



Schule Elsau-Schlatt
8352 Elsau

Jahresrechnung 2022

| | |
|----------------------------------------------|------------|
| Ablieferung an Gemeindevorstand | 28.02.2023 |
| Abnahmebeschluss Gemeindevorstand | 06.03.2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 10.03.2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 20.04.2023 |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung | 14.06.2023 |
| Veröffentlichung | 15.06.2023 |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|------------------------------------------------------|-------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | |
| 1 | 5 |
| 2 | 6 |
| 3 | 9 |
| 4 | 12 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | |
| 5 | 14 |
| 6 | 15 |
| 7 | 16 |
| 8 | 18 |
| 9 | 20 |
| 10 | 22 |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| | 22 |
| | 22 |
| | 22 |
| | 24 |
| Finanzinformationen | |
| | 25 |
| | 26 |
| | 27 |
| | 28 |
| | 29 |
| | 30 |
| | 31 |

| | Seite |
|---------------------------------|-----------|
| Rückstellungsspiegel | 32 |
| Eigenkapitalnachweis | 34 |
| Haushaltsgleichgewicht | 35 |
| Finanzkennzahlen | 37 |
| Kreditrechtliche Angaben | 38 |
| Verpflichtungskredite | 38 |
| Gebundene Ausgabenbeschlüsse | 40 |

| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|----|
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 42 |
| 12 | Erfolgsrechnung | 43 |
| 13 | Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 61 |
| 14 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 62 |
| 15 | Investitionsrechnung Finanzvermögen | 64 |
| 16 | Bilanz | 66 |

Kontakt

Schule Elsau-Schlatt
Im Ebnet 9
8352 Elsau

Finanzvorstand Hansjörg Herzog

Leiterin Finanzen Chantal Leupi
Telefon 052 368 78 03
E-Mail chantal.leupi@elsau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beleuchtender Bericht: Jahresrechnung 2022

Erläuterungen der Schulpflege

Die Rechnung 2022 der Schule Elsau-Schlatt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 139'130 um CHF 359'730 besser als budgetiert ab. Im Budget war ein Aufwandüberschuss von CHF 220'600 vorgesehen. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 543'808, was um CHF 336'108 über dem Budget liegt. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2022 CHF 12'882'850. Wäre für 2022 der Steuersatz nicht von 68% auf 70% erhöht worden, hätte ein Aufwandüberschuss von rund CHF 200'000 resultiert.

Das besser als budgetierte operative Ergebnis erklärt sich zum einen aus ca. CHF 500'000 höheren Einnahmen aus Steuern und Finanzausgleich und zum andern aber auch aus ca. CHF 140'000 mehr Ausgaben.

Auf der Einnahmeseite sind die Steuereinnahmen mit CHF 7'309'574 erfreulicherweise um 12% (ca. CHF 785'000) höher als budgetiert ausgefallen. Dies widerspiegelt sich in einer höheren Steuerkraft pro Einwohner von CHF 2'373 (Budget: CHF 2'066). Auf der anderen Seite liegt der Finanz- und Lastenausgleich mit CHF 4'559'027 um 6% (ca. CHF 290'000) tiefer als budgetiert. Der Anstieg der Einnahmen im Vergleich zur Vorjahresrechnung beträgt rund CHF 120'000.

Bei den Ausgaben ergibt sich in der Summe (totaler Nettoaufwand von CHF 11'751'540) im Vergleich zum Budget nur eine geringfügige Abweichung von 1% (Budget: CHF 11'603'500). Auch gegenüber der Rechnung 2021 beträgt der Ausgabenanstieg 1%. Dahinter stehen zwei unterschiedliche Entwicklungen. Zum einen sind die Personalaufwände insgesamt um ca. CHF 330'000 stärker als budgetiert angestiegen. Dieses Überschreiten betrifft sowohl den Anteil an den kantonalen Lehrerlöhnen (ca. CHF 100'000 bzw. 2% über Budget) als auch den kommunalen Personalaufwand (ca. CHF 230'000 bzw. 9% über Budget). Die Budgetierung der Personalaufwände ist jedes Jahr herausfordernd, da zum Budgetzeitpunkt immer nur die Situation für die erste Hälfte des nächsten Jahres bekannt ist, nicht jedoch für die zweite Hälfte, d.h. für das kommende Schuljahr. 2022 mussten im Sommer für das Schuljahr 2022/23 deutlich mehr Personen als 2021 geplant angestellt werden. Dies betraf vor allem Lehrpersonen für die Logopädie und Deutsch als Zweitsprache (u.a. für ukrainische Kinder) sowie Klassenassistenten für die Unterstützung bei sonderpädagogischen Massnahmen.

Zum andern sind um ca. CHF 180'000 tiefere Sachkosten als budgetiert angefallen. Ein kleinerer Teil der Budgetunterschreitung erklärt sich durch pandemiebedingte Minderausgaben, v.a. für Lager und Exkursionen. Der grössere Teil widerspiegelt den haushälterischen Umgang mit den Mitteln und entspricht sogar etwas tieferen Ausgaben als im Jahre 2021. Dies betrifft insbesondere die Aufwände für die Sachbereiche Lehrmittel, Anschaffungen, Büromaterial, Ver- und Entsorgungen Liegenschaften und Dienstleistungen Dritter. Höhere Sachausgaben sowohl gegenüber Budget als auch gegenüber Vorjahr sind hingegen für den Unterhalt der Schulliegenschaften angefallen. Dort wird uns ein substanzieller Nachholbedarf auch in den kommenden Jahren beschäftigen. Auch das Defizit der Tagesbetreuung im Kinderclub Jojo stieg im Vergleich zum Vorjahr und zum Budget weiter an.

Die Investitionsrechnung weist einen deutlich tieferen Aufwand als budgetiert auf, was durch den um ein Jahr verzögerten Beginn des Neubaus der Primarschule Elsau bedingt ist. 2022 wurden Nettoinvestitionen von CHF 776'145 verbucht (Budget: CHF 5'575'300). Davon fielen CHF 463'960 für den im Herbst 2022 begonnen Neubau an. Bei den restlichen Investitionen beläuft sich der Nettoaufwand in allen Fällen nahe beim budgetierten Betrag. Der Selbstfinanzierungsgrad der Investitionen beträgt 70%, was dazu führt, dass die effektive Nettoverschuldung per 31.12.2022 im Jahresvergleich um knapp CHF 180'000 auf CHF 1'944'695 (CHF 436 pro Einwohner) anstieg.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2022 der Schule Elsau-Schlatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Schule Elsau-Schlatt weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 12'885'325.92 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 13'024'455.92 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 139'130.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 796'144.56 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 20'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 776'144.56 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 16'928'530.91 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 12'882'849.78.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt zu genehmigen.

