

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	27. Februar 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	19. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Juni 2024
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	
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	15 - 16
Beteiligungsspiegel	17
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	19
Sonderrechnungen	20 - 21
Haushaltsgleichgewicht	22 - 23
Finanzkennzahlen	24
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	25
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	25
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	26 - 27
12 Erfolgsrechnung	28 - 36
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	37
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38 - 39
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16 Bilanz	40 -43

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. 168'835.00	Fr. 349'868.48
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr. 215'000.00	Fr. 222'890.40
	Nettoinvestitionen im Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -
Bilanz	Verwaltungsvermögen per 31.12.2023 (Gesamthaushalt)		Fr. 1'319'907.98
	Bilanzüberschuss (Jahresergebnis plus kumulierte Ergebnisse der Vorjahre)		Fr. 5'400'765.47

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr sowie Begründung der erheblichen Abweichungen

Die Funktion Bildung schliesst fast CHF 160'000.00 besser ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2130 Sekundarschule sowie 2170 Schulliegenschaften. Im Bereich der Sekundarschule führte der Wegfall der ISR-Lektionen zu einem Rückgang der Kosten. Bei den Schulliegenschaften waren die Unterhaltskosten tiefer als erwartet.

Die Steuereinnahmen im laufenden Jahr 2023 sind stärker angestiegen als erwartet. Durch die diversen Einflüsse (Zuzüge, Wegzüge, Einkommensveränderungen, usw.) ist eine Prognose immer schwierig.

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2023 hat sich im Vergleich zum Budget 2023 von CHF 4'100 auf 4'096 nur minimal verändert. Durch die gestiegenen Steuereinnahmen reduziert sich der Ressourcenausgleich entsprechend.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'326'427.20
	Gesamtertrag	Fr.	2'676'295.68
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	349'868.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	268'083.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'193.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	222'890.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'684'708.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'050'896.99 auf Fr. 5'400'765.47.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Sekundarschule Ossingen-Truttikon zu genehmigen.

8475 Ossingen, 19. März 2024

SEKUNDARSCHULPFELGE OSSINGEN-TRUTTIKON

Thomas Lagler
Schulpflegepräsident

Denise Weyermann
Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 19. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'326'427.20
	Gesamtertrag	Fr.	2'676'295.68
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	349'868.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	268'083.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'193.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	222'890.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'684'708.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'050'896.99 auf Fr. 5'400'765.47.**

- 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 2023 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 2023** der Sekundarschule Ossingen-Truttikon am 12. Juni 2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'326'427.20
	Gesamtertrag	Fr.	2'676'295.68
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	349'868.48
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	268'083.40
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	45'193.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	222'890.40
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'684'708.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'050'896.99 auf Fr. 5'400'765.47.**

8475 Ossingen, 12. Juni 2024

SEKUNDARSCHULPFELGE OSSINGEN-TRUTTIKON

Thomas Lagler
Schulpflegepräsident

Martina Ranalli
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, 19. März 2024

SEKUNDARSCHULE OSSINGEN-TRUTTIKON

Daniela Chischè
Finanzvorsteherin

Ralph Matzinger
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	349'868.48	168'835.00	349'868.48	168'835.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	97'254.15	79'000.00	97'254.15	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	4'060.25	1'000.00	4'060.25	1'000.00	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	443'062.38	246'835.00	443'062.38	246'835.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	222'890.40	215'000.00	222'890.40	215'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	220'171.98	31'835.00	220'171.98	31'835.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	199%	115%	199%	115%	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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	370'543.85	392'250.00	358'789.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	379'359.95	499'910.00	350'989.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'567.83	96'500.00	69'843.14
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'010.00
36	Transferaufwand	1'475'435.22	1'526'100.00	1'559'539.37
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'321'906.85</i>	<i>2'514'760.00</i>	<i>2'343'171.61</i>
40	Fiskalertrag	1'271'778.04	1'172'420.00	1'224'457.85
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	37'541.85	35'475.00	39'012.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	4'010.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'060.25	1'000.00	1'386.00
46	Transferertrag	1'341'616.20	1'454'800.00	1'305'672.65
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'654'996.34</i>	<i>2'663'695.00</i>	<i>2'574'538.95</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	333'089.49	148'935.00	231'367.34
34	Finanzaufwand	1'646.60	2'000.00	1'211.65
44	Finanzertrag	18'425.59	21'900.00	21'922.15
	Ergebnis aus Finanzierung	16'778.99	19'900.00	20'710.50
	Operatives Ergebnis	349'868.48	168'835.00	252'077.84
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	349'868.48	168'835.00	252'077.84
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'873.75	1'000.00	1'386.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'873.75	1'000.00	1'386.00
	Total Aufwand	2'326'427.20	2'517'760.00	2'345'769.26
	Total Ertrag	2'676'295.68	2'686'595.00	2'597'847.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	268'083.40	215'000.00	146'402.30
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		268'083.40	215'000.00	146'402.30
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	45'193.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		45'193.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		268'083.40	215'000.00	146'402.30
Total Investitionseinnahmen		45'193.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-222'890.40	-215'000.00	-146'402.30
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	991'447.42	1'065'098.68
101	Forderungen	1'769'069.25	1'779'560.18
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'497'401.00	1'520'142.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'257'917.67	4'364'800.86
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	4'257'917.67	4'364'800.86
140	Sachanlagen VV	1'105'595.84	1'231'918.41
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	11'854.89	11'168.57
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'194'271.73	1'319'907.98
	Total Verwaltungsvermögen	1'194'271.73	1'319'907.98
	Total Aktiven	5'452'189.40	5'684'708.84
	* Total Anlagevermögen	1'194'271.73	1'319'907.98

