

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Schulpflege	21. März 2023
Abnahmebeschluss Schulpflege	3. April 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14. Juni 2023
Veröffentlichung	-

Kontakt

Primarschule Ossingen
Guntibachstrasse 12
8475 Ossingen

Finanzvorsteherin: Tamaris Keller

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

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Schulpflege	A
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	4
4 Vollständigkeitserklärung	5
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	6
6 Erfolgsrechnung	7
7 Investitionsrechnungen	8 - 9
8 Bilanz	10 - 11
9 Geldflussrechnung	12
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	13
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	13 - 14
Organisationseinheiten	14
Finanzinformationen	
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	15 - 16
Beteiligungsspiegel	17
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	18
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	19
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	20 - 21
Finanzkennzahlen	22
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	23
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	23
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24 - 25
12 Erfolgsrechnung	26 - 35
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	36
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	37 - 38
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16 Bilanz	39 - 43

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Budget	Jahresrechnung
Steuerfuss		36%	36%
Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -85'006.00	Fr. -169'429.66
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr. 1'365'000.00	Fr. 155'557.10
	Nettoinvestitionen im Finanzvermögen	Fr. -	Fr. -
Bilanz	Verwaltungsvermögen per 31.12.2022 (Gesamthaushalt)		Fr. 1'661'511.86
	Bilanzüberschuss (Jahresergebnis plus kumulierte Ergebnisse der Vorjahre)		Fr. 5'126'109.01

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr sowie Begründung der erheblichen Abweichungen

Die Funktion Bildung schliesst fast CHF 250'000.00 schlechter ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2120 Primarschule, 2190 Schulleitung sowie 2200 Sonderschule. Einsparungen konnten im Bereich der Schulliegenschaften realisiert werden.

Bei der Primarstufe wurde ein Staatsbeitrag zu hoch budgetiert sowie entstanden Mehrkosten bei den Lehrerlöhnen. Bei der Schulleitung führte die massive Nachzahlung aufgrund einer rückwirkenden Lohneinstufung durch das Volksschulamt zu Mehrausgaben. In der Sonderschule haben sich die Bedürfnisse der Kinder verändert, insbesondere in der Logopädie. Ausserdem ist dies das erste Jahr nach dem neuen ISR-Finanzierungsmodell.

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

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2022 hat sich im Vergleich zum Budget 2022 von CHF 3'592 auf 3'992 erhöht, was insgesamt zu mehr Ressourcenausgleich führt.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschule Ossingen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschule Ossingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'841'228.94
	Gesamtertrag	Fr.	2'671'799.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	-169'429.66
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'832'825.21

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'295'538.67 auf 5'126'109.01.**

3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2022 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

8475 Ossingen, 03. April 2023

PRIMARSCHULPFLEGE OSSINGEN

Robert Sigg
Schulpflegepräsident

Nicole Stehl
Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 3. April 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'841'228.94
	Gesamtertrag	Fr.	2'671'799.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	-169'429.66
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'832'825.21

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'295'538.67 auf 5'126'109.01.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschule Ossingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8475 Ossingen,

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION OSSINGEN

Roland Sigg
Präsident

Beat Jecklin
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'841'228.94
	Gesamtertrag	Fr.	2'671'799.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	-169'429.66
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	155'557.10
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'832'825.21

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der **Bilanzüberschuss von Fr. 5'295'538.67 auf 5'126'109.01.**

8475 Ossingen, 14. Juni 2023

PRIMARSCHULPFLEGE OSSINGEN

Robert Sigg
Schulpflegepräsident

Melanie Wirz
Aktuarin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher der Primarschule Ossingen und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8475 Ossingen, 03. April 2023

