fast CHF 270'000.00 besser ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2130 Sekundarschule sowie 2200 Sonderschule. Im Bereich der Sonderschule haben sich die Bedürfnisse der Kinder stark verändert und auch im Bereich der Sekundarschule führten tiefere Auslagen für ISR-Lektionen zu einem Rückgang der Kosten.

Das Gemeindeamt hat für das Budget 2022 empfohlen, die Steuererträge zurückhaltend zu berücksichtigen. Dies hat sich nicht bestätigt. Sowohl die Steuereinnahmen im Rechnungsjahr als auch diese aus den Vorjahren sind gestiegen.

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2022 hat sich im Vergleich zum Budget 2022 von CHF 3'592 auf 3'992 erhöht, was insgesamt zu mehr Ressourcenausgleich führt. Diesen Anstieg mögen auch nicht die eigenen Steuereinnahmen ausgleichen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'345'769.26
	Gesamtertrag	Fr.	2'597'847.10
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	252'077.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'452'189.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 4'798'819.15 auf Fr. 5'505'896.99.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon zu genehmigen.

8475 Ossingen, 22. März 2023

SEKUNDARSCHULPFELGE OSSINGEN-TRUTTIKON

Thomas Lagler
Schulpflegepräsident

Denise Weyermann
Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 22. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'345'769.26
	Gesamtertrag	Fr.	2'597'847.10
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	252'077.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'452'189.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 4'798'819.15 auf Fr. 5'505'896.99.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Sekundarschule Ossingen-Truttikon 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 und die Sonderrechnungen 2022 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8475 Ossingen,

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION OSSINGEN

Roland Sigg
Präsident

Beat Jecklin
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon am 14. Juni 2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'345'769.26
	Gesamtertrag	Fr.	2'597'847.10
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	252'077.84
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'402.30
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'452'189.40

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 4'798'819.15 auf Fr. 5'505'896.99.**

8475 Ossingen, 14. Juni 2023

SEKUNDARSCHULPFELGE OSSINGEN-TRUTTIKON

Thomas Lagler
Schulpflegepräsident

Judith Treubig Stirnimann
Protokollführerin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin der Sekundarschule Ossingen-Truttikon und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8475 Ossingen, 22. März 2023

SEKUNDARSCHULE OSSINGEN-TRUTTIKON

Daniela Chischè
Finanzvorsteherin

Ralph Matzinger
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	252'077.84	0.00	252'077.84	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	198'660.00	0.00	198'660.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	70'529.46	79'000.00	70'529.46	79'000.00	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	1'386.00	2'164.00	1'386.00	2'164.00	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	321'221.30	-121'824.00	321'221.30	-121'824.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	146'402.30	225'000.00	146'402.30	225'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	174'819.00	-346'824.00	174'819.00	-346'824.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	219%	-54%	219%	-54%	0%	0%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	358'789.40	339'200.00	335'370.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	350'989.70	425'852.00	348'537.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'843.14	78'300.00	62'389.24
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'010.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'559'539.37	1'714'027.00	1'680'574.02
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'343'171.61</i>	<i>2'557'379.00</i>	<i>2'426'870.83</i>
40	Fiskalertrag	1'224'457.85	1'132'450.00	1'196'806.67
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	39'012.45	39'700.00	31'976.50
43	Verschiedene Erträge	4'010.00	300.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'386.00	2'164.00	892.23
46	Transferertrag	1'305'672.65	1'165'305.00	1'230'950.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'574'538.95</i>	<i>2'339'919.00</i>	<i>2'460'625.60</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	231'367.34	-217'460.00	33'754.77
34	Finanzaufwand	1'211.65	2'300.00	1'675.90
44	Finanzertrag	21'922.15	21'100.00	18'610.58
	Ergebnis aus Finanzierung	20'710.50	18'800.00	16'934.68
	Operatives Ergebnis	252'077.84	-198'660.00	50'689.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	252'077.84	-198'660.00	50'689.45
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'386.00	2'164.00	892.23
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'386.00	2'164.00	892.23
	Total Aufwand	2'345'769.26	2'561'843.00	2'429'438.96
	Total Ertrag	2'597'847.10	2'363'183.00	2'480'128.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	146'402.30	270'000.00	171'071.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		146'402.30	270'000.00	171'071.85
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	45'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	45'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		146'402.30	270'000.00	171'071.85
Total Investitionseinnahmen		0.00	45'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-146'402.30	-225'000.00	-171'071.85
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'718'363.40	991'447.42
101	Forderungen	217'840.35	1'769'069.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'504'809.00	1'497'401.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'441'012.75	4'257'917.67
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		5'441'012.75	4'257'917.67
140	Sachanlagen VV	1'029'036.68	1'105'595.84
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	46'156.00	46'156.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'665.00	30'665.00
146	Investitionsbeiträge	12'541.21	11'854.89
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'118'398.89	1'194'271.73
Total Verwaltungsvermögen		1'118'398.89	1'194'271.73
Total Aktiven		6'559'411.64	5'452'189.40
* Total Anlagevermögen		1'118'398.89	1'194'271.73