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	383'930.85	267'513.91
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'913.65	11'041.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	391'844.50	278'555.71
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	9'099.77	5'039.52
	Langfristiges Fremdkapital	9'099.77	5'039.52
	Total Fremdkapital	400'944.27	283'595.23
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	5'050'896.99	5'400'765.47
	Zweckfreies Eigenkapital	5'051'245.13	5'401'113.61
	Total Eigenkapital	5'051'245.13	5'401'113.61
	Total Passiven	5'452'189.40	5'684'708.84

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	349'868.48	252'077.84
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	97'254.15	70'529.46
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-54'583.20	36'264.40
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-22'741.00	7'408.00
+/- 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	-116'416.94	22'049.40
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'128.15	-479.35
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-4'060.25	2'624.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	252'449.39	390'473.75
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-268'083.40	-146'402.30
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	45'193.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-222'890.40	-146'402.30
- 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	-222'890.40	-146'402.30
+/- 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	-222'890.40	-146'402.30
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	44'092.27	-1'587'493.30
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-1'383'494.13
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	44'092.27	-2'970'987.43
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	73'651.26	-2'726'915.98
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	991'447.42	3'718'363.40
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'065'098.68	991'447.42
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	73'651.26	-2'726'915.98

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich wird gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt**.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 27. September 2022). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **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.

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 die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

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

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	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		
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	511'569.80	0.00	0.00	511'569.80	-90'539.59	-15'701.52	0.00	0.00	0.00	-106'241.11	421'030.21	405'328.69
A5007 Begegnungszone Guntibach	51'787.55	0.00	0.00	51'787.55	-43'789.75	-615.22	0.00	0.00	0.00	-44'404.97	7'997.80	7'382.58
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	-28'151.70	-9'383.90	0.00	0.00	0.00	-37'535.60	253'365.35	243'981.45
A5041 Sanierung Weitsprungbahn und Steinstossanlage	171'071.85	0.00	0.00	171'071.85	-11'404.79	-5'702.40	0.00	0.00	0.00	-17'107.19	159'667.06	153'964.66
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'022'745.95	91'986.20	67'787.15	5'182'519.30	-4'500'120.30	-48'928.49	0.00	0.00	0.00	-4'549'048.79	522'625.65	633'470.51
A5010 Erwerb Schulhaus Orenberg von PS	351'820.00	0.00	0.00	351'820.00	-307'057.69	-3'197.31	0.00	0.00	0.00	-310'255.00	44'762.31	41'565.00
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	-102'233.53	-3'401.32	0.00	0.00	0.00	-105'634.85	10'203.97	6'802.65
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	-2'199'175.94	-25'243.47	0.00	0.00	0.00	-2'224'419.41	403'895.41	378'651.94
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	-166'652.31	-5'294.89	0.00	0.00	0.00	-171'947.20	21'179.54	15'884.65
A5019 Pflästerung Turnhalle-Innenhof	11'749.90	0.00	0.00	11'749.90	-9'615.51	-125.55	0.00	0.00	0.00	-9'741.06	2'134.39	2'008.84
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	-77'122.57	-3'677.28	0.00	0.00	0.00	-80'799.85	40'450.03	36'772.75
A5042 Diverse Brandschutzmassnahmen	0.00	0.00	67'787.15	67'787.15	0.00	-3'389.36	0.00	0.00	0.00	-3'389.36	0.00	64'397.79
A5045 Neue Schliessanlage	0.00	91'986.20	0.00	91'986.20	0.00	-4'599.31	0.00	0.00	0.00	-4'599.31	0.00	87'386.89