PRIMARSCHULE OSSINGEN

Tamaris Keller
Finanzvorsteher

Ralph Matzinger
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	169'429.66	85'006.00	169'429.66	85'006.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	96'291.24	156'400.00	96'291.24	156'400.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	81'994.00	81'994.00	81'994.00	81'994.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-155'132.42	-10'600.00	-155'132.42	-10'600.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	155'557.10	1'365'000.00	155'557.10	1'365'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-310'689.52	-1'375'600.00	-310'689.52	-1'375'600.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	-1%	-100%	-1%	0%	0%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	515'381.42	434'695.00	433'897.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	363'690.49	424'600.00	265'084.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'291.24	156'400.00	96'291.24
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'864'486.84	1'670'420.00	1'657'032.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'839'849.99</i>	<i>2'686'115.00</i>	<i>2'452'305.14</i>
40	Fiskalertrag	1'477'795.90	1'395'600.00	1'435'308.33
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	58'908.23	22'750.00	24'190.35
43	Verschiedene Erträge	55.00	350.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'016'757.75	1'070'840.00	1'048'800.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'553'516.88</i>	<i>2'489'540.00</i>	<i>2'508'299.13</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-286'333.11	-196'575.00	55'993.99
34	Finanzaufwand	1'378.95	3'000.00	2'021.65
44	Finanzertrag	36'288.40	32'575.00	47'621.12
	Ergebnis aus Finanzierung	34'909.45	29'575.00	45'599.47
	Operatives Ergebnis	-251'423.66	-167'000.00	101'593.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	81'994.00	81'994.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	81'994.00	81'994.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-169'429.66	-85'006.00	101'593.46
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'841'228.94	2'689'115.00	2'454'326.79
	Total Ertrag	2'671'799.28	2'604'109.00	2'555'920.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	1'365'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	155'557.10	0.00	106'403.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		155'557.10	1'365'000.00	106'403.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		155'557.10	1'365'000.00	106'403.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-155'557.10	-1'365'000.00	-106'403.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	2'482'940.82	2'441'920.35
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'762'204.00	1'729'393.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'245'144.82	4'171'313.35
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	4'245'144.82	4'171'313.35
140	Sachanlagen VV	1'450'654.00	1'509'919.86
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	94'333.00	94'333.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	57'259.00	57'259.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'602'246.00	1'661'511.86
	Total Verwaltungsvermögen	1'602'246.00	1'661'511.86
	Total Aktiven	5'847'390.82	5'832'825.21
	* Total Anlagevermögen	1'602'246.00	1'661'511.86

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	403'165.65	635'958.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	8'536.50	12'602.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	411'702.15	648'560.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	411'702.15	648'560.20
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	140'150.00	58'156.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'295'538.67	5'126'109.01
	Zweckfreies Eigenkapital	5'435'688.67	5'184'265.01
	Total Eigenkapital	5'435'688.67	5'184'265.01
	Total Passiven	5'847'390.82	5'832'825.21

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-169'429.66	101'593.46
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'291.24	96'291.24
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	18'887.75	-1'774.65
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	32'811.00	22'992.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiter	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	232'792.55	124'374.65
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	4'065.50	-1'413.45
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	-81'994.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	133'424.38	342'063.25
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-155'557.10	-106'403.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-155'557.10	-106'403.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-155'557.10	-106'403.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-155'557.10	-106'403.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	22'132.72	-235'660.25
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	22'132.72	-235'660.25
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege vom 25. Juni 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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.

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 16/31 vom 11. September 2017 0.0 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schulgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Schulpflege sowie die gesamte Schulverwaltung.

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der 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.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
1407.00 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	106'403.00	155'557.10	0.00	261'960.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106'403.00	261'960.10
A5046 Planung Mehrzweckbau	106'403.00	155'557.10	0.00	261'960.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106'403.00	261'960.10
1442.00 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	94'333.00	0.00	0.00	94'333.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94'333.00	94'333.00
A5044 Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen, Darlehen	94'333.00	0.00	0.00	94'333.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	94'333.00	94'333.00
1452.00 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'259.00	0.00	0.00	57'259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'259.00	57'259.00
A5045 Zweckverband Schulgemeinden Bez. Andelfingen, Beteiligung	57'259.00	0.00	0.00	57'259.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'259.00	57'259.00
1462.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	61'766.45	0.00	0.00	61'766.45	-61'766.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-61'766.45	0.00	0.00
A5030 Schutzräume für Primarschule	54'930.85	0.00	0.00	54'930.85	-54'930.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-54'930.85	0.00	0.00
A5031 Gunti, Erschliessung	6'835.60	0.00	0.00	6'835.60	-6'835.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'835.60	0.00	0.00
Gesamt	9'168'725.26	155'557.10	0.00	9'324'282.36	-7'566'479.26	-96'291.24	0.00	0.00	0.00	-7'662'770.50	1'602'246.00	1'661'511.86