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'745'375.58	383'930.85
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'393.00	7'913.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'753'768.58	391'844.50
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	6'475.77	9'099.77
	Langfristiges Fremdkapital	6'475.77	9'099.77
	Total Fremdkapital	1'760'244.35	400'944.27
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	348.14	348.14
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'798'819.15	5'050'896.99
	Zweckfreies Eigenkapital	4'799'167.29	5'051'245.13
	Total Eigenkapital	4'799'167.29	5'051'245.13
	Total Passiven	6'559'411.64	5'452'189.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	252'077.84	50'689.45
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'529.46	63'075.56
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	36'264.40	4'991.05
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'408.00	37'936.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	22'049.40	29'293.95
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-479.35	-2'606.15
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	2'624.00	-892.23
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	390'473.75	182'487.63
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-146'402.30	-171'071.85
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-146'402.30	-171'071.85
- 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	-146'402.30	-171'071.85
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-146'402.30	-171'071.85
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'587'493.30	1'416'310.62
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'383'494.13	1'383'494.13
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'970'987.43	2'799'804.75
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'726'915.98	2'811'220.53
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	3'718'363.40	907'142.87
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	991'447.42	3'718'363.40
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'726'915.98	2'811'220.53

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 vom 10.07.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 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.

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 20. November 2018 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

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 Schulrechnung 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 Sekundarschule ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in der Schulrechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			7'228.75
	- aus laufendem Rechnungsjahr		7'228.75	7'228.75
	- aus früheren Jahren	52'324.45	-52'324.45	0.00
1012	Steuerforderungen			120'145.45
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr		120'145.45	120'145.45
	- Steuern aus früheren Jahren	149'165.05	-149'165.05	0.00
1013	Vorauszahlungen an Dritte			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr		0.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	511'569.80	0.00	0.00	511'569.80	-74'838.08	-15'701.51	0.00	0.00	0.00	-90'539.59	436'731.72	421'030.21
A5007 Begegnungszone Guntibach	51'787.55	0.00	0.00	51'787.55	-43'174.53	-615.22	0.00	0.00	0.00	-43'789.75	8'613.02	7'997.80
A5008 Fusswegsanierung Guntibachstr. - Pünt	4'195.00	0.00	0.00	4'195.00	-4'195.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'195.00	0.00	0.00
A5023 Quartierplan Gunti	2'998.35	0.00	0.00	2'998.35	-2'998.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'998.35	0.00	0.00
A5040 Asphalt-Ersatz Hardplatz, Pausenplatz & Lehrerparkplatz	281'517.05	0.00	0.00	281'517.05	-18'767.80	-9'383.90	0.00	0.00	0.00	-28'151.70	262'749.25	253'365.35
A5041 Sanierung Weitsprungbahn und Steinstossanlage	171'071.85	0.00	0.00	171'071.85	-5'702.40	-5'702.39	0.00	0.00	0.00	-11'404.79	165'369.45	159'667.06
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'022'745.95	0.00	0.00	5'022'745.95	-4'459'180.49	-40'939.81	0.00	0.00	0.00	-4'500'120.30	563'565.46	522'625.65
A5010 Erwerb Schulhaus Orenberg von PS	351'820.00	0.00	0.00	351'820.00	-303'860.38	-3'197.31	0.00	0.00	0.00	-307'057.69	47'959.62	44'762.31
A5011 Besoldungen an Baukommission	16'322.00	0.00	0.00	16'322.00	-16'322.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16'322.00	0.00	0.00
A5012 Umbauten Singsaal	35'133.75	0.00	0.00	35'133.75	-35'133.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-35'133.75	0.00	0.00
A5013 Umbau Schulhaustrakt von PS	112'437.50	0.00	0.00	112'437.50	-98'832.21	-3'401.32	0.00	0.00	0.00	-102'233.53	13'605.29	10'203.97
A5014 Baukosten - Hochbauten / Schulhaus Orenberg	878'530.35	0.00	0.00	878'530.35	-878'530.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-878'530.35	0.00	0.00
A5015 Umbau der Schulküche / Schulhaus Orenberg	194'297.35	0.00	0.00	194'297.35	-194'297.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-194'297.35	0.00	0.00
A5016 Umbau / Neubau Schulhaus Orenberg	2'603'071.35	0.00	0.00	2'603'071.35	-2'173'932.47	-25'243.47	0.00	0.00	0.00	-2'199'175.94	429'138.88	403'895.41
A5017 Kauf des Ostrakes von PS	450'000.00	0.00	0.00	450'000.00	-450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-450'000.00	0.00	0.00
A5018 Sanierung Sportplatz und Tribüne	187'831.85	0.00	0.00	187'831.85	-161'357.43	-5'294.88	0.00	0.00	0.00	-166'652.31	26'474.42	21'179.54
A5019 Pflästerung Turnhalle-Innenhof	11'749.90	0.00	0.00	11'749.90	-9'489.96	-125.55	0.00	0.00	0.00	-9'615.51	2'259.94	2'134.39
A5020 Planaufnahmen für Machbarkeit betr. Umbau Lernlandschaft	63'979.30	0.00	0.00	63'979.30	-63'979.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-63'979.30	0.00	0.00
A5022 Sanierung der Schulküche	117'572.60	0.00	0.00	117'572.60	-73'445.29	-3'677.28	0.00	0.00	0.00	-77'122.57	44'127.31	40'450.03
1406.00 Mobilien allgemeiner Haushalt	272'904.35	59'631.35	0.00	332'535.70	-244'164.85	-13'201.82	0.00	0.00	0.00	-257'366.67	28'739.50	75'169.03
A5001 Anschaffung Fotokopiergerät	13'010.00	0.00	0.00	13'010.00	-13'010.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'010.00	0.00	0.00
A5002 Schulmobiliar "Containerdorf"	98'776.65	0.00	0.00	98'776.65	-98'776.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-98'776.65	0.00	0.00
A5003 EDV-Hardware neues Informatikzimmer	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	-50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'000.00	0.00	0.00

