

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Schulpflege	19. März 2024
Abnahmebeschluss Schulpflege	4. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	9. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	27. Mai 2024
Veröffentlichung	3. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 1 - 3
2	Anträge und Beschlüsse 4 - 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7
4	Vollständigkeitserklärung 8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 9
6	Erfolgsrechnung 10
7	Investitionsrechnungen 11 - 12
8	Bilanz 13 - 14
9	Geldflussrechnung 15 - 16
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 17
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 17 - 18
	Organisationseinheiten 19
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens keine
	Eventualforderungen 20
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 21
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 22 - 23
	Anlagenspiegel Spezialfinanzierung 24 - 26
	Beteiligungsspiegel 27
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 28
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 29

	Seite
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	31
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	32
Haushaltsgleichgewicht	33
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	34
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	35

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36 - 37
12	Erfolgsrechnung	38 - 51
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	52 - 53
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54 - 55
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	56 - 57
16	Bilanz	58 - 61

Kontakt

Primarschulgemeinde Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

Finanzvorstand: Barbara Kummer

Leiter Finanzen: Werner Temperli
Telefon 052 304 30 71
E-Mail w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2023

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss	Steuerfuss	45%	45%
Erfolgsrechnung	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwand / - = Ertrag)	-3'400	2'175.18
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	5'849'700	6'075'843.60
	Direkte Steuern juristische Personen	655'900	760'134.20
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	850'000	589'819.31
	Ausgaben-/Einnahmenüberschuss Sachanlagen Finanzvermögen	0	0.00
Bilanz	Verwaltungsvermögen	-	5'949'804.09
	Zweckfreies Eigenkapital	-	8'015'790.09
Geldflussrechnung	Geldfluss aus betriebliche Tätigkeit (Cashflow)	-	2'181'749.32
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-	-525'200.31
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-	-905'605.95
Kennzahlen *	Selbstfinanzierung	2'449'600	2'424'713.60
	./ Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	850'000	589'819.31
	= Finanzierungsfehlbetrag / Finanzierungsüberschuss	1'599'600	1'834'894.29
	Selbstfinanzierungsgrad	288	411.00
	Nettoschulden pro Einwohner (auf Fr., gerundet)	-	-861.00

* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18

Bericht der Schulpflege zur Fusion und Erläuterungen in Kürze zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

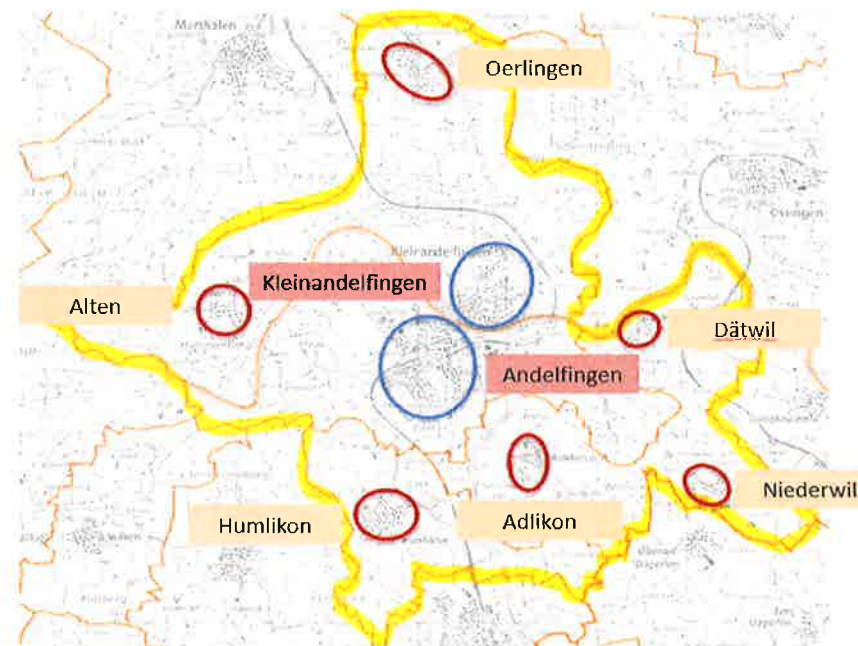
Die Primarschule Andelfingen (PSA) ist am 1. Januar 2023 in ihr 1. Fusionsjahr (Fusion AHA) gestartet. Per anfangs Jahr wurden die Primarschulgemeinden Adlikon und Humlikon in die Primarschulgemeinde Andelfingen eingemeindet. D.h. die Primarschulgemeinde Andelfingen blieb bestehen und die zwei kleinen Schulgemeinden wurden von ihr aufgenommen.

Die PSA ist entlang ihres Fusionsfahrplans gut unterwegs. Wie geplant wurde die Schulverwaltung anfangs Jahr in Andelfingen zentralisiert, während der Schulbetrieb für die Schülerinnen und Schüler wie auch für die Lehrpersonen und alle weiteren Mitarbeitenden an allen Schulstandorten unverändert bis Ende des laufenden Schuljahres weiterging.

Im Sommer 2023 wurde der Schul- und Hortbetrieb in Adlikon eingestellt und die 1. und 2. Klasskinder aus Adlikon und Humlikon besuchten nach den Sommerferien die Schule in (Klein-)Andelfingen. Alle Kinder mit schulgängendem Betreuungsbedarf wurden im Hort MIKADO in Andelfingen resp. am Mittagstisch in Kleinandelfingen aufgenommen. Lediglich der im 2023 geplante Verkauf des Schulhauses Adlikon hat sich ins Jahr 2024 verschoben. Wie schon an den Gemeindeversammlungen informiert wurde, möchte der Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen das Schulhaus für die Heilpädagogische Schule Humlikon (HPS) erwerben.

Die Schulpflege begrüsst die Kaufabsicht durch den Zweckverband. So kann beispielsweise der Schulhausplatz ausserhalb der Schulbetriebszeiten weiterhin von den Kindern im Dorf benutzt werden. Dieser Kauf muss aber zwingend vom Kanton bewilligt werden und die entsprechenden Abklärungen sind noch im Gange.

Die PSA hält an ihrer kommunizierten Zentralisierungsstrategie weiterhin fest. Die weiteren Umsetzungsschritte für die Jahre 2024 bis 2026 entnehmen Sie bitte der Tabelle nebenan.



- per 1.1.2023 Zentralisierung der Schulverwaltung in Andelfingen ✓
 - per 1.1.2023 Start neu gewählte Schulpflege mit 6 Mitgliedern ✓
 - Sommer 23 erste Änderungen für Personal und SchülerInnen:
 - Aufhebung Standort Adlikon (inkl. Hort) ✓
 - 1. & 2. KlässlerInnen aus Adlikon und Humlikon besuchen die Schule in (Klein-)Andelfingen ✓
-
- Jahr 2024 Verkauf Schulhaus Adlikon
 - Sommer 24 Niederwiler Schülerinnen und Schüler wechseln an die Primarschule Andelfingen
 - Sommer 25 Aussenschulstandort Humlikon wird aufgehoben
 - SJ 25/26 Umzug Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) nach Humlikon
 - Jahr 2026 Verkauf altes Schulhaus Humlikon an der Poststrasse

Die 1. Fusionsrechnung (wie auch das Budget) weist ein sehr ausgeglichenes Ergebnis aus. Unter dem Strich schliesst die Rechnung gegenüber Budget mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 2'000 lediglich um nicht ganz CHF 6'000 schlechter ab.