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zweckverband Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen	Zweckverband	HRM		2200 Sonderschule		4.57	14.29	4.17			57'259.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
57'259.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Rössliriti für Alli Theater Kanton Zürich Musikschule Andelfingen	Genossenschaft Genossenschaft Verein			Betrieb Rösslikarussel Theaterbetrieb 2140 Musikunterricht		0.00%	0.00%	5.88%	Anteilsschein ohne pers. Haftung Anteilsschein ohne pers. Haftung	
---	--	--	--	--	--	-------	-------	-------	--	--

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung Jahresergebnis	Fonds		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand
	01.01.2022		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									0.00
...	0.00	0.00							0.00
...	0.00	0.00							0.00
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
...	0.00		0.00	0.00					0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche									0.00
Rücklage A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen									0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00
...	0.00								0.00
...	0.00								0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	140'150.00				0.00	-81'994.00			58'156.00
2950 Aufwertungsreserve*									0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00							0.00
Aufwertungsreserve	0.00	0.00							0.00
...	0.00	0.00							0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00							0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00								0.00
2990 Jahresergebnis	101'593.46	-101'593.46					0.00	-169'429.66	-169'429.66
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	5'193'945.21	101'593.46							5'295'538.67
Total	5'435'688.67	0.00	0.00	0.00	0.00	-81'994.00	0.00	-169'429.66	5'184'265.01

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-85'006.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-169'429.66

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
95%	95%	93%	89%							93%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	0%	0%	0%							0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4%	7%	4%	5%							5%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	1'710	1'750	1'696	
Steuerfuss	36%	36%	36%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'396	2'157	2'323	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	-1%	186%	> 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	-238%	-	-267%	< 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	-2'060	-	-2'260	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.09.2021	GV	Brutto	175'000.00	5290.00	Planungskosten Mehrzweckbau	106'403.00	0.00	68'557.10	0.00	174'960.10	0.00	-39.90		
15.05.2022	U	Brutto	1'480'000.00	5040.00	Erstellung Mehrzweckbau	0.00	0.00	87'000.00	0.00	87'000.00	0.00	-1'393'000.00		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

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

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Funktion Bildung schliesst fast CHF 250'000.00 schlechter ab als budgetiert. Die grössten Abweichungen befinden sich in den Funktionen 2120 Primarschule, 2190 Schulleitung sowie 2200 Sonderschule. Einsparungen konnten im Bereich der Schulliegenschaften realisiert werden. Bei der Primarstufe wurde ein Staatsbeitrag zu hoch budgetiert sowie entstanden Mehrkosten bei den Lehrerlöhnen. Bei der Schulleitung führte die massive Nachzahlung aufgrund einer rückwirkenden LohnEinstufung durch das Volksschulamt zu Mehrausgaben. In der Sonderschule haben sich die Bedürfnisse der Kinder verändert, insbesondere in der Logopädie. Ausserdem ist dies das erste Jahr nach dem neuen ISR-Finanzierungsmodell.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2110.3020.00	48'887.95	40'000.00	8'887.95	Mehrausgaben für Klassenassistenten aufgrund grosser Kinderzahlen und immer jüngerer, unselbstständiger Kinder
2110.3110.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Da der Mehrzweckbau noch nicht erstellt ist, konnten auch noch keine Einrichtungen besorgt werden.
2110.4612.00	113'117.25	134'400.00	-21'282.75	Es wurde mit einer neuen Berechnung budgetiert, welche noch nicht umgesetzt wurde.
2120.3104.02	23'759.16	36'000.00	-12'240.84	Durch den digitalen Wandel musste weniger Schulmaterial physisch besorgt werden. Teilweise entstanden die Kosten im Konto 2120.3109.00
2120.3109.00	7'151.73	0.00	7'151.73	Diese Kosten wurden im 2120.3104.02 budgetiert.
2120.3113.00	36'399.35	20'000.00	16'399.35	Ein Teil der für die neuen Lerngruppen besorgten iPads wurden aus Budgetposten Ersatz bestehende Laptops finanziert.
2120.3153.00	3'998.18	22'000.00	-18'001.82	Da der Mehrzweckbau noch nicht erstellt ist, konnte die geplante Einbindung in die Kommunikation mit der Primarschule nicht realisiert werden.
2120.3170.00	7'776.70	1'000.00	6'776.70	Mehrkosten für Schülertransporte der Eltern in die Schule von den Aussenhöfen.
2120.3611.00	932'160.70	859'500.00	72'660.70	Erhöhter Lohnkostenanteil, da auch mehr Löhne bezahlt wurden.
2120.4631.00	16'221.00	128'000.00	-111'779.00	Wurde aufgrund der neuen ISR-Finanzierung zu hoch budgetiert.
2170.3120.01	8'702.35	14'500.00	-5'797.65	Im Budget wurden ebenfalls die Kosten des Mehrzweckbaus berücksichtigt.
2170.3144.01	18'806.35	6'500.00	12'306.35	Diverse Malerarbeiten in der Wohnung im Kindergarten für Bezug durch Tagesstrukturen.
2170.3144.02	46'080.54	30'000.00	16'080.54	Die Liftsteuerung muss ersetzt werden. Ebenfalls führte ein Glasbruch bei der Bibliothek zu Mehrkosten.
2170.4260.00	6'174.95	1'000.00	5'174.95	Gutschrift der AXA an den Glasschaden
2170.4470.00	32'300.00	27'160.00	5'140.00	Die Wohnung im Kindergarten konnte noch länger vermietet werden, da die Eigennutzung erst später eintraf.
2180	20'703.42	9'500.00	11'203.42	Die Tagesbetreuung wird rege genutzt, was insgesamt zu höheren Kosten führte.