8352 Elsau, 06.03.2023
Schulpflege Elsau-Schlatt


Andreas Derrer, Präsident Schulpflege


Hansjörg Herzog, Finanzvorstand

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 06.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

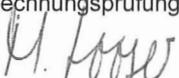
| | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 12'885'325.92 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 13'024'455.92 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 139'130.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 796'144.56 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 20'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 776'144.56 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 16'928'530.91 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 12'882'849.78.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Schulgemeinde Elsau-Schlatt 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 Schulgemeinde Elsau-Schlatt entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8352 Elsau, 20.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Schlatt


Martin Looser, Präsident


Katrin Nussbaumer, Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Elsau-Schlatt am 14.06.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 12'885'325.92 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 13'024'455.92 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 139'130.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 796'144.56 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 20'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 776'144.56 |
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | - |
| Bilanz | Bilanzsumme | Fr. | 16'928'530.91 |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 12'882'849.78.

8352 Elsau, 14.06.2023
Namens der Gemeindeversammlung Elsau

Andreas Derrer, Präsident Schulpflege

Hansjörg Herzog, Finanzvorstand

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Schulgemeinde Elsau-Schlatt

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Schulgemeinde Elsau-Schlatt (die Schulgemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) 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 Schulgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) 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 eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die Angaben zum Haushaltgleichgewicht, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Jahresrechnung sowie unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft 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 gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH 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.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Schulgemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 14. April 2023

BDO AG



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Sandra Eugster

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und die Leiterin 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.

8352 Elsau, 28.02.2023
Schule Elsau-Schlatt



Hansjörg Herzog
Finanzvorstand



Chantal Leupi
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt | | Allgemeiner Haushalt | |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | Budget |
| + Ertragsüberschuss | 139'130.00 | 0.00 | 139'130.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | -220'600.00 | 0.00 | -220'600.00 |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 404'677.52 | 428'300.00 | 404'677.52 | 428'300.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 543'807.52 | 207'700.00 | 543'807.52 | 207'700.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 776'144.56 | 5'575'300.00 | 776'144.56 | 5'575'300.00 |
| Veränderung der Nettoverschuldung | -232'337.04 | -5'367'600.00 | -232'337.04 | -5'367'600.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 70% | 4% | 70% | 4% |

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 2'884'380.29 | 2'656'900.00 | 2'645'835.75 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'669'645.55 | 1'869'200.00 | 1'669'812.57 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 404'677.52 | 428'300.00 | 401'936.47 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 7'784'278.17 | 7'745'200.00 | 8'048'020.13 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>12'742'981.53</i> | <i>12'699'600.00</i> | <i>12'765'604.92</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 7'320'513.59 | 6'542'300.00 | 7'082'056.70 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 686'781.45 | 820'200.00 | 656'767.81 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 23'579.55 | 0.00 | 56.90 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 4'812'881.89 | 5'090'300.00 | 5'154'581.35 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>12'843'756.48</i> | <i>12'452'800.00</i> | <i>12'893'462.76</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 100'774.95 | -246'800.00 | 127'857.84 |
| 34 | Finanzaufwand | 36'904.39 | 45'700.00 | 52'089.93 |
| 44 | Finanzertrag | 75'259.44 | 71'900.00 | 75'970.06 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 38'355.05 | 26'200.00 | 23'880.13 |
| | Operatives Ergebnis | 139'130.00 | -220'600.00 | 151'737.97 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 139'130.00 | -220'600.00 | 151'737.97 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 105'440.00 | 105'500.00 | 105'440.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 105'440.00 | 105'500.00 | 105'440.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 50 | Sachanlagen | 796'144.56 | 5'575'300.00 | 1'068'435.30 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 796'144.56 | 5'575'300.00 | 1'068'435.30 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 61 | Rückerstattungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 20'000.00 | 0.00 | 3'900.00 |
| 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 | | 20'000.00 | 0.00 | 3'900.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 796'144.56 | 5'575'300.00 | 1'068'435.30 |
| Total Investitionseinnahmen | | 20'000.00 | 0.00 | 3'900.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | -776'144.56 | -5'575'300.00 | -1'064'535.30 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

| Aktiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 662'011.47 | 3'623.20 |
| 101 | Forderungen | 1'011'541.23 | 1'140'712.50 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 8'834'841.10 | 8'780'682.10 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 20'852.00 | 26'650.00 |
| | Umlaufvermögen | 10'529'245.80 | 9'951'667.80 |
| 107 | Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 930'000.00 | 930'000.00 |
| | Anlagevermögen Finanzvermögen* | 930'000.00 | 930'000.00 |
| Total Finanzvermögen | | 11'459'245.80 | 10'881'667.80 |
| 140 | Sachanlagen VV | 5'675'396.07 | 6'046'863.11 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 144 | Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 5'675'396.07 | 6'046'863.11 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 5'675'396.07 | 6'046'863.11 |
| Total Aktiven | | 17'134'641.87 | 16'928'530.91 |
| * Total Anlagevermögen | | 6'605'396.07 | 6'976'863.11 |