Während das **a.o. Ergebnis** des Rechnungsjahres dem Budget entspricht, ergeben sich in den **Ergebnissen aus betrieblicher Tätigkeit und aus Finanzierung** grössere Abweichungen. Der **Minderertrag im Finanzbereich (ca. - CHF 980'000)** wird jedoch einerseits durch den **Minderaufwand im betrieblichen Bereich (ca. - CHF 132'000)** und andererseits vor allem auch durch den **Mehrertrag im betrieblichen Bereich (ca. + CHF 834'000)** kompensiert.

ÜBERSICHT	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
Total Betrieblicher Aufwand	11'741'686.31	11'873'700.00	-132'013.69
Total Betrieblicher Ertrag	13'753'928.18	12'920'000.00	833'928.18
Ergebnis aus betriebl. Tätigkeit	2'012'241.87	1'046'300.00	965'941.87
Finanzaufwand	27'219.68	35'600.00	-8'380.32
Finanzertrag	102'802.63	1'082'700.00	-979'897.37
Ergebnis aus Finanzierung	75'582.95	1'047'100.00	-971'517.05
Ausserordentlicher Aufwand	2'090'000.00	2'090'000.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-2'090'000.00	-2'090'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'175.18	3'400.00	-5'575.18

Der geplante und budgetierte Verkauf des Schulhauses Adlikon (CHF 980'000.-) an den Schulzweckverband (SZV) konnte der Gemeindeversammlung noch nicht unterbreitet werden, da aufgrund der neuen gesetzlichen Regelungen zur Sonderschulfinanzierung der Kauf vom Kanton bewilligt werden muss. Der SZV befindet sich immer noch im entsprechenden Bewilligungsverfahren mit dem Kanton.

Das ausserordentliche Ergebnis entspricht dem Budget:

Es handelt sich hierbei um die vollzogene Einlage in die finanzpolitische Reserve, welche in Budgetjahren mit hohen Aufwandüberschüssen wieder aufgelöst werden kann, um so kurzfristige Steuerfusserhöhungen zu vermeiden.

	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
30 Personalaufwand	3'365'270.40	3'384'400.00	-19'129.60	40 Fiskalertrag	8'226'613.85	7'194'400.00	1'032'213.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'851'046.51	1'906'100.00	-55'053.49	42 Entgelte	392'520.63	322'000.00	70'520.63
33 Abschreibungen Verw.vermögen	317'206.92	350'300.00	-33'093.08	46 Transferertrag	5'134'793.70	5'403'600.00	-268'806.30
35 Einlagen in Spezialfinanzierung (KGS)	19'681.88	5'900.00	13'781.88	Total Betrieblicher Ertrag	13'753'928.18	12'920'000.00	833'928.18
36 Transferaufwand	6'188'480.60	6'227'000.00	-38'519.40				
Total Betrieblicher Aufwand	11'741'686.31	11'873'700.00	-132'013.69				

Während der betriebliche Aufwand in allen Sachbereichen (mit Ausnahme der Einlage in die Spezialfinanzierung, welche dem eigenwirtschaftlichen Betrieb der Kleingruppenschule Kleinandelfingen zuzuordnen ist) Minderaufwendungen aufweist und gesamthaft ca. CHF 132'000 unter Budget abschliesst, ergibt sich gegenüber Budget ein massiv höherer betrieblicher Ertrag im Umfang von ca. CHF 834'000. Grund dafür sind die markant höheren Nettosteuererinnahmen im Umfang von gut 1 Million Franken gegenüber den Prognosen der politischen Gemeinden.

Details zu den grössten Differenzen innerhalb der einzelnen Konten finden Sie auf den Seiten 36 - 37 wie auch auf den Seiten 52 - 53.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Andelfingen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Primarschulgemeinde Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'082'273.44
	Gesamtertrag	Fr.	14'080'098.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'175.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'088'730.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Durch die Fusion mit den Primarschulen Adlikon und Humlikon erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'015'790.09.**

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

8450 Andelfingen, 04.04.2024
Schulpflege Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 04.04.2024 geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung. Die Jahresrechnung 2023 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'082'273.44
	Gesamtertrag	Fr.	14'080'098.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'175.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'088'730.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
Durch die Fusion mit den Primarschulen Adlikon und Humlikon erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'015'790.09**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Andelfingen 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.

8451 Kleinandelfingen, 09.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Kleinandelfingen

Präsident

Marcel Frauenfelder

Aktuar

Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** der Primarschulgemeinde Andelfingen vom 27.05.2024 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'082'273.44
	Gesamtertrag	Fr.	14'080'098.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-2'175.18
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	589'819.31
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'088'730.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.

Durch die Fusion mit den Primarschulen Adlikon und Humlikon erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'015'790.09.**

8450 Andelfingen, 27.05.2024

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Monika Amplatz

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Primarschule Andelfingen

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 18.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eid. FA

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen 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.

8450 Andelfingen, 18.03.2024
Primarschulgemeinde Andelfingen

Finanzvorsteherin


Barbara Kummer

Leiter Finanzen


Werner Temperli

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		KGS-Eigenwirtschaftsbetrieb	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	3'400.00	0.00	3'400.00	-	-
- Aufwandüberschuss	2'175.18	0.00	2'175.18	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	19'681.88	5'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	317'206.90	350'300.00	317'206.92	350'300.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	19'681.88	5'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'090'000.00	2'090'000.00	2'090'000.00	2'090'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'424'713.60	2'449'600.00	2'405'031.74	2'443'700.00	19'681.88	5'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	589'819.31	850'000.00	589'819.31	850'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'834'894.29	1'599'600.00	1'815'212.43	1'593'700.00	19'681.88	5'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	411%	288%	408%	287%	-	-

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

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

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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	3'365'270.40	3'384'400	2'937'617.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'851'046.51	1'906'100	1'578'624.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	317'206.92	350'300	249'153.63
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'681.88	5'900	220'057.00
36	Transferaufwand	6'188'480.60	6'227'000	4'560'202.85
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	11'741'686.31	11'873'700	9'545'655.13
40	Fiskalertrag	8'226'613.85	7'194'400	6'106'606.04
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	392'520.63	322'000	225'446.49
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	5'134'793.70	5'403'600	2'487'140.77
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	13'753'928.18	12'920'000	8'819'193.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'012'241.87	1'046'300	-726'461.83
34	Finanzaufwand	27'219.68	35'600	12'801.46
44	Finanzertrag	102'802.63	1'082'700	2'051'967.01
	Ergebnis aus Finanzierung	75'582.95	1'047'100	2'039'165.55
	Operatives Ergebnis	2'087'824.82	2'093'400	1'312'703.72
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'090'000.00	2'090'000	565'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'090'000.00	-2'090'000	-565'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'175.18	3'400	747'703.72
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	223'367.45	225'200	210'259.90
49	Interne Verrechnungen	223'367.45	225'200	210'259.90
	Total Aufwand	14'082'273.44	14'224'500	10'333'716.49
	Total Ertrag	14'080'098.26	14'227'900	11'081'420.21

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	589'819.31	850'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		589'819.31	850'000	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	15'265.05
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	15'265.05
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		589'819.31	850'000	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	15'265.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-589'819.31	-850'000	15'265.05