2190.3000.01	48'345.00	38'000.00	10'345.00	Entschädigung der Schulpflege gemäss der neuen Besoldungsverordnung.
2190.3611.01	156'932.00	117'500.00	39'432.00	Leider musste das Volksschulamt eine Lohneinstufung rückwirkend für die Jahre 2012-2018 korrigieren, was zu einer massiven Nachzahlung führte.
2200.3130.00	12'786.15	0.00	12'786.15	Diverse Schülertransporte an die Heilpädagogische Schule in Humlikon.
2200.3132.00	4'677.10	30'000.00	-25'322.90	Die budgetierten Kosten fielen im Konto 2200.3632.00 an.
2200.3631.01	77'550.00	55'000.00	22'550.00	Die definitive Abrechnung der Beiträge an Sonderschulen erfolgt erst im November des Folgejahres. Es wurde eine Rückstellung vorgenommen aufgrund der erhaltenen Informationen des Kantons.
2200.3632.00	193'700.00	130'120.00	63'580.00	Die Betriebskosten des Schulzweckverbands Bezirk Andelfingen fielen tiefer aus als im Budget des Zweckverbandes kommuniziert. Dafür entstanden höhere Kosten für Logopädie.
2200.4632.00	30'500.00	17'800.00	12'700.00	Beitrag der Asylkoordination Bezirk Andelfingen an die Standortschulgemeinden