Bilanz

| Passiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | -3'697'564.09 | -3'320'297.93 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -416'660.00 | -16'660.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | -16'598.00 | -465'283.20 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | -4'130'822.09 | -3'802'241.13 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -260'100.00 | -243'440.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Langfristiges Fremdkapital | -260'100.00 | -243'440.00 |
| | Total Fremdkapital | -4'390'922.09 | -4'045'681.13 |
| 290 | Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK | 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 | 0.00 | 0.00 |
| 295 | Aufwertungsreserve (Einführung HRM2) | 0.00 | 0.00 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | -12'743'719.78 | -12'882'849.78 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | -12'743'719.78 | -12'882'849.78 |
| | Total Eigenkapital | -12'743'719.78 | -12'882'849.78 |
| | Total Passiven | -17'134'641.87 | -16'928'530.91 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 139'130.00 | 151'737.97 |
| + | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 404'677.52 | 401'936.47 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Forderungen | -138'249.82 | 6'646.67 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 54'159.00 | 351'308.20 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | -5'798.00 | -7'274.00 |
| +/- | 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 | 0.00 |
| - | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | -120'079.45 | 105'468.95 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | 448'685.20 | 6'808.65 |
| +/- | Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | 0.00 | 0.00 |
| - | Aktivierung Eigenleistungen | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | 782'524.45 | 1'016'632.91 |
| - | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -796'144.56 | -1'068'435.30 |
| + | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 20'000.00 | 3'900.00 |
| = | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | -776'144.56 | -1'064'535.30 |
| - | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| + | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | 0.00 | 0.00 |
| +/- | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds | 0.00 | 0.00 |
| + | Aktiviere Eigenleistungen | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | -776'144.56 | -1'064'535.30 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV | 0.00 | 400'000.00 |
| +/- | 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 | 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 Verkaufsnkosten 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 | 400'000.00 |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | | -776'144.56 | -664'535.30 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -400'000.00 | 0.00 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -16'660.00 | -416'660.00 |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 9'078.55 | -281.20 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | -257'186.71 | 56'783.60 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | -664'768.16 | -360'157.60 |
| Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds) | | -658'388.27 | -8'059.99 |
| Stand flüssige Mittel per 1.1. | | 662'011.47 | 670'071.46 |
| Stand flüssige Mittel per 31.12. | | 3'623.20 | 662'011.47 |
| Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel | | -658'388.27 | -8'059.99 |

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 nicht ausgenommen. Er 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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (Beschluss des Steuerungsausschusses der Schulpflegen Schlatt, Elsau und Elsau-Schlatt vom 28. August 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** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

- keine

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsen gemäss § 36 VGG beträgt gem. Schulpflege-Beschluss Nr. 16 vom 5. Mai 2020 1.66%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Schule Elsau-Schlatt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung. Sonderrechnungen werden keine geführt. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Schulverwaltung und den Schulbetrieb.

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 Schule Elsau-Schlatt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 31.12.2021 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2022 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | | | 11'321.10 |
| | - Debitoren Sammelkonto | 27'074.85 | -15'753.75 | 11'321.10 |
| | - Forderungen Verrechnungssteuer | 1'750.00 | -1'750.00 | 0.00 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | | | 0.00 |
| | - Schulpsychologischer Beratungsdienst | 9'078.55 | -9'078.55 | 0.00 |
| 1012 | Steuerforderungen | | | 1'002'404.46 |
| | - Steuerforderungen gesamt | 872'778.32 | 129'626.14 | 1'002'404.46 |
| 1014 | Transferforderungen | | | 126'986.94 |
| | - Guthaben aus Beiträgen von Gemeinwesen | 90'063.21 | 36'923.73 | 126'986.94 |
| 1019 | übrige Forderungen | | | 0.00 |
| | - Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt | 10'796.30 | -10'796.30 | 0.00 |
| 1022 | Verzinsliche Anlagen, kurzfristiger Anteil | | | 0.00 |
| | - keine | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1071 | Verzinsliche Anlagen | | | 0.00 |
| | - keine | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

| Sachanlagen FV | | Buchwert 31.12.2021 | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert- anpassung (+/-) | Umgliederungen (+/-) | Buchwert 31.12.2022 |
|--------------------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| 1080.0 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1084.0 | Gebäude | 930'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 930'000.00 |
| Total Sachanlagen | | 930'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 930'000.00 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gemeindehaushalt | Stand 31.12.2021 | Anschaffungswerte | | | Stand 31.12.2022 | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert 31.12.2022 | |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umgliederungen (+/-) | Stand | | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Stand 31.12.2022 | | |
| Sachanlagen VV | | | | | | | | | | |
| 1400.0 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1403.0 | Übrige Tiefbauten | 441'262.05 | 0.00 | 91'664.01 | 532'926.06 | -347'813.10 | -16'133.65 | 0.00 | -363'946.75 | 168'979.31 |
| 1404.0 | Hochbauten | 25'461'180.35 | 0.00 | 237'569.15 | 25'698'749.50 | -20'820'702.08 | -350'398.45 | 0.00 | -21'171'100.53 | 4'527'648.97 |
| 1406.0 | Mobilien VV | 885'559.05 | 0.00 | 91'657.60 | 977'216.65 | -853'269.15 | -38'145.42 | 0.00 | -891'414.57 | 85'802.08 |
| 1407.0 | Anlagen im Bau VV | 909'178.95 | 776'144.56 | -420'890.76 | 1'264'432.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'264'432.75 |
| 1409.0 | Übrige Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Sachanlagen | | 27'697'180.40 | 776'144.56 | 0.00 | 28'473'324.96 | -22'021'784.33 | -404'677.52 | 0.00 | -22'426'461.85 | 6'046'863.11 |
| Immaterielle Anlagen | | | | | | | | | | |
| | keine | 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 |
| Beteiligungen, Grundkapitalien | | | | | | | | | | |
| | keine | 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 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 27'697'180.40 | 776'144.56 | 0.00 | 28'473'324.96 | -22'021'784.33 | -404'677.52 | 0.00 | -22'426'461.85 | 6'046'863.11 |

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 | | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | | |
| Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | |
| 0.00 | | | | | | | | | | | |
| 0.00 | | | | | | | | | | | |

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|--------------|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|
| Schulpsychologischer Dienst Winterthur-Land | Zweckverband | | Verbandsgemeinde | | | | | | | | - |
|------------------------------------------------|--------------|--|------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 31.12.2021 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2022 | |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|--------------|
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 16'660.00 | |
| | kurzfristiger Anteil Hypotheken / Darlehen | | | 0.00 | |
| | - Raiffeisenbank, Laufzeit bis 15.12.2022 | 400'000.00 | -400'000.00 | 0.00 | |
| | - BIGA, Laufzeit bis 16.11.2022 | 16'660.00 | -16'660.00 | 0.00 | |
| | - BIGA, Laufzeit bis 16.11.2023 | 0.00 | 16'660.00 | 16'660.00 | |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | | 243'440.00 | |
| | Langfristiger Anteil Hypotheken | | | | |
| | Fälligkeitsstatistik: | | | | |
| | 1 bis 2 Jahre | | | 0.00 | |
| | 2 bis 5 Jahre | | | 0.00 | |
| | über 5 Jahre | | | | |
| | - keine | | | | |
| | - keine | | | | |
| | - BIGA Bern, Laufzeit bis 2031 | 0% | 150'100.00 | -16'660.00 | 133'440.00 |
| | - BVK, variable Hypothek (nur Verzinsung) | 3% | 110'000.00 | 0.00 | 110'000.00 |
| | Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % | | | | 1.13% |