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	20'000	18'861.90
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	15'265.05
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	980'000	2'015'873.05
Total Ausgaben		0.00	1'000'000	2'050'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	1'000'000	2'050'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	1'000'000	2'050'000.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	1'000'000	2'050'000.00
Total Einnahmen		0.00	1'000'000	2'050'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'149'318.85	4'900'261.91
101	Forderungen	1'761'329.65	1'959'346.74
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	693'917.25	357'473.75
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	6'604'565.75	7'217'082.40
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	921'844.00	921'844.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	921'844.00	921'844.00
Total Finanzvermögen		7'526'409.75	8'138'926.40
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'133'232.70	5'405'845.09
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	328'290.00	328'290.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	215'669.00	215'669.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	5'677'191.70	5'949'804.09
Total Verwaltungsvermögen		5'677'191.70	5'949'804.09
Total Aktiven		13'203'601.45	14'088'730.49
* Total Anlagevermögen		6'599'035.70	6'871'648.09

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'394'793.13	1'375'507.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	64'916.05	102'693.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	240'870.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'700'579.18	1'478'201.52
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000.00	1'700'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'700'000.00	1'700'000.00
Total Fremdkapital		4'400'579.18	3'178'201.52
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	220'057.00	239'738.88
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	220'057.00	239'738.88
294	Finanzpolitische Reserve	565'000.00	2'655'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'017'965.27	8'015'790.09
	Zweckfreies Eigenkapital	8'582'965.27	10'670'790.09
Total Eigenkapital		8'803'022.27	10'910'528.97
Total Passiven		13'203'601.45	14'088'730.49

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-2'175.18	747'703.72
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	317'206.92	249'153.63
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-292'411.14	805'085.42
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	336'443.50	-295'317.30
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-2'015'873.05
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-19'285.46	-41'626.75
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-26'841.20	-121'489.19
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-240'870.00	240'870.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	19'681.88	220'057.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'090'000.00	565'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'181'749.32	353'563.48
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-589'819.31	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	15'265.05
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-589'819.31	15'265.05
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-15'265.05
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	64'619.00	12'924.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-525'200.31	12'924.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00

+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	2'015'873.05
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	15'265.05
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	2'031'138.10
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-525'200.31	2'044'062.10
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	94'394.05	1'259.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-905'605.95	-998'741.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	750'943.06	1'398'884.58
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	4'149'318.85	1'135'430.34
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	4'900'261.91	2'534'314.92
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	750'943.06	1'398'884.58

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** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht 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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 2018/384 vom 13.06.2018). 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. 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.

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 0.68 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens
- b) die Spezialfinanzierung der KGS.

Anhang

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. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Schulgemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung der Schulgemeinde konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Schulgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-	-	-	-	0.00	-	-	-

Anhang**Anlagenspiegel - Finanzvermögen**

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	55'944.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'944.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	839'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	839'400.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	26'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26'500.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		921'844.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921'844.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr./WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	215'669.00	0.00	0.00	215'669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'669.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	215'669.00	0.00	0.00	215'669.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	215'669.00
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	21'529'439.76	589'819.31	0.00	22'119'259.07	15'852'248.07	317'206.92	0.00	0.00	0.00	16'169'454.99	5'949'804.08

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenspiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis der Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb KGS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV											
1400.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen											
1420.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenspiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis der Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb KGS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen											
1440.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

INFO: Obwohl die Kleingruppenschule (KGS) keine eigenen Anlagen besitzt, wird der Anlagenspiegel dieses Eigenwirtschaftsbetriebs als Nachweis der Vollständigkeit ausgewiesen.

Eigenwirtschaftsbetrieb KGS	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1460.1 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1 Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	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 der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband	HRM2	2200	Lösung besonderer schulischer Aufgaben					Kündigungs- frist von 2 Jahren		215'669.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										215'669.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Total Beteiligungen nicht im Verwaltungsvermögen bilanziert										0.00
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
	ZKB, bis 11.09.2023, 2.15%	500'000.00	-500'000.00	0.00
	ZKB, bis 26.10.2023, 0.42%	500'000.00	-500'000.00	0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			1'700'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
	ZKB, bis 08.04.2025, 0.28%	1'500'000.00		1'500'000.00
	ZKB, bis 09.09.2026, 0.68%	200'000.00		200'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.68%

Anhang**Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten**

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Gewährleistungen					
Musikschule Andelfingen Umgebung 8475 Ossingen	Gemeindebeitrag	-	Verein	2140.3612.00	192'539.40
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	PK-Beiträge	-	privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102,9% Eventualverpflichtung von 0,0% per 31.12.2023 von CHF 0.00.	456'118.50
Eventualverbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)					
keine					0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
CHG-Meridian Schweiz AG Täferstrasse 14a, 5405 Baden	Tablet PC iPad 10,2	0.00	30.06.2025 (Nr. 5806785)	5'503.68
	Laptop MacBook Air 13,6	0.00	30.06.2023 (Nr. 5807400)	19'388.16
	Tablet PC iPad 10,9	0.00	30.06.2023 (Nr. 5807582)	22'682.48

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezial-		Fonds	Rücklagen		Vorfinanz-		Finanzpolitische	Marktwert-	Jahresergebnis	Stand					
	01.01.2023		finanzierungen			Einl. Entn.		ierungen						Reserve	Fin.instrumente	Ertragüb	Aufwandü.	31.12.2023
			Einlage	Entn.		Einl.	Entn.	Einl.	Entn.					Einlage	Entn.			
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital													239'738.88					
KGS Kleinandelfingen	220'057.00		19'681.88	0.00									239'738.88					
...	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					
...	0.00						0.00	0.00					0.00					
2930 Vorfinanzierungen													0.00					
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00			0.00					
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00			0.00					
...	0.00								0.00	0.00			0.00					
2940 Finanzpolitische Reserve	565'000.00									2'090'000.00	0.00		2'655'000.00					
2950 Aufwertungsreserve*													0.00					
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00												0.00					
Aufwertungsreserve xxx	0.00												0.00					
...	0.00												0.00					
2960 Neubewertungsreserve FV	0.00												0.00					
2961 Marktwertreserve auf Fin.instrumenten	0.00										0.00		0.00					
2990 Jahresergebnis	639'432.53	-639'432.53										0.00	2'175.18	-2'175.18				
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'378'532.74	639'432.53												8'017'965.27				
Total	8'803'022.27	0.00	19'681.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'090'000.00	0.00	0.00	2'175.18	10'910'528.97				

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'761	5'865	4'819	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	411%	288%	11673%	> 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	-60%	-47%	-27%	< 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	-861	-581	-347	< 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

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'761	5'865	4'819	
Steuerfuss	45%	45%	45%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	

Eigenkapitalquote	77%	-	72%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
--------------------------	------------	---	-----	--------------------------------------

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. 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.

Zinsbelastungsquote	0%	-	1%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
----------------------------	-----------	---	----	------------------------------------

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.

Investitionsanteil	5%	7%	0%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
---------------------------	-----------	----	----	--------------------------------------

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.

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
23.05.2022	GV	B	240'000.00	2170.5040.11	SH Hofwiesen, Planungskredit	0.00	0.00	240'119.80	0.00	240'119.80	0.00	-119.80		
03.09.2023	Urne	B	6'000'000.00	2170.5040.13	SH Hofwiesen, Sanierung und Erweiterung	0.00	0.00	8'412.90	0.00	8'412.90	0.00	5'991'587.10		

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

Anhang

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
11.07.2023	B	173'397.00	2170.5040.18	SH Zielacker, Kauf Container	0.00	0.00	165'656.26	0.00	165'656.26	0.00	7'740.74	04.04.2024	SPF

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die grössten Kontoabweichungen sind untenstehend im Detail aufgeführt und begründet.