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

9

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

Das geschätzte Kantonsmittel der relativen Steuerkraft im Jahr 2022 hat sich im Vergleich zum Budget 2022 von CHF 3'592 auf 3'992 erhöht, was insgesamt zu mehr Ressourcenausgleich führt.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9100	1'482'928.00	1'382'600.00	100'328.00	Das Gemeindeamt hat für das Budget 2022 empfohlen, die Steuereinnahmen zurückhaltend zu budgetieren. Dies hat sich nicht bestätigt.
9300.4621.50	856'666.00	790'500.00	66'166.00	Trotz der höheren Steuereinnahmen erhöht sich auch der Ressourcenausgleich, da sich das Kantonale Mittel von Budget Fr. 3'592 auf Fr. 3'992.- erhöht hat.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'256.05	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
2	Bildung	2'819'211.69	251'101.48	2'650'205.00	330'460.00	2'421'708.07	207'932.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
4	Gesundheit	11'014.35	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
9	Finanzen und Steuern	-4'253.15	2'420'697.80	15'500.00	2'273'649.00	6'103.40	2'347'987.45
Total Aufwand / Ertrag		2'841'228.94	2'671'799.28	2'689'115.00	2'604'109.00	2'454'326.79	2'555'920.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			169'429.66		85'006.00	101'593.46	
Total		2'841'228.94	2'841'228.94	2'689'115.00	2'689'115.00	2'555'920.25	2'555'920.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'256.05	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
	Nettoergebnis		5'256.05		5'210.00		4'902.70
0110	Legislative	5'256.05	0.00	5'210.00	0.00	4'902.70	0.00
	Nettoergebnis		5'256.05		5'210.00		4'902.70
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.40		10.00		7.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37.00		0.00		37.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'511.65		2'500.00		2'158.30	
2	BILDUNG	2'819'211.69	251'101.48	2'650'205.00	330'460.00	2'421'708.07	207'932.80
	Nettoergebnis		2'568'110.21		2'319'745.00		2'213'775.27
2110	Kindergarten	406'400.84	113'117.25	419'250.00	134'400.00	401'596.76	115'502.10
	Nettoergebnis		293'283.59		284'850.00		286'094.66
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'887.95		40'000.00		53'652.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	396.00		300.00		459.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'125.50		2'500.00		3'493.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'157.95		2'500.00		2'456.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	443.05		350.00		486.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	534.20		500.00		642.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'223.50		3'000.00		3'870.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	670.00		2'000.00		1'330.00	
3104.01	Lehrmittel	1'562.90		3'450.00		725.65	
3104.02	Schulmaterial	9'112.05		10'350.00		9'186.46	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'449.05		1'900.00		822.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		10'000.00		2'547.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	754.55		4'000.00		1'006.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	404.90		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		1'500.00		22.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21.39		500.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	421.45		300.00		130.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'761.00		3'900.00		1'827.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	328'475.40		331'700.00		318'938.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		1'169.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		113'117.25		134'400.00		114'332.45
2120	Primarstufe	1'179'284.81	21'988.78	1'105'235.00	130'000.00	1'029'818.85	3'773.05
	Nettoergebnis		1'157'296.03		975'235.00		1'026'045.80
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	63'618.75		66'685.00		58'146.10	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00		0.00		-496.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'255.25		4'000.00		2'781.65	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-31.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'779.35		1'800.00		1'768.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	326.84		300.00		351.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	556.35		600.00		509.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'537.75		8'500.00		9'121.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'252.40		5'000.00		2'500.00	
3091.00	Personalwerbung	0.00		1'500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	791.50		0.00		765.80	
3100.00	Büromaterial	5'019.75		5'000.00		5'877.40	
3104.01	Lehrmittel	16'382.90		19'000.00		14'931.39	
3104.02	Schulmaterial	23'759.16		36'000.00		22'566.78	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'151.73		0.00		514.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	570.60		1'100.00		1'119.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	36'399.35		20'000.00		9'049.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'333.95		16'600.00		12'679.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'664.65		1'500.00		1'208.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'998.18		22'000.00		6'472.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'704.76		7'000.00		7'319.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'615.40		1'600.00		1'615.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'776.70		1'000.00		861.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'628.79		26'550.00		10'070.30	
3190.00	Schadenersatzleistungen	0.00		0.00		850.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	932'160.70		859'500.00		859'263.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'767.78		2'000.00		3'773.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'221.00		128'000.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	45'456.55	0.00	50'000.00	0.00	50'166.80	0.00
	Nettoergebnis		45'456.55		50'000.00		50'166.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'456.55		50'000.00		50'166.80	
2170	Schulliegenschaften	361'969.68	44'849.95	417'150.00	32'160.00	327'589.35	54'775.25
	Nettoergebnis		317'119.73		384'990.00		272'814.10