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name Sitz | Art der Verpflichtung | Spezifische zus. Angaben | Zahlungsströme im Rechnungsjahr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) | | | |
| BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich | Keine Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK, da der provisorische Deckungsgrad per 31.12.2022 bei 97.6% liegt. Eventualverpflichtung per 31.12.2022 CHF 152'113.70 (2.4% des Vorsorgekapitals) | | 338'473.60 |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen) | | | |
| keine | | | 0.00 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| | | Stand 31.12.2021 | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | Stand 31.12.2022 | Begründung |
|------------------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | | |
| 2050 | Mehrleistungen des Personals | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | A |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert per 31.12. |
|------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|
| A | keine wesentlichen Mehrleistungen | | 0.00 |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | | 0.00 |

Anhang

Rückstellungsspiegel

| Langfristige Rückstellungen | Stand 31.12.2021 | Bildung inkl. Erhöhung (+) | Verwendung (-) | Auflösung (-) | Umbuchung (+/-) | Stand 31.12.2022 | Begründung |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|------------|
| keine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | A |
| Total langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

| | | Konto ER / IR | Buchwert 31.12.2022 |
|---|------------------------------------------|---------------|------------------------|
| A | keine | | 0.00 |
| | Total langfristige Rückstellungen | | 0.00 |

Anhang

Eigenkapitalnachweis

| Veränderungen | Stand | Finanzpolitische | | Jahresergebnis | | Stand |
|------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| | 31.12.2021 | Einlage | Reserve Entnahme | Ertragsü. | Aufwandü. | 31.12.2022 |
| 2940 Finanzpolitische Reserve | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| Reserve | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 2990 Jahresergebnis | | | | | | 139'130.00 |
| Jahresergebnis gemäss Erfolgsrechnung | 151'737.97 | | | -12'607.97 | | 139'130.00 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | | | | | | 12'743'719.78 |
| Totalisation der Vorjahre | 12'591'981.81 | | | 151'737.97 | | 12'743'719.78 |
| Total | 12'743'719.78 | 0.00 | 0.00 | 139'130.00 | 0.00 | 12'882'849.78 |

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

An der 10. Sitzung der Steuerungsgruppe vom 24. September 2018 wurde entschieden, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht in der Schule Elsau-Schlatt umgesetzt wird. Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Ø |
|----------|---------|-------------|---------|----------|---------|---------|--------|
| -471'411 | 151'738 | 139'130 | 126'100 | -438'000 | 225'000 | 729'000 | 65'937 |

Ausgleich des Budgets

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). 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 Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Ø |
|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 73.00% | 74.00% | 76.00% | 52.00% | 46.00% | 45.00% | 47.00% | 59.00% |

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Ø |
|--------|--------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| -0.10% | -0.19% | -0.35% | 3.20% | 4.20% | 4.00% | 3.60% | 2.05% |

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Ø |
|-------|-------|--------------|--------|--------|-------|-------|--------|
| 3.25% | 7.92% | 6.04% | 28.60% | 17.70% | 5.40% | 2.20% | 10.16% |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | Richtwerte* |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anzahl Einwohner | 4'458 | 4'574 | 4'458 | |
| Steuerfuss | 70% | 70% | 68% | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 2'373 | 2'066 | 2'298 | |
| Selbstfinanzierungsgrad | 70% | 4% | 52% | > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 0.05% | 0.07% | 0.08% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht |
| Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | | |
| Nettoverschuldungsquotient | -93.00% | n.a. | -99.81% | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. | | | | |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner | -1'533 | n.a. | -1'586 | < 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. | | | | |

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss

| Datum | Kreditgeber | Kredit Fr. | Kontonr. Konto IR | Kreditbezeichnung | Gesamtkredit Saldo | Rechnung 2022 | Objektstand 2022 | Restkredit | Abnahme | Organ |
|------------|-------------|------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------|
| 11.12.2019 | GV | 320'000 | INV00015 2170 5040.34 | Total PSS: Heizungssanierung Reutern Schulliegenschaften | 9'751'300.00 320'000.00 320'000.00 | 776'144.56 | 2'131'182.11 201'244.10 201'244.10 | 7'620'117.89 118'755.90 118'755.90 | 16.06.2022 | GV |
| 05.03.2020 | GV | 740'000 | INV00016 2170 5040.99 | PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit) Schulliegenschaften | 740'000.00 740'000.00 | | 617'696.25 617'696.25 | 122'303.75 122'303.75 | 16.06.2022 | GV |
| 13.06.2021 | VOLK | 7'775'200 | INV00017 2170 5040.99 | PSE Erweiterung Primarschulhaus Süd (Baukredit) Schulliegenschaften | 7'775'200.00 7'775'200.00 | 463'960.25 463'960.25 | 463'960.25 463'960.25 | 7'311'239.75 7'311'239.75 | | |
| 07.12.2020 | GV | 114'000 | INV00018 2170 5040.99 | PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (1. Etappe) Schulliegenschaften | 114'000.00 114'000.00 | 10'315.25 10'315.25 | 115'278.40 115'278.40 | -1'278.40 -1'278.40 | | |
| 07.12.2020 | GV | 270'000 | INV00019 2170 5040.99 | PSE: Fenster Trakt 2 ersetzen Schulliegenschaften | 270'000.00 270'000.00 | | 290'405.95 290'405.95 | -20'405.95 -20'405.95 | 16.06.2022 | GV |
| 07.12.2020 | GV | 100'000 | INV00020 2170 5060.99 | PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (2. Etappe) Schulliegenschaften | 100'000.00 100'000.00 | -7'643.30 -7'643.30 | | 100'000.00 100'000.00 | | |