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	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		
1406.00 Mobilien allgemeiner Haushalt	332'535.70	149'888.00	0.00	482'423.70	-257'366.67	-31'937.82	0.00	0.00	0.00	-289'304.49	75'169.03	193'119.21
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				-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
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	-22'991.60	-5'747.90	0.00	0.00	0.00	-28'739.50	22'991.60	17'243.70
A5043 Bestuhlung & Tische Schüler	59'631.35	0.00	0.00	59'631.35	-7'453.92	-7'453.92	0.00	0.00	0.00	-14'907.84	52'177.43	44'723.51
A5046 Bühnentechnik Mehrzweckhalle	0.00	91'154.35	0.00	91'154.35	0.00	-11'394.29	0.00	0.00	0.00	-11'394.29	0.00	79'760.06
A5047 Energieeffiziente Lichtanlage	0.00	58'733.65	0.00	58'733.65	0.00	-7'341.71	0.00	0.00	0.00	-7'341.71	0.00	51'391.94
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	86'770.95	-18'983.80	-67'787.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86'770.95	0.00
A5042 Diverse Brandschutzmassnahmen	86'770.95	-18'983.80	-67'787.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86'770.95	0.00
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	-120'390.61	-686.32	0.00	0.00	0.00	-121'076.93	11'854.89	11'168.57
A5024 Beitrag an Gemeinde Anschluss Wärmeverbund	51'651.75	0.00	0.00	51'651.75	-47'660.35	-249.46	0.00	0.00	0.00	-47'909.81	3'991.40	3'741.94
A5025 Beitrag Anschluss an Wärmeverbund Ossingen	80'593.75	0.00	0.00	80'593.75	-72'730.26	-436.86	0.00	0.00	0.00	-73'167.12	7'863.49	7'426.63
Gesamt	6'162'688.90	222'890.40	0.00	6'385'579.30	-4'968'417.17	-97'254.15	0.00	0.00	0.00	-5'065'671.32	1'194'271.73	1'319'907.98

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											
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	Umbuchung	Fonds		Finanzpolitische		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2023	Jahresergebnis	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023
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
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00								0.00
2990 Jahresergebnis	252'077.84	-252'077.84					349'868.48	0.00	349'868.48
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'798'819.15	252'077.84							5'050'896.99
Total	5'051'245.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349'868.48	0.00	5'401'113.61

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Schulen lernen von Schulen (Preisgeld), 2092.00
Zweck	Teambildung / Teamentwicklung

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	5'089.77		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Auslagen Teamevent		50.25	
Total Aufwand / Ertrag				50.25	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-50.25

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		5'089.77
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-50.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr		5'039.52

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		5'039.52	
Guthaben bei Schulgemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			5'039.52
Total		5'039.52	5'039.52

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	4'010.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Auslagen für Zirkusbesuch		2'823.50	
		Spende an Terre des Hommes Schweiz		1'186.50	
Total Aufwand / Ertrag				4'010.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'010.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		4'010.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'010.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		0.00

Bilanz per 31.12.2023

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Schulgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		0.00
Total	0.00	0.00

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	168'835.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	349'868.48