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022	
	Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand			
	01.01.2022	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2022	01.01.2022	Abschreib.	Abschr. / WB	ungen (+/-)	31.12.2022				
A5004	Einrichtung Informatikraum	65'134.50	0.00	0.00	65'134.50	-65'134.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-65'134.50	0.00	0.00
A5037	Ersatz Flutlichtanlage	45'983.20	0.00	0.00	45'983.20	-17'243.70	-5'747.90	0.00	0.00	0.00	-22'991.60	28'739.50	22'991.60
A5043	Bestuhlung & Tische Schüler	0.00	59'631.35	0.00	59'631.35	0.00	-7'453.92	0.00	0.00	0.00	-7'453.92	0.00	52'177.43
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	86'770.95	0.00	86'770.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86'770.95
A5042	Diverse Brandschutzmassnahmen	0.00	86'770.95	0.00	86'770.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86'770.95
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	46'156.00	0.00	0.00	46'156.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'156.00	46'156.00
A5038	Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen, Darlehen	46'156.00	0.00	0.00	46'156.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46'156.00	46'156.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'665.00	0.00	0.00	30'665.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'665.00	30'665.00
A5039	Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen, Beteiligung	30'665.00	0.00	0.00	30'665.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'665.00	30'665.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	132'245.50	0.00	0.00	132'245.50	-119'704.29	-686.32	0.00	0.00	0.00	-120'390.61	12'541.21	11'854.89
A5024	Beitrag an Gemeinde Anschluss Wärmeverbund	51'651.75	0.00	0.00	51'651.75	-47'410.89	-249.46	0.00	0.00	0.00	-47'660.35	4'240.86	3'991.40
A5025	Beitrag Anschluss an Wärmeverbund Ossingen	80'593.75	0.00	0.00	80'593.75	-72'293.40	-436.86	0.00	0.00	0.00	-72'730.26	8'300.35	7'863.49
Gesamt		6'016'286.60	146'402.30	0.00	6'162'688.90	-4'897'887.71	-70'529.46	0.00	0.00	0.00	-4'968'417.17	1'118'398.89	1'194'271.73

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband	HRM		2200 Sonderschule		6.57%				30'665.00	30'665.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										30'665.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Andelfingen	Verein	HRM2		2140 Musikunterricht							-
-------------------------	--------	------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	---

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									0.00
xxx	0.00	0.00							0.00
...	0.00	0.00							0.00
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
xxx	0.00		0.00	0.00					0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche									0.00
Rücklage A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	348.14				0.00	0.00			348.14
2950 Aufwertungsreserve*									0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00							0.00
Aufwertungsreserve xxx	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
2990 Jahresergebnis	50'689.45	-50'689.45					252'077.84	0.00	252'077.84
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'748'129.70	50'689.45							4'798'819.15
Total	4'799'167.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252'077.84	0.00	5'051'245.13

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Schulen lernen von Schulen (Preisgeld), 2092.00
Zweck	...

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	5'311.27		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Auslagen Teamevent		221.50	
Total Aufwand / Ertrag				221.50	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-221.50

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		5'311.27
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-221.50
Vermögen Ende Rechnungsjahr		5'089.77

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		5'311.27	
Guthaben bei Schulgemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			5'089.77
Total		5'311.27	5'089.77

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Projektwoche "Ossity", 2092.01
Zweck	...