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss

| Datum | Kreditgeber | Kredit Fr. | Kontonr. Konto IR | Kreditbezeichnung | Gesamtkredit Saldo | Rechnung 2022 | Objektstand 2022 | Restkredit | Abnahme | Organ |
|------------|-------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------|
| 01.03.2021 | SP | 86'000 | INV00022 2170 5040.99 | Provisorium Pavillon Süd Schulliegenschaften | 86'000.00 86'000.00 | | 136'984.80 136'984.80 | -50'984.80 -50'984.80 | 16.06.2022 | GV |
| 11.04.2022 | SP | 80'000 | INV00025 2170 5030.00 | PSS: Spielplatz Schulliegenschaften | 90'000.00 90'000.00 | 95'564.01 95'564.01 | 91'664.01 91'664.01 | -1'664.01 -1'664.01 | 28.11.2022 | SP |
| 11.04.2022 | SP | 10'000 | 5030.00 | | | | | | | |
| 14.03.2022 | SP | 61'000 | INV00026 2170 5060.99 | PSE + PSS neues Mobiliar Schulliegenschaften | 61'000.00 61'000.00 | 32'876.55 32'876.55 | 32'876.55 32'876.55 | 28'123.45 28'123.45 | | |
| 17.01.2022 | SP | 50'400 | INV00027 2120 5060.10 | Wandtafel interaktiv Primarstufe | 50'400.00 50'400.00 | 51'137.75 51'137.75 | 51'137.75 51'137.75 | -737.75 -737.75 | 23.05.2022 | SP |
| 14.03.2022 | SP | 60'000 | INV00030 2170 5040.99 | Trakt 1 Elektro-Installation PSE Schulliegenschaften | 64'700.00 64'700.00 | 59'823.50 59'823.50 | 59'823.50 59'823.50 | 4'876.50 4'876.50 | 03.10.2022 | SP |
| 14.03.2022 | SP | 4'700 | 5040.99 | | | | | | | |
| 14.03.2022 | SP | 80'000 | INV00033 2170 5040.99 | Sanierung Passerelle: Durchgang Trakt 1 zu 2 Schulliegenschaften | 80'000.00 80'000.00 | 70'110.55 70'110.55 | 70'110.55 70'110.55 | 9'889.45 9'889.45 | 03.10.2022 | SP |

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss

| Datum | Kredit- geber | Kredit Fr. | Kontonr. Konto IR | Kreditbezeichnung | Gesamt- kredit Saldo | Rechnung 2022 | Objekt- stand 2022 | Restkredit | Abnahme | Organ |
|-------|------------------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------------|------------------|--------------------------|-------------|---------|-------|
| | | | | Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| | | | | keine | | | | | | |

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0-5

Allgemeine Verwaltung, Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Der totale Nettoaufwand von CHF 11.75 Mio ist rund 1% höher als budgetiert (CHF 11.6 Mio). Dabei liegen die kantonalen und kommunalen Personalaufwände um CHF 330'000 über Budget und die restlichen Ausgaben um CHF 180'000 unter Budget.

| Funktion | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 0110 - 5451 | 11'751'539.93 | 11'603'500.00 | -148'039.93 |

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Höhere Einnahmen von insgesamt ca. CHF 500'000, wobei die Steuern ca. um CHF 800'000 über und der Finanz- und Lastenausgleich um ca. CHF 300'000 unter Budget liegen.