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
94%	93%	73%	93%	95%						90%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.0%	0.0%	0.0%	-0.1%	-0.1%						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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4.0%	12.9%	6.7%	6.1%	10.7%						8.1%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'168	0	2'174	
Steuerfuss	24%	24%	24%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'440	k.a.	2'346	
Selbstfinanzierungsgrad	199%	-54%	222%	> 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	-321%	-	-315%	< 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	-1'882	-	-1'774	< 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 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
07.12.2023	GV	Brutto	170'000.00	2170.5060.00	Sanierung Lichtenlange	0.00	0.00	58'733.65	0.00	58'733.65	0.00	-111'266.35		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	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 160'000.00 besser ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2130 Sekundarschule sowie 2170 Schulliegenschaften. Im Bereich der Sekundarschule führte der Wegfall der ISR-Lektionen zu einem Rückgang der Kosten. Bei den Schulliegenschaften waren die Unterhaltskosten tiefer als erwartet.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2130.3104.01	18'746.00	25'000.00	-6'254.00	Ersatz und Komplexität neuer Lehrmittel wurde beim Budget überschätzt, teilweise Verlagerung auf Digital
2130.3104.02	24'853.72	33'000.00	-8'146.28	Tiefe Schülerzahlen führen zu tieferen Kosten für Schulmaterial
2130.3171.00	35'976.50	47'400.00	-11'423.50	Effiziente Lagergestaltung durch Gruppenfusionen
2130.3611.00	1'003'644.70	1'100'000.00	-96'355.30	Durch die Schliessung einer Lerngruppe im Sommer 2022 sind weniger Personalkosten entstanden. Kleiner 3. Jahrgang generierte weniger Wahlfächer. ISR Lektionen fielen per 1. August weg.
2130.3612.00	16'000.00	0.00	16'000.00	Zwei Schüler besuchten eine Sportschule.
2130.3637.00	45'200.00	28'000.00	17'200.00	Insgesamt besuchten 3 Schüler die Vorbereitungsschule Profil in Winterthur.
2130.4612.00	554'033.00	585'800.00	-31'767.00	Es wurde beim Budget mit einem Schüler mehr aus Neunforn gerechnet. Hinzu kommt, dass er geplante Schüler aus Andelfingen nicht bei uns beschult wurde.
2170.3010.02	61'609.30	70'000.00	-8'390.70	Der Reinigungsaufwand ging auf ein normales Level zurück. Dieser war durch Covid erhöht worden.
2170.3090.00	0.00	15'000.00	-15'000.00	Die geplante Ausbildung des Hauswarts blieb aus.
2170.3140.00	31'436.50	50'000.00	-18'563.50	Pausenplatzgestaltung konnte nicht alles im Jahr 2023 realisiert werden (z.B. Pflanzung von neuen Bäumen, arbeit- und wetterbedingt)
2170.3144.00	54'692.40	95'000.00	-40'307.60	In der Hauswartzwohnung mussten nicht sämtliche Böden ersetzt werden. Die Geräte wurden hier budgetiert statt im 2170.3151.00.
2170.3151.00	35'418.67	7'000.00	28'418.67	Hebekran stieg leider aus und konnte nicht mehr repariert werden, da zu sehr in die Jahre gekommen. Die Geräte für die Hauswartzwohnung wurden mit dem Gesamtumbau im 2170.3144.00 budgetiert.
2200.3635.00	112'768.45	96'200.00	16'568.45	Mehraufwendungen aufgrund der geänderten Bedürfnisse der Jugendlichen.
2200.4632.00	24'000.00	17'000.00	7'000.00	Die Anzahl Asylkinder nahm im 2023 zu.

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Die Steuereinnahmen im laufenden Jahr 2023 sind stärker angestiegen als erwartet. Durch die diversen Einflüsse (Zuzüge, Wegzüge, Einkommensveränderungen, usw.) ist eine Prognose immer schwierig.