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	1'164.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Einnahmen Ossity 2022			4'010.00
Aufwand		KSS Schaffhausen, Eintritte & Schittschuhmiete, 21.02.2022		831.90	
		Lager Diesentis		332.60	
Total Aufwand / Ertrag				1'164.50	4'010.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'845.50

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		1'164.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'845.50
Vermögen Ende Rechnungsjahr		4'010.00

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	1'164.50	
Guthaben bei Schulgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		4'010.00
Total	1'164.50	4'010.00

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-198'660.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	252'077.84

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'174	0	2'148	
Steuerfuss	24%	24%	24%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'346	k.a.	2'307	
Selbstfinanzierungsgrad	222%	-54%	66%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-315%	-	-308%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'774	-	-1'714	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine														

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Funktion Bildung schliesst fast CHF 270'000.00 besser ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2130 Sekundarschule sowie 2200 Sonderschule. Im Bereich der Sonderschule haben sich die Bedürfnisse der Kinder stark verändert und auch im Bereich der Sekundarschule führten tiefere Auslagen für ISR-Lektionen zu einem Rückgang der Kosten.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2130.3090.00	4'104.25	12'700.00	-8'595.75	Retraite, EVA-Tag und Teamentwicklung wesentlich günstiger, da diese im Schulhaus stattfanden.
2130.3104.01	19'008.60	30'000.00	-10'991.40	Ersatz und Komplexität neuer Lehrmittel wurde beim Budget überschätzt.
2130.3110.00	0.00	6'500.00	-6'500.00	Auf den Ersatz diverser Tische, Bänke und Bürostühle wurde verzichtet.
2130.3150.00	5'664.75	23'780.00	-18'115.25	wesentlich weniger Unterhalt an Büromöbel und -geräte als erwartet.
2130.3171.00	39'286.55	74'282.00	-34'995.45	Die durchgeführten Lager waren deutlich günstiger als erwartet. Für die Budgetierung wurde mit einem zu hohen Erfahrungswert gerechnet.
2130.3611.00	1'081'779.80	1'180'000.00	-98'220.20	Durch die Schließung einer Lerngruppe im Sommer 2022, sind weniger Personalkosten entstanden.
2130.3612.00	23'700.00	17'900.00	5'800.00	Wir haben mehr Schüler, die das Untergymnasium besuchen. Hinzu kommen die Kosten für eine externe Beschulung.
2130.4612.00	489'908.25	461'655.00	28'253.25	Höhere Beiträge von der Schulgemeinde Neunforn. Ausserdem wird ein externes Kind bei uns beschult.
2170.3010.01	102'352.90	97'000.00	5'352.90	Auslagen für die Stellvertretung des Hauswarts während seiner krankheitsbedingten Abwesenheit.
2170.3010.02	76'238.95	70'000.00	6'238.95	Höherer Reinigungsaufwand infolge Covid sowie krankheitsbedingter Ausfall beim Reinigungspersonal.
2170.3120.00	51'589.70	60'000.00	-8'410.30	Wesentlich tiefere Heizkosten als im Vorjahr.
2170.3140.00	16'808.15	4'000.00	12'808.15	Diverse neue Bepflanzungen inkl. Erneuerung der Pflanzentröge.
2170.3144.00	66'239.50	50'000.00	16'239.50	Die Meteor- sowie Sickerleitungen wurden gespült. Hinzu kommen etwas höhere Auslagen für den Ersatz der Plissee/Vertikalstoren.
2170.3151.00	12'817.30	6'100.00	6'717.30	Es mussten diverse Störungen bei der Beleuchtung behoben werden.
2200.3020.00	7'671.80	0.00	7'671.80	Diverse kommunale Lektionen für Deutsch als Zweitsprache.
2200.3612.00	13'450.00	61'500.00	-48'050.00	Die Betriebskosten des Schulzweckverbands Bezirk Andelfingen wurde noch hier budgetiert, gehört jedoch ins Konto 2200.3632.00.

2200.3631.01	86'350.00	55'000.00	31'350.00	Die definitive Abrechnung der Beiträge an Sonderschulen erfolgt erst im November des Folgejahres. Es wurde eine Rückstellung vorgenommen.
2200.3635.00	39'203.65	141'050.00	-101'846.35	Minderaufwendungen aufgrund der geänderten Bedürfnisse der Jugendlichen.
2200.4631.00	12'000.00	0.00	12'000.00	Staatsbeitrag des Kantons an die integrierte Sonderschulung.
2200.4632.00	51'500.00	28'800.00	22'700.00	Die Anzahl Asylkinder nahm im 2022 zu.

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

Das Gemeindeamt hat für das Budget 2022 empfohlen, die Steuererträge zurückhaltend zu berücksichtigen. Dies hat sich nicht bestätigt. Sowohl die Steuereinnahmen im Rechnungsjahr als auch diese aus den Vorjahren sind gestiegen.