Funktion	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2110 Kindergarten Konto 3611.00	575'650.72	615'000.00	-39'349.28	kantonaler Gesamtbesoldungsaufwand zu hoch budgetiert (weniger Bedarf an Vikariaten)
2120 Primarstufe Konto 3020.00	212'918.20	170'500.00	42'418.20	Mehrbedarf an Vikariaten aufgrund von Krankheitsausfällen (siehe Rückerstattungen Konto 3020.09) und an DAZ (Deutsch als Zweitsprache)-Unterricht aufgrund von mehr Kindern mit Migrationshintergrund an der Schule
Konto 3612.00	528'466.70	574'500.00	-46'033.30	weniger Bedarf an Therapien (Psychomotorik und Logopädie) auf der Primarstufe
Konto 4612.00	134'200.00	98'000.00	36'200.00	mehr Asylantenkinder -> mehr Beiträge seitens Asylkoordination im Bezirk Andelfingen
2140 Musikschulen Konto 3612.00	192'539.40	223'600.00	-31'060.60	Beiträge an die Musikschule Andelfingen und Umgebung zu hoch budgetiert
2170 Schulliegenschaften Konto 3144.00	231'208.95	324'600.00	-93'391.05	Verschiebung von Unterhaltsarbeiten ins 2024
Konto 3161.00	49'606.80	85'000.00	-35'393.20	Die Schulpavillonanlage in Kleinandelfingen wurde zum Restkaufpreis erworben (siehe auch Erläuterungen zur Investitionsrechnung) -> Mietbetroffnisse entfallen für den Rest des Jahres
Konto 3300.40	297'740.42	328'900.00	-31'159.58	Tiefere Abschreibungen (siehe Erläuterungen zur Investitionsrechnung)
Konto 4260.00	80'351.18	500.00	79'851.18	Rückerstattung seitens pol. Gemeinde Andelfingen aufgrund zu hoch fakturiertem Fremdwärmebezug in den Vorjahren
2180 Tagesbetreuung Konto 3010.00	273'513.55	242'000.00	31'513.55	Mehrbedarf u.a. aufgrund von Krankheitsausfällen (siehe Rückerstattungen Konto 3010.09)

Funktion	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2191 Schulverwaltung				
Konto 3612.00	260'172.35	215'100.00	45'072.35	mehr Steuereinnahmen -> mehr Steuerbezugskosten z.G. politischen Gemeinden
2192 Volksschule, Sonstiges				
Konto 3158.00	53'838.53	22'000.00	31'838.53	Migrationskosten Schul- und Verwaltungs-Software (aufgrund von Sicherheitsbedenken wurde der Betrieb des schuleigenen Servers relativ kurzfristig eingestellt und auf einen professionellen Cloudbetrieb umgestellt)
2200 Sonderschulen				
Konto 3631.01	453'381.00	499'000.00	-45'619.00	weniger Kinder an Sonderschulen
Konto 3635.00	77'000.00	0.00	77'000.00	dafür mehr Kinder (mit besonderen Bedürfnissen) an Privatschulen

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der geplante Verkauf des Schulhauses Adlikon konnte im 2023 noch nicht realisiert werden (siehe Erläuterungen zur Investitionsrechnung). Erfreulicherweise konnte dieser Minderertrag vollständig durch Mehrerträge bei den Steuern kompensiert werden.

Funktion	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100 Allg. Gemeindesteuern netto	8'230'267.01	7'186'600.00	1'043'667.01	Mehrerträge insbesondere bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre, Rechnungsjahr und Gewinnsteuern juristischer Personen früherer Jahre
9300 Fin. & Lastenausgleich				
Konto 4632.10	1'898'055.00	2'192'900.00	-294'845.00	Auflösung Abgrenzung Ressourcenausgleich aus dem Jahr 2021 der ehemaligen Primarschulgemeinde Humlikon
9639 Gewinn Lieg. FV				
Konto 4411.40	0	980'000	-980'000.00	Verkauf Schulhaus Adlikon ins 2024 verschoben

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	34'026.10	0.00	22'500	0	20'362.35	0.00
2	BILDUNG	11'733'670.78	3'779'538.83	11'841'800	3'693'500	9'552'796.86	1'995'887.86
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	124'260.15	80'976.85	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
4	GESUNDHEIT	54'822.39	0.00	63'000	0	48'538.51	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'002.80	0.00	14'000	0	12'483.05	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'121'491.22	10'219'582.58	2'141'500	10'452'700	579'154.31	9'006'049.05
Total Aufwand / Ertrag		14'082'273.44	14'080'098.26	14'224'500	14'227'900	10'333'716.49	11'081'420.21
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			2'175.18	3'400		747'703.72	
Total		14'082'273.44	14'082'273.44	14'227'900	14'227'900	11'081'420.21	11'081'420.21