| Funktion | Rechnung | Budget | Differenz |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | -7'309'573.72 | -6'524'600.00 | 784'973.72 |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | -4'559'027.00 | -4'849'100.00 | -290'073.00 |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 9'366.00 | 0.00 | 14'600.00 | 0.00 | 18'999.31 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 Bildung | 12'378'939.78 | 665'665.80 | 12'328'400.00 | 790'500.00 | 12'388'126.80 | 833'673.26 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 Gesundheit | 28'899.95 | 0.00 | 51'000.00 | 0.00 | 29'027.25 | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit | 403'686.24 | 403'686.24 | 376'700.00 | 376'700.00 | 405'486.10 | 405'486.10 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9 Finanzen und Steuern | 64'433.95 | 11'955'103.88 | 80'100.00 | 11'463'000.00 | 81'495.39 | 11'835'713.46 |
| Total Aufwand / Ertrag | 12'885'325.92 | 13'024'455.92 | 12'850'800.00 | 12'630'200.00 | 12'923'134.85 | 13'074'872.82 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 139'130.00 | | -220'600.00 | | 151'737.97 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 9'366.00 | 14'600.00 | 18'999.31 | |
| 01 | Legislative und Exekutive | 9'366.00 | 14'600.00 | 18'999.31 | |
| 011 | Legislative | 9'366.00 | 14'600.00 | 18'999.31 | |
| 0110 | Legislative | 9'366.00 | 14'600.00 | 18'999.31 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | | 1'300.00 | 4'182.51 | Kosten Drucksachen anders verrechnet |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 750.00 | 600.00 | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 8'616.00 | 12'700.00 | 14'816.80 | Verzicht auf Sachbereichsrevision |
| 2 | BILDUNG | 11'713'273.98 | 11'537'900.00 | 11'554'453.54 | |
| 21 | Obligatorische Schule | 10'692'693.88 | 10'459'600.00 | 10'041'980.49 | |
| 211 | Eingangsstufe | 707'201.51 | 783'700.00 | 771'273.14 | |
| 2110 | Kindergarten | 707'201.51 | 783'700.00 | 771'273.14 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | | | 291.25 | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte | 33'307.80 | 22'500.00 | 28'387.65 | Mehr Assistenzen wegen ISR und Ukraine-Kinder |
| 3020.02 | Löhne der Lehrpersonen: Freifächer | 704.40 | | | |
| 3020.03 | Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ | 34'780.55 | 73'800.00 | | Zu grossem Teil in Primarstufe verbucht |
| 3020.09 | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen | | | | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 10'386.80 | 10'000.00 | 11'347.50 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'301.20 | 7'000.00 | 2'570.30 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'995.70 | 13'400.00 | 2'508.00 | Siehe 2110.3020.03 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 658.70 | 1'300.00 | 303.50 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 772.80 | 1'400.00 | 480.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'657.14 | 6'600.00 | 4'772.23 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'745.00 | 3'700.00 | 3'845.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 271.90 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material) | | | 516.25 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung | 510.20 | 1'500.00 | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 3'515.09 | 5'000.00 | 2'191.95 | |
| 3104.10 | Schulmaterial Schüler, Lehrer | 16'550.55 | 15'800.00 | 10'268.76 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | | | 430.13 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00) | 423.80 | 1'500.00 | 2'722.60 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'610.57 | 28'500.00 | 11'031.85 | Budgetierte Logopädie Vakanz wurde nicht benötigt |
| 3132.00 | Übersetzungsdienstleistungen KIGA | 1'435.65 | 800.00 | | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 258.00 | 1'300.00 | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Betrag | Betrag | Betrag Bemerkungen |
| 3171.00 | Exkursionen und Schulreisen | 1'037.25 | 2'000.00 | 1'187.25 |
| 3171.02 | Anlässe, Projekte und Projektwoche | 960.25 | 1'500.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne) | 627'823.06 | 616'300.00 | 691'139.37 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen | | | -2'993.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -6'725.00 | -30'200.00 | ISR Staatsbeitrag versehentlich im 4612.00 anstelle korrekterweise im 4631.00 budgetiert. Entschädigung für einen KiGa SuS aus Ricketwil war nicht budgetiert. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | -40'508.00 | | Siehe Bemerkungen 4612.00 |
| 212 | Primarstufe | 4'171'460.35 | 3'959'000.00 | 3'571'460.05 |
| 2120 | Primarstufe | 4'171'460.35 | 3'959'000.00 | 3'571'460.05 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 16'523.90 | | 96'591.85 PICTS (Pädagogischer ICT Support) nicht budgetiert (ursprünglich über Kanton abgerechnet) |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte | 185'840.30 | 135'000.00 | 87'484.20 Lehrpersonen für spezielle Projekte (Begabtenförderung, Sexualpädagogik etc.) nicht budgetiert, und mehr Schulassistenzen (ISR) benötigt. |
| 3020.03 | Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ | 291'726.50 | 202'600.00 | Anstellung Logopädie anstelle Dienstleistung Dritter, DaZ für Ukraine-Kinder sowie siehe 2110.3020.03 |
| 3020.05 | Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT | 42'684.70 | 51'200.00 | 19'623.35 Gewisse Hausämter-Aufgaben wurden in allgemeinen Berufsauftrag aufgenommen und damit über kantonale Lohnkosten abgerechnet. |
| 3020.09 | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen | -8'075.20 | | -297.85 Mutterschaftsentschädigung und Quarantäneentschädigung |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 50'208.60 | 35'000.00 | 20'213.50 Zusätzliche Vikariate wegen Corona-Ausfällen |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 36'770.15 | 27'300.00 | 14'078.75 siehe 2120.3020.00 - 3020.05 |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 62'416.10 | 49'400.00 | 16'011.05 siehe 2120.3020.00 - 3020.06 |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 5'258.05 | 3'900.00 | 1'637.50 |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familieausgleichskasse | 6'409.85 | 5'400.00 | 2'630.65 |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 30'581.19 | 31'000.00 | 21'924.88 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 18'842.25 | 23'600.00 | 11'808.25 |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 12'916.60 | 28'000.00 | 7'930.45 Weniger Ausgaben für Teamanlässe als budgetiert |
| 3100.00 | Büromaterial | 3'093.49 | 12'500.00 | 236.35 Weniger effektive Ausgaben als pauschal budgetiert |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material) | | | 1'926.20 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3102.00 | Drucksachen/-kosten, Publikationen | 29'636.64 | 23'600.00 | 21'991.79 | Mehr Ausgaben für Kopien als budgetiert, die teilweise auch in 2120.3100.00 pauschal budgetiert wurden. Die Abgrenzung zwischen diesen beiden Konten ist in der Praxis schwierig |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung | 2'305.41 | 8'300.00 | 1'043.50 | Weniger effektive Ausgaben als pauschal budgetiert |
| 3104.00 | Lehrmittel | 39'421.55 | 72'100.00 | 46'292.10 | Weniger effektive Ausgaben als pauschal budgetiert |
| 3104.01 | Lehrmittel Werkmaterial | 12'253.80 | 13'300.00 | 9'323.54 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Handarbeit | 11'652.14 | 13'000.00 | 9'839.70 | |
| 3104.05 | Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte | 4'276.00 | 5'400.00 | 96.35 | |