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2023 hat sich im Vergleich zum Budget 2023 von CHF 4'100 auf 4'096 nur minimal verändert. Durch die gestiegenen Steuereinnahmen reduziert sich der Ressourcenausgleich entsprechend.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100	1'269'298.44	1'163'420.00	105'878.44	Die Steuereinnahmen im laufenden Jahr sind stärker angestiegen als erwartet.
9300.4632.10	582'462.00	655'000.00	-72'538.00	Durch die höheren Steuereinnahmen reduziert sich der Ressourcenausgleich. Das Kantonsmittel entsprach dem Budget (4'096.- zu Budget 4'100.-)
9300.4632.11	180'944.00	196'900.00	-15'956.00	Durch die höheren Steuereinnahmen reduziert sich der Ressourcenausgleich. Das Kantonsmittel entsprach dem Budget (4'096.- zu Budget 4'100.-)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'437.35	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
2	Bildung	2'302'257.30	633'444.60	2'484'960.00	656'350.00	2'324'295.16	612'266.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	1'045.60	244.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
9	Finanzen und Steuern	7'686.95	2'042'607.08	11'500.00	2'029'620.00	3'118.65	1'985'080.40
Total Aufwand / Ertrag		2'326'427.20	2'676'295.68	2'517'760.00	2'686'595.00	2'345'769.26	2'597'847.10
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		349'868.48		168'835.00		252'077.84	
Total		2'676'295.68	2'676'295.68	2'686'595.00	2'686'595.00	2'597'847.10	2'597'847.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'437.35	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
	Nettoergebnis		5'437.35		5'300.00		5'404.45
0110	Legislative	5'437.35	0.00	5'300.00	0.00	5'404.45	0.00
	Nettoergebnis		5'437.35		5'300.00		5'404.45
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'794.50		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.85		0.00		7.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		100.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'635.00		2'500.00		2'696.65	
2	BILDUNG	2'302'257.30	633'444.60	2'484'960.00	656'350.00	2'324'295.16	612'266.70
	Nettoergebnis		1'668'812.70		1'828'610.00		1'712'028.46
2130	Sekundarstufe	1'234'558.39	582'383.60	1'362'250.00	609'400.00	1'318'561.20	515'943.20
	Nettoergebnis		652'174.79		752'850.00		802'618.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	25'333.90		30'000.00		31'663.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'142.65		1'200.00		1'258.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	371.40		400.00		336.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	73.15		100.00		89.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188.25		200.00		215.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'859.15		12'800.00		4'104.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'738.20		1'900.00		2'449.90	
3104.01	Lehrmittel	18'746.00		25'000.00		19'008.60	
3104.02	Schulmaterial	24'853.72		33'000.00		29'154.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	615.30		1'500.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	613.30		2'000.00		1'682.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	16'103.55		37'000.00		29'832.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		3'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	326.35		1'850.00		2'300.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'974.89		12'000.00		5'664.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'246.05		6'500.00		4'054.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'193.23		17'300.00		12'071.20
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	358.10		700.00		713.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		400.00		94.80
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'976.50		47'400.00		39'286.55
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'003'644.70		1'100'000.00		1'081'779.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000.00		0.00		23'700.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'200.00		28'000.00		29'100.00
4250.00	Verkäufe		2'990.00		500.00	2'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'486.85		22'100.00	21'748.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		554'033.00		585'800.00	489'908.25
4980.00	Interne Übertragungen		2'873.75		1'000.00	1'386.00
2140	Musikschulen	24'747.75	0.00	28'000.00	0.00	30'064.25
	Nettoergebnis		24'747.75		28'000.00	30'064.25
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'747.75		28'000.00		30'064.25
2170	Schulliegenschaften	511'728.92	16'906.00	571'900.00	17'700.00	20'665.75
	Nettoergebnis		494'822.92		554'200.00	429'256.66
3010.01	Lohn Hauswart	112'080.90		108'000.00		102'352.90
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	61'609.30		70'000.00		76'238.95
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00		-3'013.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'873.55		12'000.00		11'263.40
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-228.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'581.50		7'000.00		4'359.95
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'137.30		1'200.00		1'121.60
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'791.90		2'500.00		1'924.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'731.35		1'500.00		1'581.20
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		15'000.00		0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'920.15		1'500.00		778.40
3101.00	Betriebshäns-, Verbrauchsmaterial	18'358.90		20'000.00		16'605.45
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'273.35		6'000.00		2'997.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'355.05		60'000.00		51'586.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'395.85		6'000.00		5'028.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'818.10		11'500.00		10'930.85	
3137.00 Steuern und Abgaben	0.00		500.00		0.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	31'436.50		50'000.00		16'808.15	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'692.40		95'000.00		66'239.50	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'418.67		7'000.00		12'817.30	
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	15'701.52		15'900.00		15'701.51	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	48'928.49		47'300.00		40'939.81	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'937.82		33'300.00		13'201.82	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	686.32		700.00		686.32	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'666.00		0.00		1'705.75
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'100.00		15'700.00		13'800.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'140.00		2'000.00		5'160.00
2190 Schulleitung	186'911.19	0.00	177'520.00	0.00	218'611.10	100.00
Nettoergebnis		186'911.19		177'520.00		218'511.10
3000.01 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	49'680.00		48'000.00		48'400.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'255.80		3'100.00		3'171.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	139.85		200.00		136.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	536.45		600.00		542.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'600.00		1'000.00		2'018.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'220.40		1'700.00		2'812.50	
3100.00 Büromaterial	829.80		200.00		332.85	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	190.00		200.00		186.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'540.09		2'000.00		3'315.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	702.80		820.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01 Lohnkostenanteile Schulleitung	98'716.00		96'200.00		96'247.75	
3611.03 Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	0.00		0.00		402.85	
3612.01 Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	0.00		0.00		37'545.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		100.00