3010.01	Lohn Abwart	101'562.75		102'300.00		102'247.60	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	7'622.25		3'500.00		4'423.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'646.65		1'600.00		1'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'888.10		7'000.00		6'814.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'428.70		8'500.00		8'365.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	910.34		1'000.00		966.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'176.90		1'300.00		1'253.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	785.15		850.00		771.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'326.45		1'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	303.60		0.00		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'167.21		12'000.00		11'484.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	568.65		0.00		0.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	0.00		500.00		3'366.20	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	5'822.55		1'000.00		413.25	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten	8'702.35		14'500.00		9'515.60	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus	21'061.85		21'000.00		18'818.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'839.05		1'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'766.70		9'000.00		8'803.25	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Kindergarten	0.00		12'000.00		1'364.10	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus	2'009.15		14'000.00		9'717.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	18'806.35		6'500.00		9'384.25	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus	46'080.54		30'000.00		16'329.46	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	1'664.30		2'000.00		2'413.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	9'408.85		10'000.00		13'022.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	130.00		200.00		264.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	686.03		700.00		686.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	91'485.29		134'000.00		91'485.28	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'119.92		4'200.00		4'119.93	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00		17'500.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'375.00		4'000.00		3'791.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'174.95		1'000.00		7'573.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'300.00		27'160.00		43'410.00
2180	Tagesbetreuung	60'783.92	40'080.50	24'500.00	15'000.00	17'050.40	7'135.00
	Nettoergebnis		20'703.42		9'500.00		9'915.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'004.80		0.00		10'067.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'008.60		0.00		657.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	128.75		0.00		27.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	514.25		0.00		120.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	112.25		0.00		7.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	906.60		0.00		705.25	
3105.00	Lebensmittel	0.00		4'000.00		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'749.22		0.00		137.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		747.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'359.45		20'000.00		4'580.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	0.00		500.00		0.00	
4260.01	Elternbeiträge		40'080.50		15'000.00		7'135.00
2190	Schulleitung	244'509.08	0.00	195'200.00	0.00	187'264.28	0.00
	Nettoergebnis		244'509.08		195'200.00		187'264.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	48'345.00		38'000.00		37'600.00	
3010.02	Lohn Schulleitung	0.00		3'500.00		1'910.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'112.55		2'500.00		2'176.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	132.40		150.00		108.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	531.95		500.00		399.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'758.10		1'100.00		1'193.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'050.00		500.00		225.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'128.75		5'000.00		2'203.55	
3100.00	Büromaterial	369.90		250.00		99.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		1'291.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	848.10		1'000.00		769.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'151.45		0.00		99.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'410.00		1'000.00		962.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'744.45		2'000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	570.50		0.00		538.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'350.00		1'000.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	73.93		200.00		342.88	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	156'932.00		117'500.00		114'843.35	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
2191	Schulverwaltung	55'811.80	55.00	56'300.00	600.00	52'055.45	0.00
	Nettoergebnis		55'756.80		55'700.00		52'055.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'234.50		40'000.00		39'967.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	576.00		600.00		576.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'739.85		2'600.00		2'645.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'154.00		3'200.00		3'062.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	359.30		400.00		374.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	468.35		400.00		486.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	402.95		400.00		390.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		500.00		400.00	
3100.00	Büromaterial	5'491.60		500.00		2'814.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150.75		5'000.00		186.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	396.70		2'200.00		795.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00		50.00		0.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	385.45		0.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	452.35		400.00		355.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		50.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		250.00		0.00
4390.00	Übriger Ertrag		55.00		350.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges	98'819.04	0.00	96'250.00	500.00	102'769.58	747.40
	Nettoergebnis		98'819.04		95'750.00		102'022.18