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2022 hat sich im Vergleich zum Budget 2022 von CHF 3'592 auf 3'992 erhöht, was insgesamt zu mehr Ressourcenausgleich führt. Diesen Anstieg mögen auch nicht die eigenen Steuereinnahmen ausgleichen.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9100	1'227'447.25	1'123'450.00	103'997.25	Das Gemeindeamt hat für das Budget 2022 empfohlen, die Steuereinnahmen zurückhaltend zu budgetieren. Dies hat sich nicht bestätigt.
9300.4632.10	571'111.00	527'000.00	44'111.00	Trotz der höheren Steuereinnahmen erhöht sich auch der Ressourcenausgleich, da sich das Kantonale Mittel von Budget Fr. 3'592 auf Fr. 3'992.- erhöht hat.
9300.4632.11	180'947.00	147'700.00	33'247.00	Trotz der höheren Steuereinnahmen erhöht sich auch der Ressourcenausgleich, da sich das Kantonale Mittel von Budget Fr. 3'592 auf Fr. 3'992.- erhöht hat.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'404.45	0.00	5'200.00	0.00	5'608.35	0.00
2	Bildung	2'324'295.16	612'266.70	2'527'679.00	548'669.00	2'403'687.88	513'043.23
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	2'951.00	500.00	6'000.00	750.00	5'772.15	1'021.40
9	Finanzen und Steuern	3'118.65	1'985'080.40	12'964.00	1'813'764.00	4'370.58	1'966'063.78
Total Aufwand / Ertrag		2'345'769.26	2'597'847.10	2'561'843.00	2'363'183.00	2'429'438.96	2'480'128.41
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		252'077.84			198'660.00	50'689.45	
Total		2'597'847.10	2'597'847.10	2'561'843.00	2'561'843.00	2'480'128.41	2'480'128.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'404.45	0.00	5'200.00	0.00	5'608.35	0.00
	Nettoergebnis		5'404.45		5'200.00		5'608.35
0110	Legislative	5'404.45	0.00	5'200.00	0.00	5'608.35	0.00
	Nettoergebnis		5'404.45		5'200.00		5'608.35
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.80		0.00		7.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		80.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'696.65		2'500.00		2'820.00	
2	BILDUNG	2'324'295.16	612'266.70	2'527'679.00	548'669.00	2'403'687.88	513'043.23
	Nettoergebnis		1'712'028.46		1'979'010.00		1'890'644.65
2130	Sekundarstufe	1'318'561.20	515'943.20	1'496'937.00	490'269.00	1'365'436.34	435'253.88
	Nettoergebnis		802'618.00		1'006'668.00		930'182.46
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'663.60		30'000.00		27'159.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'258.15		1'000.00		1'047.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	336.40		500.00		323.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.50		100.00		76.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	215.15		200.00		192.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'104.25		12'700.00		5'323.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'449.90		2'700.00		1'537.35	
3104.01	Lehrmittel	19'008.60		30'000.00		18'704.77	
3104.02	Schulmaterial	29'154.60		33'775.00		31'139.41	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		6'500.00		636.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'682.80		5'000.00		1'767.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	29'832.85		27'000.00		33'951.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		3'750.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.70		4'350.00		2'814.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'664.75		23'780.00		6'084.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'054.10		7'000.00		3'632.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'071.20		8'000.00		10'887.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	713.50		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	94.80		400.00		26.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'286.55		74'282.00		16'508.73	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'081'779.80		1'180'000.00		1'122'556.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'700.00		17'900.00		70'417.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'100.00		28'000.00		8'650.00	
4250.00	Verkäufe		2'900.00		500.00		700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'748.95		25'950.00		9'385.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		489'908.25		461'655.00		424'275.90
4980.00	Interne Übertragungen		1'386.00		2'164.00		892.23
2140	Musikschulen	30'064.25	0.00	25'000.00	0.00	35'969.90	0.00
	Nettoergebnis		30'064.25		25'000.00		35'969.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'064.25		25'000.00		35'969.90	
2170	Schulliegenschaften	449'922.41	20'665.75	414'900.00	16'800.00	465'410.99	31'014.40
	Nettoergebnis		429'256.66		398'100.00		434'396.59
3010.01	Lohn Hauswart	102'352.90		97'000.00		105'151.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	76'238.95		70'000.00		82'544.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'013.50		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'263.40		10'700.00		11'811.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-228.25		0.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'359.95		4'400.00		4'491.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'121.60		1'100.00		1'191.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'924.85		2'000.00		2'171.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'581.20		1'200.00		1'624.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	778.40		500.00		414.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'605.45		15'000.00		16'108.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'997.40		0.00		308.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'586.70		60'000.00		58'521.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'028.10		3'000.00		4'772.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'930.85		10'900.00		10'930.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'808.15		4'000.00		17'010.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'239.50		50'000.00		32'276.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'817.30		6'100.00		53'005.27	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'701.51		15'400.00		15'701.52	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'939.81		46'500.00		40'939.82	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'201.82		16'400.00		5'747.90	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	686.32		700.00		686.32	
4250.00	Verkäufe		0.00		0.00		2'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'705.75		0.00		13'094.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'800.00		13'800.00		13'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'160.00		3'000.00		2'120.00
2190	Schulleitung	218'611.10	100.00	179'400.00	300.00	207'797.50	0.00
	Nettoergebnis		218'511.10		179'100.00		207'797.50
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	48'400.00		48'000.00		40'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	0.00		750.00		1'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'171.70		3'100.00		2'675.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136.70		200.00		115.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	542.10		600.00		492.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'018.20		1'000.00		730.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'812.50		2'250.00		1'755.40	
3100.00	Büromaterial	332.85		600.00		962.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		800.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	186.00		200.00		184.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'315.20		2'500.00		2'986.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		1'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'900.00		1'800.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	96'247.75		94'500.00		95'595.45	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	402.85		0.00		526.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.	37'545.25		0.00		36'924.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		0.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag		0.00		300.00		0.00