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	34'026.10		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		34'026.10		22'500		20'362.35
01	Legislative und Exekutive	34'026.10		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		34'026.10		22'500		20'362.35
011	Legislative	34'026.10		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		34'026.10		22'500		20'362.35
0110	Legislative	34'026.10		22'500		20'362.35	
	Nettoergebnis		34'026.10		22'500		20'362.35
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'500.00		3'700		3'500.00	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)	15.80					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'454.10		5'000		2'501.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'256.20		12'000		13'761.30	
2	BILDUNG	11'733'670.78	3'779'538.83	11'841'800	3'693'500	9'552'796.86	1'995'887.86
	Nettoergebnis		7'954'131.95		8'148'300		7'556'909.00
21	Obligatorische Schule	9'475'318.68	2'370'336.23	9'592'800	2'269'900	7'496'568.32	460'238.82
	Nettoergebnis		7'104'982.45		7'322'900		7'036'329.50
211	Eingangsstufe	870'004.68		875'600		636'174.58	
	Nettoergebnis		870'004.68		875'600		636'174.58
2110	Kindergarten	870'004.68		875'600		636'174.58	
	Nettoergebnis		870'004.68		875'600		636'174.58
3010.00	Löhne der Schulassistenten	47'890.13		49'000		10'820.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	59'013.42		41'200		46'947.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	365.50		300		538.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'885.27		5'300		3'095.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'990.49		4'000		5'620.94	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	920.73		700		464.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'152.44		900		537.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.71		6'000		2'007.54	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'170.00		3'200		1'845.00	
3104.00	Schulmaterial	20'748.67		24'600		16'078.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28.80		600			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			700		431.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'200.00		1'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			700			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'487.80		3'200		1'404.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	575'650.72		615'000		546'382.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	139'500.00		119'200			
212	Primarstufe	4'460'318.08	147'916.00	4'543'000	112'000	3'344'281.49	57'006.10
	Nettoergebnis		4'312'402.08		4'431'000		3'287'275.39
2120	Primarstufe	4'460'318.08	147'916.00	4'543'000	112'000	3'344'281.49	57'006.10
	Nettoergebnis		4'312'402.08		4'431'000		3'287'275.39
3010.00	Löhne der Schulassistenten, Gymnastvorbereitung	94'731.74		99'900		5'369.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	212'918.20		170'500		227'266.59	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-24'306.70				-14'753.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	968.20		600		887.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'940.20		14'000		13'071.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'693.25		17'700		18'875.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'537.70		1'800		1'723.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'336.87		2'200		2'262.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'423.72		28'000		11'514.91	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'454.70		38'100		21'217.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'697.65		5'300		7'884.90	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	149'370.38		150'500		106'278.17	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	193.05		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'227.40		7'300		3'711.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					47'445.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'228.65		33'000		39'660.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'939.00		5'900		3'061.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	107'372.66		108'900		79'468.44	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'256'124.71		3'284'600		2'618'355.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	528'466.70		574'500		131'300.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					19'680.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'716.00		14'000		18'931.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		134'200.00		98'000		38'075.00
214	Musikschulen	192'539.40		223'600		171'998.90	
	Nettoergebnis		192'539.40		223'600		171'998.90
2140	Musikschulen	192'539.40		223'600		171'998.90	
	Nettoergebnis		192'539.40		223'600		171'998.90
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	192'539.40		223'600		171'998.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'528'932.91	271'141.33	1'676'700	201'500	1'346'393.19	171'346.80
	Nettoergebnis		1'257'791.58		1'475'200		1'175'046.39
2170	Schulliegenschaften	1'528'932.91	271'141.33	1'676'700	201'500	1'346'393.19	171'346.80
	Nettoergebnis		1'257'791.58		1'475'200		1'175'046.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	424'634.50		416'900		369'320.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'188.58		26'300		22'970.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'590.50		40'800		37'282.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'787.40		3'300		3'452.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'550.47		4'600		4'073.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'358.89		3'200		2'027.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'100		1'457.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	145.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'411.91		50'700		34'497.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'610.85		41'000		23'377.17	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	1'984.65		2'000		2'544.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	181'102.44		169'400		155'471.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'384.13		28'300		22'081.11	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'392.50		2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'248.30		26'300		20'707.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'260.00		900			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	49'697.21		48'000		55'777.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	231'208.95		324'600		254'018.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'946.21		15'800		8'654.69	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	49'606.80		85'000		85'040.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'368.35		3'000		2'533.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen VV	2'714.85		2'700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	297'740.42		328'900		241'103.03	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'900			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'000.00		50'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80'351.18		500		414.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'100.00		44'000		16'800.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'187.25		10'500		7'629.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		26'000.00		26'000		26'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		88'000.00		88'000		88'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		32'502.90		32'500		32'502.90

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	384'761.03	283'243.00	371'700	290'000	279'540.56	206'639.17
	Nettoergebnis		101'518.03		81'700		72'901.39
2180	Tagesbetreuung	384'761.03	283'243.00	371'700	290'000	279'540.56	206'639.17
	Nettoergebnis		101'518.03		81'700		72'901.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'513.55		242'000		176'263.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'000.60				-1'254.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'039.53		15'500		11'178.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'621.89		14'000		10'854.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'168.06		1'900		1'547.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'851.87		2'700		1'939.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'749.31		1'300		1'092.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'186.00		5'000		1'319.50	
3091.00	Personalwerbung	1'903.05				2'788.30	
3100.00	Büromaterial	50.00		200		472.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'095.05		4'000		1'554.82	
3105.00	Lebensmittel	7'822.22		10'000		3'057.94	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	268.10		500		181.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	893.00		2'500		1'112.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'791.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		15.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					24.45	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	28'000.00		29'300		21'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'600.00		29'300		28'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000.00		13'000		13'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Elternbeiträge		283'243.00		290'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Elternbeiträge)						183'536.90
4611.00	Entschädigung von Kanton (Covid-Ausfallentschädigung 2020)						23'102.27
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'038'762.58	1'668'035.90	1'902'200	1'666'400	1'718'179.60	25'246.75
	Nettoergebnis		370'726.68		235'800		1'692'932.85
2190	Schulleitung	559'199.99		565'500		479'393.71	2'500.00
	Nettoergebnis		559'199.99		565'500		476'893.71
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	125'000.00		135'000		120'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	4'812.50		7'000		6'187.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'378.35					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'377.07		8'100		8'143.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'317.00		7'000		6'741.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	216.80		500		211.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'402.00		1'600		1'413.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'355.55		1'800		1'155.12	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'556.80		10'500		2'528.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'025.75		1'000		702.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'675.15		7'000		5'494.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'700.00		7'500		6'525.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	388'356.06		368'500		311'024.11	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'783.66		10'000		9'268.01	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500.00
2191	Schulverwaltung	686'485.61	1'652'775.90	636'500	1'652'900	679'906.00	8'002.75
	Nettoergebnis	966'290.29		1'016'400			671'903.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'859.10		290'000		280'921.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'421.77		18'000		20'514.59	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'177.36		35'800		38'197.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'567.80		2'200		2'736.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'130.37		3'100		3'421.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'701.80		1'600		1'693.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'449.65		5'000		3'755.00	
3100.00	Büromaterial	644.60		2'000		333.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'097.00		3'000		2'048.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	625.45		2'200		621.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	334.85		1'000		818.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000		47.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'279.71		34'800		21'407.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'395.10		20'000		93'400.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	199.45		700			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	327.15					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'470.00		1'000		1'083.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'632.10				3'012.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	260'172.35		215'100		205'891.90	
4611.00	Entschädigungen von Kanton (Fusion/QST)		200'020.90		200'100		2.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'444'755.00		1'444'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	793'076.98	15'260.00	700'200	13'500	558'879.89	14'744.00
	Nettoergebnis		777'816.98		686'700		544'135.89
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	153'405.95		170'000		112'212.85	
3010.01	Besoldung diverser Support	24'889.75		21'000		24'725.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Löhne der Schulsozialarbeit	64'786.90		58'500		56'891.25	
3010.03	Löhne der Schulassistenten	35'154.60		39'300		21'970.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31,75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'756.33		18'200		15'020.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'992.95		19'800		17'634.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'188.24		2'300		2'155.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'704.49		3'100		2'606.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'583.20		1'500		1'419.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'405.00		5'500		2'570.00	
3099.00	Schulanlässe	13'714.50		16'500		13'200.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'441.21		10'000		7'441.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'957.10		2'700		2'587.10	
3104.00	Lehrmittel	5'576.80		5'200		5'209.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	183.50		500		330.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	26'616.53		24'500		26'815.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'313.60		2'000		542.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	6'872.33		7'300		4'345.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	101'061.30		72'700		43'374.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport	7'344.35		7'200		7'658.50	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	1'771.30		2'500		2'093.05	
3132.01	Lesungen	3'270.00		3'500		3'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'665.65		7'500		5'576.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'565.00		2'600		1'567.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'475.65		13'800		11'349.20	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'367.90		1'500		2'562.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	53'838.53		22'000		32'438.83	
3160.00	Miete und Pacht von Liegenschaften (PP-MZ für Schulbus)	1'200.00		1'200			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	47'079.52		34'000		33'861.21	
3162.00	Raten für operatives Leasing	94'157.98		80'000		70'331.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'491.37		2'200		2'410.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'751.65		16'800		8'050.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'175.00		11'000		7'559.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'778.80		7'000		5'650.10	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Auarina Rheinau)	5'540.00		6'800		3'550.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'760.00				1'744.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'500.00		13'500		13'000.00
22	Sonderschulen	2'257'414.60	1'409'202.60	2'247'800	1'423'600	2'055'421.04	1'535'649.04
	Nettoergebnis		848'212.00		824'200		519'772.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	2'257'414.60	1'409'202.60	2'247'800	1'423'600	2'055'421.04	1'535'649.04
	Nettoergebnis		848'212.00		824'200		519'772.00
2200	Sonderschulen	858'175.60	9'963.60	837'700	13'500	524'972.00	5'200.00
	Nettoergebnis		848'212.00		824'200		519'772.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'924.50		99'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'080.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	211'752.00		210'500		262'469.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	453'381.00		499'000		232'600.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	15'038.10		28'800		20'870.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	77'000.00				9'033.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'963.60		13'500		5'200.00
2201	Kleingruppenschule (KGS)	1'399'239.00	1'399'239.00	1'410'100	1'410'100	1'530'449.04	1'530'449.04
3010.01	Besoldung Schulleitung	105'322.70		100'000		97'946.85	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Küche	32'662.50		32'000		34'583.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals					-404.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	761'331.36		770'000		739'929.11	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-7'551.70				-13'093.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'128.45		5'300		3'867.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'851.90		57'900		56'986.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	110'718.61		108'800		98'559.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8'254.82		7'200		8'086.86	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'681.94		10'100		9'891.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	5'210.27		5'100		5'207.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'634.95		15'000		9'791.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'237.85		5'000		5'968.75	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	13'394.22		13'000		8'919.26	
3104.03	Lehrerbibliothek	402.60		600		78.60	
3105.00	Lebensmittel	46'675.50		44'000		36'273.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'073.65		3'500		1'611.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	1'449.40		1'000		1'537.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'219.05		12'000		11'066.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'436.25		2'000		3'559.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	2'875.40		3'000		1'225.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'080.10		6'000		3'891.50	
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	24'473.00		30'000		15'784.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					4'715.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	442.45		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	577.50		1'200		404.79	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	589.20		2'000		2'890.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500		916.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Projekte	3'947.10		4'000		1'339.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'762.65		13'000		11'103.50	
3510.00	Betriebsgewinn KGS	19'681.88		5'900		220'057.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	172.50		3'000		1'249.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'500.00		39'500		39'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000.00		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung planmässige Abschreibungen	32'502.90		32'500		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		180.00				9'470.04
4631.00	Staatsbeiträge		1'349'963.00		1'359'500		1'478'379.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		28'000.00		29'300		21'800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'600.00		21'300		20'800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		1'496.00				
23	Berufliche Grundbildung	337.50		400		307.50	
	Nettoergebnis		337.50		400		307.50
230	Berufliche Grundbildung	337.50		400		307.50	
	Nettoergebnis		337.50		400		307.50
2300	Berufliche Grundbildung	337.50		400		307.50	
	Nettoergebnis		337.50		400		307.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	337.50		400		307.50	
29	Übriges Bildungswesen	600.00		800		500.00	
	Nettoergebnis		600.00		800		500.00
299	Bildung, Übriges	600.00		800		500.00	
	Nettoergebnis		600.00		800		500.00
2990	Bildung, Übriges	600.00		800		500.00	
	Nettoergebnis		600.00		800		500.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)	600.00		800		500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	124'260.15	80'976.85	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		43'283.30		60'000		40'898.11