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00		3'000.00		1'751.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	863.17		100.00		77.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	392.08		2'500.00		1'606.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	852.60		0.00		0.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		1'000.00		6'138.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'707.75		5'000.00		5'037.88	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	42'534.50		0.00		2'792.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	506.90		1'100.00		719.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50.00		50.00		50.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	45'166.00		43'000.00		44'486.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	546.04		40'500.00		40'108.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		500.00		747.40
2200	Sonderschulen	366'175.97	31'010.00	286'320.00	17'800.00	253'396.60	26'000.00
	Nettoergebnis		335'165.97		268'520.00		227'396.60
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55'639.65		50'000.00		46'078.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00		0.00		-904.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	459.00		500.00		464.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'676.35		3'300.00		3'036.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		-57.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'008.80		4'350.00		4'012.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	440.67		450.00		429.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	628.50		600.00		558.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	524.50		450.00		448.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'786.15		0.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'677.10		30'000.00		4'167.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	676.50		100.00		0.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	77'550.00		55'000.00		0.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	8'401.00		9'450.00		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	193'700.00		130'120.00		195'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00		0.00		63.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'507.75		1'500.00		0.00	
4260.01	Elternbeiträge		510.00		0.00		0.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		30'500.00		17'800.00		26'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3210	Bibliotheken	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4	GESUNDHEIT	11'014.35	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
	Nettoergebnis		11'014.35		8'200.00		11'612.62
4330	Schulgesundheitsdienst	11'014.35	0.00	8'200.00	0.00	11'612.62	0.00
	Nettoergebnis		11'014.35		8'200.00		11'612.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'631.15		2'500.00		2'360.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99.70		150.00		83.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.65		50.00		6.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17.35		50.00		16.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.95		0.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6.00		50.00		17.15	
3106.00	Medizinisches Material	1'523.45		1'800.00		2'527.72	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'500.30		3'500.00		6'449.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	226.80		100.00		151.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	-4'253.15 2'594'380.61	2'590'127.46	15'500.00 2'343'155.00	2'358'655.00	107'696.86 2'240'290.59	2'347'987.45
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	-5'132.10 1'482'928.00	1'477'795.90	13'000.00 1'382'600.00	1'395'600.00	4'581.75 1'430'726.58	1'435'308.33
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-5'132.10		13'000.00		4'581.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'068'822.85		1'048'900.00		1'046'739.45
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		147'617.20		137'000.00		165'887.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00				1'891.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		17'554.85		7'900.00		10'061.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-11'573.65		-18'400.00		-9'848.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'046.10		-1'000.00		-1'115.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		126'846.05		121'600.00		120'643.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'453.60		15'900.00		26'766.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		10'123.43
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		1'419.55		900.00		4'633.20
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-1'248.75		-2'100.00		-2'067.55
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		22'805.00		25'000.00		16'276.60
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63'458.70		50'200.00		50'354.65
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'731.95		6'600.00		-7'141.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		1'863.50		400.00		0.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		0.00		-900.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'932.35		3'300.00		3'369.60
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-222.45		400.00		-1'267.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		381.25		0.00		0.00
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		0.00		-100.00		0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	0.00 856'666.00	856'666.00	0.00 790'500.00	790'500.00	0.00 908'386.00	908'386.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		856'666.00		790'500.00		908'386.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	878.95	3'988.40	2'500.00	5'415.00	1'521.65	4'211.12
	Nettoergebnis	3'109.45		2'915.00		2'689.47	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	878.95		2'500.00		1'521.65	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		2'573.40		4'000.00		2'796.12
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1'415.00		1'415.00		1'415.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	253.50	0.00	140.00	0.00	82.00
	Nettoergebnis	253.50		140.00		82.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		253.50		140.00		82.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	0.00	81'994.00	0.00	81'994.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-81'994.00		-81'994.00		0.00
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		81'994.00		81'994.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	169'429.66	0.00	85'006.00	101'593.46	0.00
	Nettoergebnis		-169'429.66		-85'006.00		101'593.46
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		101'593.46	
9001.00	Aufwandüberschuss		169'429.66		85'006.00		0.00
	Total Aufwand	2'841'228.94		2'689'115.00		2'555'920.25	
	Total Ertrag		2'841'228.94		2'689'115.00		2'555'920.25