| 3104.10 | Schulmaterial Schüler, Lehrer | 60'907.73 | 52'400.00 | 66'581.59 | Mehr effektive Ausgaben als pauschal budgetiert. Teilweise auch Über-schneidung mit Konto 2120.3104.00. Die Abgrenzung zwischen diesen beiden Konto ist in der Praxis teilweise schwierig. |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 4'115.81 | 3'200.00 | 6'049.08 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büro- und Schulmöbel (Geräte s. 3111.00) | 3'894.25 | 6'000.00 | 7'720.10 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz) | 17'282.24 | 15'500.00 | 3'410.25 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte | 9'720.35 | 13'800.00 | 24'574.80 | |
| 3118.00 | Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- und mehrjährig) | 625.74 | | 1'397.05 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 28'972.66 | 36'800.00 | 22'465.50 | Weniger Ausgaben für Billette Schwimmschule Elgg und Integrationsberatung als budgetiert |
| 3132.00 | Übersetzungsdienstleistungen Primarstufe (ab 2022) | 3'726.25 | 4'000.00 | | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | | | 14.15 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büro- und Schulmöbel | 2'386.40 | 5'000.00 | 3'554.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | 1'485.05 | 9'100.00 | | Tiefere Kosten für Revision/Reparaturen (Nähmaschinen, Schneidmaschinen, Sportgeräte und Instrumente) als budgetiert |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 718.00 | 3'800.00 | 2'048.94 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service | 4'596.00 | 6'000.00 | 1'668.80 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte | 20'075.49 | 33'100.00 | 17'029.59 | Tiefere Kosten für iPads Miete als budgetiert |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3171.00 | Exkursionen und Schulreisen | 21'534.95 | 21'000.00 | 14'235.15 | |
| 3171.01 | Lager | 24'078.60 | 44'800.00 | 123.50 | Tiefere effektive Ausgaben als pauschal budgetiert, da weniger Lager durchgeführt. |
| 3171.02 | Anlässe, Projekte und Projektwoche | 9'973.68 | 13'300.00 | 486.40 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 297.85 | 1'500.00 | 5'311.70 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 12'090.23 | 11'900.00 | 1'862.70 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kanton (Anteil kant. Lehrerlöhne) | 3'172'367.55 | 3'032'100.00 | 3'152'734.29 | |
| 4250.00 | Verkäufe | -1'900.00 | | | |
| 4260.00 | Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern | -3'288.00 | -8'800.00 | | Rückerstattung für Skilager budgetiert, das nicht stattfand. Siehe auch 2120.3171.01 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen | | | -45'236.00 | |
| 4612.00 | Schulgelder von Gemeinden | -52'317.50 | -41'100.00 | -104'958.35 | Höhere Vergütung für SuS aus Ricketwil, zwei SuS mehr als budgetiert. |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | -24'825.00 | -45'000.00 | | Setting der ISR SuS hat sich im Laufe des Jahres verändert und zu tieferen Kantonsbeiträgen geführt. |
| 213 | Sekundarstufe | 2'019'176.74 | 2'101'200.00 | 1'955'798.61 | |
| 2130 | Sekundarstufe | 2'019'176.74 | 2'101'200.00 | 1'955'798.61 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 6'626.75 | 6'600.00 | 61'122.80 | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte | 140'171.70 | 123'000.00 | 114'806.90 | Höhere Lohnstufen als budgetiert |
| 3020.02 | Löhne der Lehrpersonen: Freifächer | 1'678.45 | | | |
| 3020.03 | Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ | 45'350.85 | 36'300.00 | | DaZ für Ukraine-Kinder |
| 3020.05 | Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT | 21'816.70 | 27'700.00 | | Gewisse Hausämter-Aufgaben wurden in allgemeinen Berufsauftrag aufgenommen und damit über kantonale Lohnkosten abgerechnet. |
| 3020.09 | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen | -9'380.35 | | -11'847.90 | Mutterschaftsentschädigung |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 20'133.35 | 12'800.00 | 15'099.45 | Zusätzliche Vikariate wegen Corona-Ausfällen |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'081.75 | 13'400.00 | 11'343.80 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'083.65 | 18'700.00 | 13'383.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 1'736.25 | 1'700.00 | 1'295.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'456.30 | 2'700.00 | 2'118.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 13'759.50 | 15'800.00 | 10'354.66 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 16'538.50 | 17'900.00 | 12'449.40 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 4'503.25 | 7'200.00 | 2'948.30 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 3100.00 | Büromaterial | 2'201.40 | 2'500.00 | 3'693.75 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material) | | | 2'966.40 | |
| 3102.00 | Drucksachen/-kosten, Publikationen | 8'139.92 | 6'000.00 | 5'765.13 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung | 3'551.99 | 3'600.00 | 1'779.81 | |
| 3104.00 | Lehrmittel (Klassensätze) | 38'510.64 | 54'000.00 | 58'521.16 | Weniger effektive Ausgaben als pauschal budgetiert |
| 3104.01 | Lehrmittel Werkmaterial | 5'813.60 | 5'700.00 | 10'311.56 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Handarbeit | 2'547.30 | 4'700.00 | 1'845.55 | |
| 3104.03 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 12'701.50 | 15'000.00 | 11'261.10 | |
| 3104.05 | Lehrmittel Frei- und Wahlfächer, Unterrichtsprojekte | 3'292.50 | 5'600.00 | | |
| 3104.10 | Schulmaterial Schüler, Lehrer (ergänzend) | 24'090.71 | 30'900.00 | 22'401.09 | Weniger effektive Ausgaben als pauschal budgetiert |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 699.98 | 800.00 | 4'345.90 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büro- und Schulmöbel | 738.60 | 2'000.00 | 2'600.85 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neu oder Ersatz) | 3'285.20 | 1'500.00 | 8'889.55 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware, Zubehör, Peripheriegeräte | 35'476.70 | 35'200.00 | 53'822.40 | |
| 3118.00 | Anschaffung Immaterielles: Software, Lizenzen (ein- oder mehrjährig) | 5'991.37 | 12'100.00 | 3'837.25 | Bei vielen kleineren Ausgaben tiefere Kosten als budgetiert |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'286.05 | | 4'479.65 | |
| 3132.00 | Übersetzungsdienstleistungen Sekundarstufe (ab 2022) | 333.25 | 1'000.00 | | |
| 3150.00 | Unterhalt Büro- und Schulmöbel | | 1'000.00 | 178.25 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | 4'093.47 | 8'000.00 | 52.00 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | 313.50 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service | 1'690.00 | 1'500.00 | | |
| 3161.00 | Mieten, Benützunggebühren Mobilien, IT-Geräte | 3'541.64 | 4'700.00 | 8'481.18 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 138.30 | | 874.60 | |
| 3171.00 | Exkursionen und Schulreisen | 11'636.35 | 28'800.00 | 15'462.65 | Weniger Aktivitäten als budgetiert |
| 3171.01 | Lager | 16'218.71 | 76'000.00 | 18'580.41 | Budgetierte Schneesport- und Sportlager Tenero nicht durchgeführt |
| 3171.02 | Anlässe, Projekte und Projektwoche | 9'363.25 | 12'700.00 | 21.10 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'543.00 | 6'500.00 | 1'163.40 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 2'218.99 | 2'100.00 | 8'072.26 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne) | 1'461'091.22 | 1'530'900.00 | 1'367'729.75 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden | 84'600.00 | 92'500.00 | 85'125.00 | Berufsvorbereitungsjahr: 1 SuS zu viel budgetiert |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 47'728.35 | 23'800.00 | 127'122.40 | Zu wenig SuS für Talent-Campus budgetiert |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4250.00 | Verkäufe | -3'259.60 | -3'600.00 | -4'640.00 | |
| 4260.00 | Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern | -16'744.30 | -52'000.00 | -20'451.30 | Tiefere Beiträge wegen Wegfall der Schneesport- und Sportlager |
| 4260.20 | Einnahmen für Lager und Reisen freiwillig | -100.00 | -4'500.00 | | |