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	124'260.15	80'976.85	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		43'283.30		60'000		40'898.11
321	Bibliotheken	124'260.15	80'976.85	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		43'283.30		60'000		40'898.11
3210	Bibliotheken	124'260.15	80'976.85	141'700	81'700	120'381.41	79'483.30
	Nettoergebnis		43'283.30		60'000		40'898.11
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'484.50		77'500		65'144.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'402.95		5'000		4'196.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'089.60		10'800		9'693.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	563.35		600		570.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	736.85		900		728.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	449.00		400		427.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	745.00		1'500		136.00	
3100.00	Büromaterial	4'047.00		3'500		1'141.20	
3103.00	Medien	24'249.00		27'000		25'271.89	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	379.95		500		524.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	857.65		1'500		1'470.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'384.50					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	2'975.35		5'000		4'507.97	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	200.00		500		623.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'695.45		6'500		5'945.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'350.00		1'500		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		1'956.85		2'500		2'150.30
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden		77'670.00		77'700		75'833.00
4	GESUNDHEIT	54'822.39		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		54'822.39		63'000		48'538.51
43	Gesundheitsprävention	54'822.39		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		54'822.39		63'000		48'538.51
433	Schulgesundheitsdienst	54'822.39		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		54'822.39		63'000		48'538.51

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	54'822.39		63'000		48'538.51	
	Nettoergebnis		54'822.39		63'000		48'538.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'882.45		3'000		1'903.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.45		200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.20				4.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.35					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	147.10		200			
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	285.10		7'000		6'037.61	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	692.75		1'000		646.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	994.90		1'200		957.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zahnarzt-/Arzt-Untersuche)	30'934.09		32'300		24'319.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	19'740.00		18'000		14'670.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'002.80		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		14'002.80		14'000		12'483.05
53	Alter und Hinterlassene	14'002.80		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		14'002.80		14'000		12'483.05
533	Leistungen an Pensionierte	14'002.80		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		14'002.80		14'000		12'483.05
5330	Leistungen an Pensionierte	14'002.80		14'000		12'483.05	
	Nettoergebnis		14'002.80		14'000		12'483.05
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	14'002.80		14'000		12'483.05	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'121'491.22	10'221'757.76	2'144'900	10'452'700	1'326'858.03	9'006'049.05
	Nettoergebnis	8'100'266.54		8'307'800		7'679'191.02	
91	Steuern	-3'653.16	8'226'613.85	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'230'267.01		7'186'600		6'105'448.23	
910	Steuern	-3'653.16	8'226'613.85	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'230'267.01		7'186'600		6'105'448.23	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-3'653.16	8'226'613.85	7'800	7'194'400	1'334.06	6'106'782.29
	Nettoergebnis	8'230'267.01		7'186'600		6'105'448.23	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-3'653.16		7'800		1'334.06	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'168'439.14		4'996'700		4'062'240.16
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		954'676.59		480'900		546'784.58
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'190.79		24'000		4'262.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		63'500.55		108'400		63'032.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-145'704.95		-214'900		-219'055.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'074.60		-4'000		-1'808.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		907'404.46		853'000		676'176.04
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		194'720.01		173'400		114'192.70
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		33.86		4'100		549.76
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		55'943.55		30'200		13'946.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-62'404.30		-44'400		-26'429.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		162'383.05		103'000		99'688.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		698'331.65		598'500		677'296.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		135'429.95		-48'000		-18'712.50
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'924.32
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		17'918.30		88'000		46'426.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-5'833.65		-16'900		-14'305.45
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		61'802.55		57'400		58'370.40
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		15'902.35		6'200		20'125.52
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-13.74
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		760.20		3'500		2'068.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-805.65		-4'700		-1'153.65
4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						176.25
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'926'655.00		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	1'926'655.00		2'221'500		869'963.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'926'655.00		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	1'926'655.00		2'221'500		869'963.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'926'655.00		2'221'500		869'963.00
	Nettoergebnis	1'926'655.00		2'221'500		869'963.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1'898'055.00		2'192'900		827'912.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		28'600.00		28'600		42'051.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	35'144.38	64'783.93	43'700	1'034'800	12'820.25	2'027'518.01
	Nettoergebnis	29'639.55		991'100		2'014'697.76	
961	Zinsen	21'603.38	25'223.93	25'300	15'300	12'663.25	11'544.96
	Nettoergebnis	3'620.55			10'000		1'118.29
9610	Zinsen	21'603.38	25'223.93	25'300	15'300	12'663.25	11'544.96
	Nettoergebnis	3'620.55			10'000		1'118.29
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern	160.15				-138.21	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'999.00		18'700		6'554.38	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	4'948.23		6'600		6'247.08	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'496.00					
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Festgeldanlagen)		3'967.98				
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		10'063.05		8'700		7'392.61
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)		4'924.35				3'995.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		6'268.55		6'600		157.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'541.00	39'560.00	18'400	1'019'500	157.00	2'015'973.05
	Nettoergebnis	26'019.00		1'001'100		2'015'816.05	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'541.00	39'560.00	18'400	39'500	157.00	100.00
	Nettoergebnis	26'019.00		21'100			57.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Fahrzeuge (neu 3431.20)			1'500			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	3'614.60		4'100			
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt Grundstücke FV durch Dritte	738.60		1'000			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV, altes SH Humlikon	2'919.25		5'200			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'268.55		6'600		157.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'560.00		39'500		100.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				980'000		2'015'873.05
	Nettoergebnis			980'000		2'015'873.05	
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung				980'000		2'015'873.05