2191	Schulverwaltung	46'517.15	0.00	75'000.00	0.00	37'402.55	0.00
	Nettoergebnis		46'517.15		75'000.00		37'402.55
3010.00	Lohn Schulverwaltung	32'366.10		32'000.00		29'578.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'120.85		2'100.00		1'940.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'464.15		2'100.00		1'334.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	293.90		300.00		269.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	362.65		400.00		354.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'750.00		300.00		3'800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	159.50		1'000.00		125.00	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	0.00		800.00		0.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	0.00		36'000.00		0.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	48'566.20	1'113.75	62'032.00	1'000.00	47'396.85	1'041.65
	Nettoergebnis		47'452.45		61'032.00		46'355.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		2'400.00		53.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		600.00		59.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'764.95		6'775.00		5'509.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	538.50		750.00		538.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		4'080.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'700.25		6'350.00		1'673.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'562.50		1'077.00		0.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00		40'000.00		39'562.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'113.75		1'000.00		1'041.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	201'558.80	64'413.00	262'750.00	28'800.00	239'655.65	42'999.80
	Nettoergebnis		137'145.80		233'950.00		196'655.85
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	7'671.80		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	535.45		0.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52.50		0.00		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91.50		0.00		0.00	
3104.00	Lehrmittel	710.00		200.00		180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'546.90		4'000.00		1'290.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'450.00		61'500.00		77'424.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	86'350.00		55'000.00		0.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	2'155.00		1'000.00		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	47'792.00		0.00		0.00	
3635.00	Beiträge an Privatschulen und Heime	39'203.65		141'050.00		160'761.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		913.00		0.00		1'999.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000.00		0.00		0.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		51'500.00		28'800.00		41'000.00
2990	Fortbildungsschule	10'494.05	10'031.00	11'660.00	11'500.00	4'618.10	2'733.50
	Nettoergebnis		463.05		160.00	-1'884.60	
3010.00	Lohn Schulleitung	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'073.00		7'500.00		1'795.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22.05		50.00		9.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		50.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'144.25		1'160.00		569.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'254.75		900.00		243.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
4231.00	Kursgelder		10'031.00		11'500.00		2'733.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	2'951.00	500.00	6'000.00	750.00	5'772.15	1'021.40
	Nettoergebnis		2'451.00		5'250.00		4'750.75
4330	Schulgesundheitsdienst	2'951.00	500.00	6'000.00	750.00	5'772.15	1'021.40
	Nettoergebnis		2'451.00		5'250.00		4'750.75
3106.00	Medizinisches Material	938.00		500.00		2'399.75	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'013.00		5'500.00		3'372.40	
4260.01	Elternbeiträge an die Schulzahnpflege		0.00		750.00		0.00
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		0.00		1'021.40
9	FINANZEN UND STEUERN	255'196.49	1'985'080.40	12'964.00	2'012'424.00	55'060.03	1'966'063.78
	Nettoergebnis	1'729'883.91		1'999'460.00		1'911'003.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-2'989.40	1'224'457.85	9'000.00	1'132'450.00	2'301.40	1'196'806.67
	Nettoergebnis	1'227'447.25		1'123'450.00		1'194'505.27	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-2'989.40		9'000.00		2'301.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		894'771.65		885'800.00		877'865.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		122'227.30		95'000.00		137'497.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		1'064.53
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		12'812.60		5'600.00		7'391.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-10'082.30		-14'800.00		-7'935.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-796.65		-1'200.00		-1'085.50
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		110'178.50		101'400.00		104'502.50
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		22'144.20		11'000.00		22'200.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		5'893.79
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche		1'558.85		600.00		3'401.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-2'485.00		-1'700.00		-2'963.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		13'284.25		15'000.00		12'701.40
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'183.65		30'300.00		36'630.70
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'842.70		3'000.00		-1'960.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'242.35		200.00		0.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		0.00		-500.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'415.20		2'500.00		2'372.65
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-93.60		300.00		-770.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		254.15		0.00		0.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		-50.00		0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		0.00		0.00		0.00
	Nettoergebnis	752'058.00	752'058.00	674'700.00	674'700.00	765'597.00	765'597.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Ossingen		571'111.00		527'000.00		605'590.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Truttikon		180'947.00		147'700.00		160'007.00
9610	Zinsen		712.05		1'800.00		1'176.95
	Nettoergebnis	2'250.10	2'962.15	2'500.00	4'300.00	1'513.63	2'690.58
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern		0.40				1.05
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern		711.65	1'800.00		1'175.90	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		2'269.80		3'600.00		1'998.23
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		692.35		700.00		692.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	206.40	0.00	150.00	0.00	77.30
	Nettoergebnis	206.40		150.00		77.30	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		206.40		150.00		77.30
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	0.00		0.00			0.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	0.00		0.00		0.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		0.00		0.00		0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'396.00	5'396.00	2'164.00	2'164.00	892.23	892.23
	Nettoergebnis	0.00		0.00		0.00	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	4'010.00		0.00		0.00	
3980.00	Interne Übertragungen	1'386.00		2'164.00		892.23	
4390.00	Übriger Ertrag		4'010.00		0.00		0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'386.00		2'164.00		892.23
9999	Abschluss	252'077.84	0.00	0.00	198'660.00	50'689.45	0.00
	Nettoergebnis	-252'077.84		198'660.00		50'689.45	50'689.45
9000.00	Ertragsüberschuss	252'077.84		0.00		50'689.45	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		198'660.00		0.00
	Total Aufwand	2'597'847.10		2'561'843.00		2'480'128.41	
	Total Ertrag		2'597'847.10		2'561'843.00		2'480'128.41