2191	Schulverwaltung	83'252.60	0.00	80'100.00	0.00	46'517.15	0.00
	Nettoergebnis		83'252.60		80'100.00		46'517.15
3010.00	Lohn Schulverwaltung	36'166.65		32'400.00		32'366.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'369.75		2'100.00		2'120.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'752.95		2'100.00		1'464.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	328.90		300.00		293.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	390.65		400.00		362.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		400.00		9'750.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	125.00		2'600.00		159.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'704.00		2'000.00		0.00	
3611.03	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	491.10		800.00		0.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	39'323.60		37'000.00		0.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	49'374.30	0.00	65'380.00	1'000.00	48'566.20	1'113.75
	Nettoergebnis		49'374.30		64'380.00		47'452.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75.95		3'900.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	288.90		600.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'932.40		6'700.00		4'764.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	538.50		750.00		538.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		3'480.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'991.25		8'850.00		3'700.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	37'547.30		1'100.00		39'562.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00		40'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		1'000.00		1'113.75
2200	Sonderschulen	201'032.75	24'600.00	188'550.00	17'000.00	201'558.80	64'413.00
	Nettoergebnis		176'432.75		171'550.00		137'145.80
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'128.20		20'000.00		7'671.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'384.55		1'300.00		535.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00		800.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	187.30		100.00		52.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	228.15		250.00		91.50	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		200.00		0.00	
3104.00 Lehrmittel	0.00		200.00		710.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'712.60		2'900.00		3'546.90	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		30'500.00		13'450.00	
3631.01 Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	30'746.00		35'000.00		86'350.00	
3631.02 Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	2'208.50		1'100.00		2'155.00	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'669.00		0.00		47'792.00	
3635.00 Beiträge an Privatschulen und Heime	112'768.45		96'200.00		39'203.65	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600.00		0.00		913.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		0.00		0.00		12'000.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000.00		17'000.00		51'500.00
2990 Fortbildungsschule	10'651.40	9'555.00	11'260.00	11'250.00	10'494.05	10'031.00
Nettoergebnis		1'096.40		10.00	-463.05	
3010.00 Lohn Schulleitung	1'759.50		1'700.00		1'700.00	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	6'232.00		7'500.00		6'073.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22.75		50.00		22.05	
3099.00 Übriger Personalaufwand	325.00		50.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'192.65		1'160.00		1'144.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	819.50		500.00		1'254.75	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
4231.00 Kursgelder		9'555.00		11'250.00		10'031.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	1'045.60	244.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
	Nettoergebnis		801.60		5'375.00		2'451.00
4330	Schulgesundheitsdienst	1'045.60	244.00	6'000.00	625.00	2'951.00	500.00
	Nettoergebnis		801.60		5'375.00		2'451.00
3106.00	Medizinisches Material	36.20		1'000.00		938.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'009.40		5'000.00		2'013.00	
4260.02	Übrige Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		244.00		625.00		500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	357'555.43	2'042'607.08	180'335.00	2'029'620.00	255'196.49	1'985'080.40
	Nettoergebnis	1'685'051.65		1'849'285.00		1'729'883.91	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	2'479.60	1'271'778.04	9'000.00	1'172'420.00	-2'989.40	1'224'457.85
	Nettoergebnis	1'269'298.44		1'163'420.00		1'227'447.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'479.60		9'000.00		-2'989.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		927'166.30		883'500.00		894'771.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		105'460.40		120'000.00		122'227.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		209.09		0.00		0.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		1'110.50		6'000.00		12'812.60
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers.		-14'462.30		-12'000.00		-10'082.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'479.25		-1'200.00		-796.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		124'998.35		105'200.00		110'178.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		47'367.60		14'000.00		22'144.20
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		806.50		0.00		0.00
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		10'153.00		800.00		1'558.85
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers.		-2'778.30		-1'400.00		-2'485.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		15'381.45		13'000.00		13'284.25
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'070.40		36'820.00		45'183.65
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-2'076.20		5'000.00		10'842.70
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		887.25		0.00		1'242.35
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'555.85		2'400.00		3'415.20
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		156.45		300.00		-93.60
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		250.95				254.15
9300 Finanz- und Lastenausgleich		0.00		0.00		0.00
Nettoergebnis	763'406.00	763'406.00	851'900.00	851'900.00	752'058.00	752'058.00
4632.10 Anteil Ressourcenausgleich Ossingen		582'462.00		655'000.00		571'111.00
4632.11 Anteil Ressourcenausgleich Truttikon		180'944.00		196'900.00		180'947.00
9610 Zinsen		1'147.10		1'500.00		712.05
Nettoergebnis	2'038.49	3'185.59	2'700.00	4'200.00	2'250.10	2'962.15
3181.01 Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	0.50		0.00		0.40	
3499.10 Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1'146.60		1'500.00		711.65	
4401.10 Zinsen auf ordentlichen Steuern		2'493.24		3'500.00		2'269.80
4450.00 Erträge aus Darlehen VV		692.35		700.00		692.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 177.20	177.20	0.00 100.00	100.00	0.00 206.40	206.40
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		177.20		100.00		206.40
9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	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 Nettoergebnis	4'060.25 0.00	4'060.25	1'000.00 0.00	1'000.00	5'396.00 0.00	5'396.00
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0.00		0.00		4'010.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'186.50		0.00		0.00	
3980.00 Interne Übertragungen	2'873.75		1'000.00		1'386.00	
4390.00 Übriger Ertrag		0.00		0.00		4'010.00
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'060.25		1'000.00		1'386.00
9999 Abschluss Nettoergebnis	349'868.48 -349'868.48	0.00	168'835.00 -168'835.00	0.00	252'077.84 252'077.84	0.00
9000.00 Ertragsüberschuss	349'868.48		168'835.00		252'077.84	
9001.00 Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total Aufwand	2'676'295.68		2'686'595.00		2'597'847.10	
Total Ertrag		2'676'295.68		2'686'595.00		2'597'847.10