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	1'529.80	1'529.80	2'000	2'000	1'785.75	1'785.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'529.80	1'529.80	2'000	2'000	1'785.75	1'785.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'529.80	1'529.80	2'000	2'000	1'785.75	1'785.75
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'529.80		2'000		1'785.75
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'090'000.00	2'175.18 2'087'824.82	2'093'400	2'093'400	1'312'703.72	1'312'703.72
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'090'000.00	2'090'000.00	2'090'000	2'090'000	565'000.00	565'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	2'090'000.00	2'090'000.00	2'090'000	2'090'000	565'000.00	565'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	2'090'000.00		2'090'000		565'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	2'175.18	2'175.18	3'400	3'400	747'703.72	747'703.72
9999	Abschluss Nettoergebnis	2'175.18	2'175.18	3'400	3'400	747'703.72	747'703.72
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			3'400		747'703.72	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2'175.18				
	Total Aufwand	14'082'273.44		14'227'900		11'081'420.21	
	Total Ertrag		14'082'273.44		14'227'900		11'081'420.21

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Verwaltungsvermögen

im Speziellen zum Bauprojekt "Sanierung und Erweiterung Schulhaus Hofwiesen" in Andelfingen

An der Gemeindeversammlung vom 23. Mai 2022 bewilligten die Stimmberechtigten den Planungskredit im Umfang von CHF 240'000.- gemäss Antrag der Schulpflege. Dementsprechend waren die Planerleistungen bereits im Budget 2022 (mit CHF 300'000) eingestellt.

Die Bauprojektplanung verzögerte sich jedoch und startete erst im November 2022, womit die Planerleistungen gesamthaft erst im 2023 verrechnet wurden. Aufgrund dieser Verzögerung erfolgte die Urnenabstimmung ebenfalls später als geplant erst am 3. September 2023.

Die effektiven Zahlungen aus dem Bauprojekt hinken demzufolge den budgetierten Zahlen hinterher.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2170.5040.11	240'119.80	600'000.00	-359'880.20	Planungskredit Schulraumerweiterung und Sanierung Schulhaus Hofwiesen Die budgetierten CHF 600'000.- bezogen sich v.a. auf die 1. Bauetappe. Aufgrund der erwähnten Verzögerung bei der Bauprojektplanung fielen im 2023 jedoch erst die Planerleistungen an. Bewilligt waren CHF 240'000.-. Somit ergibt sich hier im Endeffekt eine kleine Überschreitung im Umfang von CHF 119.80. Abnahme der entsprechenden Kreditabrechnung erfolgt an der GV vom 27. Mai 2024.
2170.5040.13	8'412.90	0.00	8'412.90	Schulraumerweiterung und Sanierung Schulhaus Hofwiesen Baubewilligungskosten (der besseren Übersicht halber wurde für den Baukredit ein separates Konto eröffnet)
2170.5040.14	50'619.00	150'000.00	-99'381.00	Ersatz Schliessanlage System SALTO (Kompetenz Schulpflege) Am 14. Juni 2023 bewilligte die Schulpflege einen Kredit im Umfang von CHF 145'000.-. Der Ersatz der Aussenschliessanlagen ist noch in Arbeit, da die Planungs- und Vorarbeiten für die IT-Systemintegration mehr Zeit in Anspruch genommen haben.
2170.5040.15	125'011.35	100'000.00	25'011.35	Neubau Photovoltaik Anlage, Schulhaus Zielacker Südtrakt (Kompetenz Schulpflege) Am 7. Februar 2023 bewilligte die Schulpflege einen gegenüber Budget leicht höheren Kredit von CHF 120'000.- (inkl. Nebenarbeiten Elektroinstallationen). Die Bauabrechnung fiel um CHF 5'011.35 höher aus.

2170.5040.18	165'656.26	0.00	165'656.26	Abkauf Schulpavillonanlage (gebundene Ausgaben Schulpflege) Im Sommer 2023 liefen alle Miet-/Kaufverträge der einzelnen Module der Schulpavillonanlage (3 Klassenzimmer und 2 Gruppenräume) in Kleinandelfingen aus. Die Schule ist auf diese Module zwingend bis mindestens Winter 25/26 (Abschluss Umbau Schulhaus Hofwiesen, Wegzug KGS nach Humlikon) angewiesen. Die Verträge hätten nur mit einer markanten Mietzinserrhöhung verlängert werden können, so dass die Schulpflege aus wirtschaftlichen Überlegungen zum Entschluss kam, die Module abzukaufen. Der geleistete Kaufpreis lag tiefer als die Summe der für diese Zeitperiode zwingend noch zu zahlenden Mietbeträge. So konnte die Schule statt eine gegenüber dem Kaufpreis höhere Gesamtmiete zu zahlen, gleich auch noch das Eigentum an der Schulpavillonanlage erwerben und kann die Module zu gegebener Zeit veräussern.
--------------	------------	------	------------	--

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Der geplante Verkauf des Schulhauses Adlikon an den Schulzweckverband konnte der Gemeindeversammlung nicht unterbreitet werden, da aufgrund der neuen gesetzlichen Regelungen zur Sonderschulfinanzierung der Kauf vom Kanton bewilligt werden muss. Der SZV befindet sich immer noch im entsprechenden Bewilligungsverfahren mit dem Kanton.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9630.7240.00	0.00	20'000.00	0.00	budgetierte Verkaufsgebühren entfallen
9630.7740.00	0.00	980'000.00	-980'000.00	budgetierter Verkaufsgewinn entfällt
9630.8040.00	0.00	1'000'000.00	-1'000'000.00	budgetierter Verkaufserlös entfällt

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			589'819.31		850'000	15'265.05	
Total		589'819.31	589'819.31	850'000	850'000	15'265.05	15'265.05