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die diversen Brandschutzmassnahmen konnten nicht vollständig im 2022 realisiert werden. Ein Teil der Kosten fallen im 2023 an. Da das Projekt noch nicht abgeschlossen ist, konnte der GVZ-Beitrag noch nicht eingefordert werden. Die Stühle und Tische für die Schüler konnten günstiger besorgt werden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2170.5040.00	86'770.95	185'000.00	-98'229.05	Die Brandschutzmassnahmen konnten bis zum Jahresende nicht vollständig abgeschlossen werden. Ein Teil der Arbeiten fallen im Rechnungsjahr 2023 an.
2170.5060.00	59'631.35	85'000.00	-25'368.65	Die Stühle und Tische für die Schüler konnten günstiger besorgt werden.
2170.6310.00	0	45000	-45'000.00	Da die Brandschutzmassnahmen noch nicht abgeschlossen werden konnten, konnte auch der Beitrag bei der GVZ noch nicht eingefordert werden.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

keine Investitionen im Finanzvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	146'402.30	0.00	270'000.00	45'000.00	171'071.85	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		146'402.30	0.00	270'000.00	45'000.00	171'071.85	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			146'402.30		225'000.00		171'071.85
Total		146'402.30	146'402.30	270'000.00	270'000.00	171'071.85	171'071.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	146'402.30	0.00	270'000.00	45'000.00	171'071.85	0.00
	Nettoausgaben		146'402.30		225'000.00		171'071.85
2170	Schulliegenschaften	146'402.30	0.00	270'000.00	45'000.00	171'071.85	0.00
	Nettoausgaben		146'402.30		225'000.00		171'071.85
5030.00	Übrige Tiefbauten					171'071.85	
5040.00	Hochbauten	86'770.95		185'000.00			
5060.00	Mobilien	59'631.35		85'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				45'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	146'402.30	45'000.00	270'000.00	0.00	171'071.85
	Nettoausgaben	146'402.30		225'000.00		171'071.85	
9999	Abschluss	0.00	146'402.30	45'000.00	270'000.00	0.00	171'071.85
	Nettoausgaben	146'402.30		225'000.00		171'071.85	
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		45'000.00			
6900.00	Aktiviert Ausgaben		146'402.30		270'000.00		171'071.85
	Total Investitionsausgaben	146'402.30		315'000.00		171'071.85	
	Total Investitionseinnahmen		146'402.30		315'000.00		171'071.85
	Nettoinvestition		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00		0.00		0.00	
	Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
	Nettoinvestition		0.00		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
1	Aktiven	6'559'411.64	5'050'562.79	-6'157'785.03	5'452'189.40
10	Finanzvermögen (FV)	5'441'012.75	4'902'147.05	-6'085'242.13	4'257'917.67
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'718'363.40	1'888'271.60	-4'615'187.58	991'447.42
1002	Bank	3'718'363.40	1'888'271.60	-4'615'187.58	991'447.42
1002.00	Zürcher Kantonalbank 1122-0513.000	3'718'363.40	1'888'271.60	-4'615'187.58	991'447.42
101	Forderungen	217'840.35	2'261'817.45	-710'588.55	1'769'069.25
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	52'324.45	498'528.25	-543'623.95	7'228.75
1010.01	Forderungen manuell	52'324.45	498'528.25	-543'623.95	7'228.75
1011	Kontokorrente mit Dritten	16'350.85	1'589'941.80	-2'448.50	1'603'844.15
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Ossingen*		1'589'425.80	0.00	1'589'425.80
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen*	13'902.35	516.00	0.00	14'418.35
1011.20	Kontokorrent mit AXA Winterthur*	2'448.50	0.00	-2'448.50	0.00
1012	Steuerforderungen	149'165.05	120'145.45	-149'165.05	120'145.45
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	149'165.05	120'145.45	-149'165.05	120'145.45
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	3'397.10	-3'397.10	0.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	3'250.00	-3'250.00	0.00
1013.10	Lohnvorschüsse	0.00	147.10	-147.10	0.00
1019	Übrige Forderungen	0.00	49'804.85	-11'953.95	37'850.90
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	6'000.00	-6'000.00	0.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	0.00	43'804.85	-5'953.95	37'850.90
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'504'809.00	752'058.00	-759'466.00	1'497'401.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'504'809.00	752'058.00	-759'466.00	1'497'401.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	1'504'809.00	752'058.00	-759'466.00	1'497'401.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'118'398.89	148'415.74	-72'542.90	1'194'271.73
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'029'036.68	148'415.74	-71'856.58	1'105'595.84
1403	Übrige Tiefbauten	436'731.72	0.00	-15'701.51	421'030.21
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	511'569.80	0.00	0.00	511'569.80
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-74'838.08	0.00	-15'701.51	-90'539.59
1404	Hochbauten	563'565.46	2'013.44	-42'953.25	522'625.65
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'022'745.95			5'022'745.95
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-4'459'180.49	2'013.44	-42'953.25	-4'500'120.30
1406	Mobilien VV	28'739.50	59'631.35	-13'201.82	75'169.03
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	272'904.35	59'631.35	0.00	332'535.70
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-244'164.85	0.00	-13'201.82	-257'366.67
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	86'770.95	0.00	86'770.95
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	86'770.95	0.00	86'770.95
144	Darlehen	46'156.00	0.00	0.00	46'156.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	46'156.00	0.00	0.00	46'156.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	46'156.00	0.00	0.00	46'156.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	30'665.00	0.00	0.00	30'665.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'665.00	0.00	0.00	30'665.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'665.00	0.00	0.00	30'665.00
146	Investitionsbeiträge	12'541.21	0.00	-686.32	11'854.89
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'541.21	0.00	-686.32	11'854.89
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	132'245.50	0.00	0.00	132'245.50
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner	-119'704.29	0.00	-686.32	-120'390.61