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Brandschutzmassnahmen konnten im 2023 inkl. der GVZ-Beiträge abgeschlossen werden. Bei der neuen Schliessanlage wurden noch zusätzliche Zimmer gemacht sowie diverse Ersatzschlüssel bestellt. Die Turnhallenbeleuchtung konnte zusätzlich ersetzt werden, da die geplanten Zimmer ca. 15'000.- günstiger waren.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2170.5040.00 / 2170.6310.00	-18'983.80	0.00	-18'983.80	Die Brandschutzmassnahmen konnten im 2023 fertiggestellt werden. Auch der Beitrag der GVZ von 40% konnte bereits berücksichtigt werden.
2170.5040.00	91'986.20	80'000.00	11'986.20	Bei der Realisation der Schliessanlage wurde das Teamzimmer, das Schulleiterbüro, sowie der Durchgang vom Teamzimmer in die Turnhalle noch zusätzlich gemacht, sowie div. Ersatzschlüssel mehr bestellt.
2170.5060.00	91'154.35	85'000.00	6'154.35	Hier musste der Elektriker zusätzliche Arbeit leisten.
2170.5060.00	58'733.65	50'000.00	8'733.65	Die Turnhallenbeleuchtung konnte zusätzlich ersetzt werden, da die geplanten Zimmer ca. 15'000.- günstiger waren.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