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		589'819.31		850'000	15'265.05	
21	Obligatorische Schule	589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		589'819.31		850'000	15'265.05	
217	Schulliegenschaften	589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		589'819.31		850'000	15'265.05	
2170	Schulliegenschaften	589'819.31	0.00	850'000	0	0.00	15'265.05
	Nettoergebnis		589'819.31		850'000	15'265.05	
5040.11	Schulhaus Hofwiesen, Planungskredit Schulraumerweiterung	240'119.80	0.00	600'000	0	0.00	0.00
5040.13	Schulhaus Hofwiesen, Schulraumerweiterung und Sanierung	8'412.90	0.00	0	0	0.00	0.00
5040.14	Ersatz Schliessanlage System SALTO	50'619.00	0.00	150'000	0	0.00	0.00
5040.15	Neubau Photovoltaik (PV) Anlage, Südtrakt	125'011.35	0.00	100'000	0	0.00	0.00
5040.18	Anschaffung Schulcontainer	165'656.26	0.00	0	0	0.00	0.00
6040.00	Übertragung des Gebäudes vom VV ins FV	0.00	0.00	0	0	0.00	15'265.05
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	589'819.31	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	589'819.31		850'000		15'265.05	15'265.05
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	589'819.31	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	589'819.31		850'000		15'265.05	15'265.05
999	Abschluss	0.00	589'819.31	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	589'819.31		850'000		15'265.05	15'265.05
9999	Abschluss	0.00	589'819.31	0	850'000	15'265.05	0.00
	Nettoergebnis	589'819.31		850'000		15'265.05	15'265.05
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00	0.00	0	0	15'265.05	0.00
6900.00	Aktiviert Ausgaben	0.00	589'819.31	0	850'000	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	589'819.31		850'000		15'265.05	
	Total Investitionseinnahmen		589'819.31		850'000		15'265.05

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00	0	0.00		
Total		0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	1'000'000	1'000'000	2'050'000.00	2'050'000.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	0.00	0.00	20'000	0	18'861.90	0.00
7540.00	Übertragung des Grundstücks, Gebäudes vom VV ins FV	0.00	0.00	0	0	15'265.05	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	0.00	0.00	980'000	0	2'015'873.05	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0.00	0.00	0	1'000'000	0.00	2'050'000.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	13'203'601.45	14'088'730.49
10	Finanzvermögen (FV)	7'526'409.75	8'138'926.40
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'149'318.85	4'900'261.91
1000	Kasse	8.95	186.85
1000.00	Kasse Bibliothek	8.95	186.85
1001	Post	105'803.77	0.00
1001.00	Postcheckkonto PS Adlikon 85-558261-4	105'803.77	0.00
1002	Bank	4'043'506.13	3'400'075.06
1002.00	Bankkontokorrent ZKB PS Andelfingen 1122-0010,567	2'534'305.97	3'400'075.06
1002.01	Bankkontokorrent ZKB PS Adlikon 1122-0004,009	834'118.21	0.00
1002.02	Bankkontokorrent ZKB PS Humlikon 1122-0321,004	669'970.55	0.00
1002.03	Bankkontokorrent ZKB PS Humlikon Sponsoren 2755,498	5'111.40	0.00
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00	1'500'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen	0.00	1'500'000.00
101	Forderungen	1'761'329.65	1'959'346.74
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	26'794.05	15'066.05
1010.01	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (manuell)	26'794.05	15'066.05
1011	Kontokorrente mit Dritten	98'024.40	3'630.35
1011.10	Kontokorrent Zweckverband	98'024.40	3'630.35
1012	Steuerforderungen	796'329.74	1'030'191.21
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (positive Restanzen)	796'329.74	1'030'191.21
1013	Anzahlungen an Dritte	3'000.00	0.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	3'000.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	837'181.46	910'459.13
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2725.30	0.00
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	834'456.16	910'459.13
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	693'917.25	357'473.75
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	174.75
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	174.75
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'087.25	8'000.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'087.25	8'000.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	680'830.00	349'299.00
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	282'643.00	245'949.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	294'837.00	103'350.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	103'350.00	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
108	Sachanlagen Finanzvermögen	921'844.00	921'844.00
1080	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
1080.00	Grundstücke FV	55'944.00	55'944.00
1084	Gebäude FV	865'900.00	865'900.00
1084.00	Gebäude FV, altes SH Humlikon, Kat. Nr. 192+207	839'400.00	839'400.00
1084.10	Grundeigentumsanteil FV, Tiefgarage Gispert Humlikon, Kat. Nr. 1096	26'500.00	26'500.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	5'677'191.70	5'949'804.09
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'133'232.70	5'405'845.09
1400	Grundstücke VV	4'322.60	4'322.60
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt Humlikon	4'322.60	4'322.60
1403	Übrige Tiefbauten	44'118.96	41'404.11
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	275'529.50	275'529.50
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-234'410.54	-234'125.39
1404	Hochbauten	5'019'085.44	5'012'012.63
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	20'241'608.51	20'532'276.12
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-15'222'523.07	-15'520'263.49
1406	Mobilien VV	65'705.70	48'954.05
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	464'020.15	464'020.15
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-398'314.45	-415'066.10
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	299'151.70
1407.00	Anlagen im Bau VV	0.00	299'151.70
144	Darlehen	328'290.00	328'290.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	328'290.00	328'290.00
1444.00	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	328'290.00	328'290.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	215'669.00	215'669.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	215'669.00	215'669.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt (ZV SBA)	215'669.00	215'669.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	13'203'601.45	14'088'730.49
20	Fremdkapital (FK)	4'400'579.18	3'178'201.52
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'394'793.13	1'375'507.67
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	628'664.07	536'537.24
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	628'808.57	536'537.24
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	899.75	0.00
2000.11	Personalvorsorgeversicherung BVK, Swisscanto PS Adlikon	785.10	0.00
2000.13	Quellensteuer (Abr. AN-Beiträge)	170.65	0.00
2002	Steuern	523'713.56	347'316.93
2002.00	Verpflichtungen aus allg. Gemeindesteuern (negative Restanzen)	523'713.56	347'316.93
2004	Transferverbindlichkeiten	227'100.00	486'338.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten ER	227'100.00	486'338.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	15'315.50	5'315.50
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	15'315.50	5'315.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten/Hypotheken	1'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	64'916.05	102'693.85
2040	Passive RA Personalaufwand	20'504.65	4'816.25
2040.00	Passive RA Personalaufwand	20'504.65	4'816.25
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'512.65	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'512.65	0.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	29'448.75	30'008.60
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	29'448.75	30'008.60
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'450.00	1'450.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	1'450.00	1'450.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'800.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'800.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	64'619.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	64'619.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	240'870.00	0.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	240'870.00	0.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen	240'870.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'700'000.00	1'700'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'700'000.00	1'700'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen > 1 Jahr	1'700'000.00	1'700'000.00
29	Eigenkapital (EK)	8'803'022.27	10'910'528.97
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	220'057.00	239'738.88
2900	Spezialfinanzierungen im EK	220'057.00	239'738.88
2900.40	Spezialfinanzierung KGS Kleinandelfingen ab 1.1.2022	220'057.00	239'738.88
294	Finanzpolitische Reserve	565'000.00	2'655'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	565'000.00	2'655'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	565'000.00	2'655'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'017'965.27	8'015'790.09
2990	Jahresergebnis	639'432.53	-2'175.18
2990.00	Jahresergebnis	639'432.53	-2'175.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'378'532.74	8'017'965.27
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'378'532.74	8'017'965.27
	Gesamtaktiven	13'203'601.45	14'088'730.49
	Gesamtpassiven	13'203'601.45	14'088'730.49