Bilanz

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
2	Passiven	-6'559'411.64	-3'129'487.91	4'236'710.15	-5'452'189.40
20	Fremdkapital (FK)	-1'760'244.35	-2'826'720.62	4'186'020.70	-400'944.27
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'745'375.58	-2'726'291.97	4'087'736.70	-383'930.85
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-289'721.35	-2'041'918.97	2'089'738.02	-241'902.30
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-289'721.35	-1'976'528.37	2'024'347.42	-241'902.30
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	-39'407.50	39'407.50	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	-21'660.40	21'660.40	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	-4'196.55	4'196.55	0.00
2000.13	Quellensteuer	0.00	-126.15	126.15	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'383'494.13	0.00	1'383'494.13	0.00
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Ossingen	-1'383'494.13	0.00	1'383'494.13	0.00
2002	Steuern	-70'877.10	-52'321.55	70'877.10	-52'321.55
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-70'877.10	-52'321.55	70'877.10	-52'321.55
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	-88'505.00	0.00	-88'505.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	-88'505.00	0.00	-88'505.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-542'344.45	542'344.45	0.00
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0.00	-220'000.00	220'000.00	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	-320'203.45	320'203.45	0.00
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	0.00	-2'141.00	2'141.00	0.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-1'283.00	-1'202.00	1'283.00	-1'202.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-1'283.00	-1'202.00	1'283.00	-1'202.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-8'393.00	-96'418.65	96'898.00	-7'913.65
2040	Passive RA Personalaufwand	-8'393.00	-7'913.65	8'393.00	-7'913.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-8'393.00	-7'913.65	8'393.00	-7'913.65

Bilanz

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	-88'505.00	88'505.00	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	-88'505.00	88'505.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-6'475.77	-4'010.00	1'386.00	-9'099.77
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene	-6'475.77	-4'010.00	1'386.00	-9'099.77
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Schulen lernen von Schulen (Preisgeld)	-5'311.27	0.00	221.50	-5'089.77
2092.01	Zweckgebundene Zuwendungen Projektwoche "Ossity"	-1'164.50	-4'010.00	1'164.50	-4'010.00
29	Eigenkapital (EK)	-4'799'167.29	-302'767.29	50'689.45	-5'051'245.13
294	Finanzpolitische Reserve	-348.14	0.00	0.00	-348.14
2940	Finanzpolitische Reserve	-348.14	0.00	0.00	-348.14
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-348.14	0.00	0.00	-348.14
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-4'798'819.15	-302'767.29	50'689.45	-5'050'896.99
2990	Jahresergebnis	-50'689.45	-252'077.84	50'689.45	-252'077.84
2990.00	Jahresergebnis	-50'689.45	-252'077.84	50'689.45	-252'077.84
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'748'129.70	-50'689.45	0.00	-4'798'819.15
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'748'129.70	-50'689.45	0.00	-4'798'819.15
	Gesamtaktiven	6'559'411.64			5'452'189.40
	Gesamtpassiven	-6'559'411.64			-5'452'189.40
	Überschuss Aktiven	0.00			0.00
	Überschuss Passiven	0.00			0.00