keine Investitionen im Finanzvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	268'083.40	45'193.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		268'083.40	45'193.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			222'890.40		215'000.00		146'402.30
Total		268'083.40	268'083.40	215'000.00	215'000.00	146'402.30	146'402.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	268'083.40	45'193.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
	Nettoausgaben		222'890.40		215'000.00		146'402.30
2170	Schulliegenschaften	268'083.40	45'193.00	215'000.00	0.00	146'402.30	0.00
	Nettoausgaben		222'890.40		215'000.00		146'402.30
5040.00	Hochbauten	118'195.40		80'000.00		86'770.95	
5060.00	Mobilien	149'888.00		135'000.00		59'631.35	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		45'193.00		0.00		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	45'193.00	268'083.40	0.00	215'000.00	0.00	146'402.30
	Nettoausgaben	222'890.40		215'000.00		146'402.30	
9999	Abschluss	45'193.00	268'083.40	0.00	215'000.00	0.00	146'402.30
	Nettoausgaben	222'890.40		215'000.00		146'402.30	
5900.00	Passivierte Einnahmen	45'193.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		268'083.40		215'000.00		146'402.30

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
1	Aktiven	5'452'189.40	4'546'420.71	-4'313'901.27	5'684'708.84
10	Finanzvermögen (FV)	4'257'917.67	4'115'891.07	-4'009'007.88	4'364'800.86
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	991'447.42	2'563'858.57	-2'490'207.31	1'065'098.68
1002	Bank	991'447.42	2'563'858.57	-2'490'207.31	1'065'098.68
1002.00	Zürcher Kantonalbank 1122-0513.000	991'447.42	2'563'858.57	-2'490'207.31	1'065'098.68
101	Forderungen	1'769'069.25	788'626.50	-778'135.57	1'779'560.18
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	7'228.75	604'242.30	-564'781.75	46'689.30
1010.01	Forderungen manuell	7'228.75	604'242.30	-564'781.75	46'689.30
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'603'844.15	0.00	-44'092.27	1'559'751.88
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Ossingen	1'589'425.80		-30'182.27	1'559'243.53
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen	14'418.35		-13'910.00	508.35
1012	Steuerforderungen	120'145.45	118'542.90	-120'145.45	118'542.90
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	120'145.45	118'542.90	-120'145.45	118'542.90
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	540.10	-276.75	263.35
1013.10	Lohnvorschüsse	0.00	540.10	-276.75	263.35
1019	Übrige Forderungen	37'850.90	65'301.20	-48'839.35	54'312.75
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	5'000.00	-5'000.00	0.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	37'850.90	60'301.20	-43'839.35	54'312.75
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'497'401.00	763'406.00	-740'665.00	1'520'142.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'497'401.00	763'406.00	-740'665.00	1'520'142.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	1'497'401.00	763'406.00	-740'665.00	1'520'142.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
14 Verwaltungsvermögen (VV)	1'194'271.73	430'529.64	-304'893.39	1'319'907.98
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'105'595.84	430'529.64	-304'207.07	1'231'918.41
1403 Übrige Tiefbauten	421'030.21	0.00	-15'701.52	405'328.69
1403.00 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	511'569.80			511'569.80
1403.09 WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-90'539.59		-15'701.52	-106'241.11
1404 Hochbauten	522'625.65	209'239.44	-98'394.58	633'470.51
1404.00 Hochbauten allgemeiner Haushalt	5'022'745.95	204'966.35	-45'193.00	5'182'519.30
1404.09 WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-4'500'120.30	4'273.09	-53'201.58	-4'549'048.79
1406 Mobilien VV	75'169.03	149'888.00	-31'937.82	193'119.21
1406.00 Mobilien allgemeiner Haushalt	332'535.70	149'888.00		482'423.70
1406.09 WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-257'366.67		-31'937.82	-289'304.49
1407 Anlagen im Bau VV	86'770.95	71'402.20	-158'173.15	0.00
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	86'770.95	71'402.20	-158'173.15	0.00
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			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			30'665.00
146 Investitionsbeiträge	11'854.89	0.00	-686.32	11'168.57
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'854.89	0.00	-686.32	11'168.57
1462.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	132'245.50			132'245.50
1462.09 WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner	-120'390.61		-686.32	-121'076.93

Bilanz

Passiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
2	Passiven	-5'452'189.40	-3'429'909.97	3'197'390.53	-5'684'708.84
20	Fremdkapital (FK)	-400'944.27	-2'827'963.65	2'945'312.69	-283'595.23
200	Laufende Verbindlichkeiten	-383'930.85	-2'815'494.35	2'931'911.29	-267'513.91
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-241'902.30	-2'237'535.28	2'256'623.32	-222'814.26
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-241'902.30	-2'170'349.68	2'189'437.72	-222'814.26
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	-40'742.70	40'742.70	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	-21'581.20	21'581.20	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	-4'744.85	4'744.85	0.00
2000.13	Quellensteuer	0.00	-116.85	116.85	0.00
2002	Steuern	-52'321.55	-10'279.65	52'321.55	-10'279.65
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-52'321.55	-10'279.65	52'321.55	-10'279.65
2004	Transferverbindlichkeiten	-88'505.00	-36'041.00	90'126.00	-34'420.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-88'505.00	-36'041.00	90'126.00	-34'420.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-531'638.42	531'638.42	0.00
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	0.00	-200'000.00	200'000.00	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	-325'596.55	325'596.55	0.00
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	0.00	-6'041.87	6'041.87	0.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-1'202.00	0.00	1'202.00	0.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-1'202.00		1'202.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-7'913.65	-11'041.80	7'913.65	-11'041.80
2040	Passive RA Personalaufwand	-7'913.65	-11'041.80	7'913.65	-11'041.80
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-7'913.65	-11'041.80	7'913.65	-11'041.80

Bilanz

Passiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-9'099.77	-1'427.50	5'487.75	-5'039.52
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene	-9'099.77	-1'427.50	5'487.75	-5'039.52
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Schulen lernen von Schulen (Preisgeld)	-5'089.77	-1'427.50	1'477.75	-5'039.52
2092.01	Zweckgebundene Zuwendungen Projektwoche "Ossity"	-4'010.00		4'010.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	-5'051'245.13	-601'946.32	252'077.84	-5'401'113.61
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			-348.14
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-5'050'896.99	-601'946.32	252'077.84	-5'400'765.47
2990	Jahresergebnis	-252'077.84	-349'868.48	252'077.84	-349'868.48
2990.00	Jahresergebnis	-252'077.84	-349'868.48	252'077.84	-349'868.48
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'798'819.15	-252'077.84	0.00	-5'050'896.99
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'798'819.15	-252'077.84		-5'050'896.99
	Gesamtaktiven	5'452'189.40			5'684'708.84
	Gesamtpassiven	-5'452'189.40			-5'684'708.84
	Überschuss Aktiven	0.00			0.00
	Überschuss Passiven	0.00			0.00