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Kurz und bündig

Mit dem Bau des Mehrzweckbaus beim Kindergarten konnte kurz vor Ende Jahr gestartet werden, jedoch fallen die grössten Kosten erst im Jahr 2023 an. Im 2022 sind vor allem Planungskosten entstanden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2170.5040.00	0.00	1'365'000.00	-1'365'000.00	Da erst kurz vor Ende Jahr mit dem Bau gestartet werden konnte, sind noch keine Baukosten entstanden.
2170.5290.00	155'557.10	0.00	155'557.10	Auslagen für die Planung des Mehrzweckbaus beim Kindergarten. Diese Kosten werden dem Kredit der Gemeindeversammlung vom 22. September 2021 über CHF 175'000.- gegenübergestellt.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

keine Investitionen im Finanzvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			155'557.10		1'365'000.00		106'403.00
Total		155'557.10	155'557.10	1'365'000.00	1'365'000.00	106'403.00	106'403.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gliederung nach Funktionen und Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
	Nettoausgaben		155'557.10		1'365'000.00		106'403.00
2170	Schulliegenschaften	155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00	0.00
	Nettoausgaben		155'557.10		1'365'000.00		106'403.00
5040.00	Hochbauten	0.00		1'365'000.00		0.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	155'557.10		0.00		106'403.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00
	Nettoausgaben	155'557.10		1'365'000.00		106'403.00	
9999	Abschluss	0.00	155'557.10	0.00	1'365'000.00	0.00	106'403.00
	Nettoausgaben	155'557.10		1'365'000.00		106'403.00	
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		155'557.10		1'365'000.00		106'403.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
1	Aktiven	5'847'390.82	1'362'588.36	-1'377'153.97	5'832'825.21
10	Finanzvermögen (FV)	4'245'144.82	1'189'678.80	-1'263'510.27	4'171'313.35
101	Forderungen	2'482'940.82	333'012.80	-374'033.27	2'441'920.35
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	26'702.55	166'906.15	-170'238.90	23'369.80
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	26'702.55	166'906.15	-170'238.90	23'369.80
1011	Kontokorrente mit Dritten	2'285'055.62	1'479.00	-23'611.72	2'262'922.90
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Ossingen	2'256'083.62		-23'611.72	2'232'471.90
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Schulgemeinden Bezirk Andelfingen	28'972.00	1'479.00		30'451.00
1012	Steuerforderungen	171'182.65	155'627.65	-171'182.65	155'627.65
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	171'182.65	155'627.65	-171'182.65	155'627.65
1019	Übrige Forderungen	0.00	9'000.00	-9'000.00	0.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	9'000.00	-9'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'762'204.00	856'666.00	-889'477.00	1'729'393.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'762'204.00	856'666.00	-889'477.00	1'729'393.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	1'762'204.00	856'666.00	-889'477.00	1'729'393.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'602'246.00	172'909.56	-113'643.70	1'661'511.86
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'450'654.00	172'909.56	-113'643.70	1'509'919.86
1400	Grundstücke VV	49'251.03	0.00	0.00	49'251.03
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	49'251.03			49'251.03
1403	Übrige Tiefbauten	9'604.42	0.00	-686.03	8'918.39
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	51'787.55			51'787.55
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-42'183.13		-686.03	-42'869.16
1404	Hochbauten	1'281'275.63	17'352.46	-108'837.75	1'189'790.34
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	8'473'033.48			8'473'033.48
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-7'191'757.85	17'352.46	-108'837.75	-7'283'243.14
1406	Mobilien VV	4'119.92	0.00	-4'119.92	
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	274'891.75			274'891.75
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-270'771.83		-4'119.92	-274'891.75
1407	Anlagen im Bau VV	106'403.00	155'557.10	0.00	261'960.10
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	106'403.00	155'557.10		261'960.10
144	Darlehen	94'333.00	0.00	0.00	94'333.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	94'333.00	0.00	0.00	94'333.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	94'333.00			94'333.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	57'259.00	0.00	0.00	57'259.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	57'259.00	0.00	0.00	57'259.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'259.00			57'259.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	61'766.45			61'766.45
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-61'766.45			-61'766.45

Bilanz

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
2	Passiven	-5'847'390.82	-3'431'628.48	3'446'194.09	-5'832'825.21
20	Fremdkapital (FK)	-411'702.15	-3'164'766.16	2'927'908.11	-648'560.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	-403'165.65	-3'066'213.16	2'833'420.61	-635'958.20
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-291'348.00	-2'473'457.06	2'291'399.96	-473'405.10
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-291'348.00	-2'354'934.56	2'172'877.46	-473'405.10
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00	-56'634.30	56'634.30	0.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	-30'817.65	30'817.65	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	-7'392.65	7'392.65	0.00
2000.13	Krankenversicherung AXA	0.00	-23'677.90	23'677.90	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	-100.00	100.00	0.00
2001.00	Kontokorrent mit Kanton	0.00	-100.00	100.00	0.00
2002	Steuern	-106'187.65	-72'302.10	106'187.65	-72'302.10
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-106'187.65	-72'302.10	106'187.65	-72'302.10
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	-85'951.00	0.00	-85'951.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	-85'951.00		-85'951.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-433'903.00	433'903.00	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-433'903.00	433'903.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	-4'200.00	-500.00	400.00	-4'300.00
2006.00	Schlüsseldepots	-4'200.00	-500.00	400.00	-4'300.00

Bilanz

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-1'430.00	0.00	1'430.00	0.00
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-1'430.00		1'430.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-8'536.50	-98'553.00	94'487.50	-12'602.00
2040	Passive RA Personalaufwand	-8'536.50	-12'602.00	8'536.50	-12'602.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-8'536.50	-12'602.00	8'536.50	-12'602.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	-85'951.00	85'951.00	0.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	-85'951.00	85'951.00	0.00
29	Eigenkapital (EK)	-5'435'688.67	-266'862.32	518'285.98	-5'184'265.01
294	Finanzpolitische Reserve	-140'150.00		81'994.00	-58'156.00
2940	Finanzpolitische Reserve	-140'150.00		81'994.00	-58'156.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-140'150.00		81'994.00	-58'156.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-5'295'538.67	-266'862.32	436'291.98	-5'126'109.01
2990	Jahresergebnis	-101'593.46	-165'268.86	436'291.98	169'429.66
2990.00	Jahresergebnis	-101'593.46	-165'268.86	436'291.98	169'429.66
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-5'193'945.21	-101'593.46		-5'295'538.67
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-5'193'945.21	-101'593.46		-5'295'538.67
	Gesamtaktiven	5'847'390.82			5'832'825.21
	Gesamtpassiven	-5'847'390.82			-5'832'825.21
	Überschuss Aktiven	0.00			0.00
	Überschuss Passiven	0.00			0.00