| 4612.00 | Schulgelder von Gemeinden | -35'800.00 | -83'600.00 | -77'983.65 | 2 SuS weniger aus Ricketwil als budgetiert |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | -19'000.00 | -8'000.00 | -3'898.95 | Setting der ISR SuS hat sich im Laufe des Jahres verändert und zu höheren Kantonsbeiträgen geführt. |
| 214 | Musikschulen | 183'060.80 | 182'300.00 | 179'640.38 | |
| 2140 | Musikschulen | 183'060.80 | 182'300.00 | 179'640.38 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 4'447.30 | 7'800.00 | 7'556.30 | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte | | | | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | | | | |
| 3042.00 | Verpflegungszulagen | | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 285.55 | 500.00 | 484.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 669.20 | 1'200.00 | 1'134.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 8.60 | 100.00 | 14.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 49.70 | 100.00 | 90.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 50.55 | 100.00 | 63.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 430.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | | | 1'206.20 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 179'501.90 | 177'000.00 | 173'105.83 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'952.00 | -4'500.00 | -4'446.00 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 1'457'933.65 | 1'411'800.00 | 1'388'990.83 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 1'457'933.65 | 1'411'800.00 | 1'388'990.83 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Hauswartung | 373'247.90 | 349'100.00 | 353'858.30 | Zusätzliche Kosten wegen Überschneidung Pensionierung alter und Einarbeitung neuer Hauswart PSE |
| 3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: Reinigungspersonal | 163'387.90 | 137'100.00 | 148'374.55 | Nicht budgetierte Pensenerhöhung für Reinigung Pavillon PSE und Vertretung wegen langem Krankheitsausfall. |
| 3010.02 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals: ausserschul. Nutzung | 7'472.45 | 7'000.00 | 2'550.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -26'780.15 | | -11'095.50 | Entschädigung von Versicherung für Personalausfälle nicht budgetiert |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 37'999.00 | 35'600.00 | 30'385.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 35'494.40 | 34'000.00 | 33'366.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 46'472.85 | 48'800.00 | 48'314.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 6'049.40 | 5'900.00 | 5'776.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'190.95 | 6'500.00 | 6'234.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'173.70 | 4'600.00 | 3'851.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 5'446.80 | 7'400.00 | 3'993.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 630.95 | | 302.85 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 47'220.15 | 46'300.00 | 55'616.65 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | 14'013.05 | 4'000.00 | 9'635.95 | Nicht budgetierte Einrichtungen für neue SL Assistenz |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 37'665.20 | 42'600.00 | 31'620.00 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen | 466.55 | | 466.55 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 149'843.20 | 161'500.00 | 161'228.09 | Es wurde vorsichtig budgetiert. Kosteneinsparungen über diverse Ausgabenposten hinweg. |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Verbandsbeiträge) | 169.40 | 300.00 | 933.50 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | | | -668.40 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 15'754.89 | 18'500.00 | 18'292.34 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'214.96 | 1'000.00 | 988.91 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 60'298.85 | 35'300.00 | 54'453.80 | Nicht budgetierte Positionen: Entwässerungsleitung PSE, Kostenbeitrag an Trottoirbau Elsauerstrasse. Zusätzlich mehrere kleinere, zu tief budgetierte Unterhaltsarbeiten |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 192'287.50 | 180'700.00 | 143'662.60 | Mehrere kleinere, zu tief budgetierte Unterhaltsarbeiten |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'046.10 | | 817.20 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | 30'877.20 | 24'000.00 | 26'407.50 | Mehrere kleinere, zu tief budgetierte Unterhaltsarbeiten |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 71'469.80 | 66'300.00 | 56'870.71 | Mehrwertsteuer bei der Miete des Schulpavillons PSE wurde nicht budgetiert. |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 3'879.05 | | 3'600.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | 1'000.00 | -491.50 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 14'238.30 | 13'500.00 | 8'127.40 | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen VV | 321'320.85 | 343'300.00 | 327'288.98 | Zu hoch budgetiert, budgetierte Unterhaltsinvestition hinausgeschoben |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 5'993.90 | 8'600.00 | 7'769.83 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 2'753.20 | 4'000.00 | 2'573.32 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -41'895.00 | -50'100.00 | -37'079.55 | Mieteinnahmen von Sporthallen etc. generell tiefer als budgetiert. |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'301.05 | -18'000.00 | -1'994.90 | Fälschlicherweise Förderbeitrag für Solaranlage budgetiert |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | -21'128.60 | | | Einmalige Korrektur des Forstreviers für zuviel verrechnete Wärmeleistung |
| 4471.00 | Vergütung Dienstwohnungen VV | -17'040.00 | -17'000.00 | -17'040.00 | |
| 4920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -90'000.00 | -90'000.00 | -90'000.00 | |
| 218 | Tagesbetreuung | 149'367.13 | 100'800.00 | 112'920.51 | |
| 2180 | Tagesbetreuung | 149'367.13 | 100'800.00 | 112'920.51 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 179'383.95 | 167'200.00 | 166'324.60 | Pensenerhöhung, dafür weniger externe Kosten, siehe 2180.3130.00 und 2180.3137.00 |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -2'110.75 | | -12'190.25 | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 538.00 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'483.15 | 10'800.00 | 9'792.75 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'253.80 | 8'700.00 | 8'263.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'084.15 | 2'100.00 | 1'869.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'002.95 | 2'100.00 | 1'829.20 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'752.60 | 1'600.00 | 1'413.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 6'667.50 | 7'100.00 | 1'431.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 702.30 | | 735.05 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 612.25 | 800.00 | 300.45 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'691.35 | 2'000.00 | 1'422.07 | |
| 3104.00 | Lehrmittel und Spielsachen | 303.23 | 1'100.00 | 294.95 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | | 1'500.00 | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | 604.55 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'827.40 | 1'500.00 | | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen, Software. Lizenzen | 452.30 | 300.00 | 329.55 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'348.10 | 18'300.00 | 14'902.40 | Praktikant des SRK Check-In weniger benötigt als budgetiert. |
| 3130.01 | Verpflegung | 58'810.50 | 60'000.00 | 54'957.55 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 6'466.60 | 13'600.00 | 8'115.80 | Tieferer Zivi-Einsatz als budgetiert |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'639.00 | 6'000.00 | 6'387.00 | |
| 3171.00 | Exkursionen und Schulreisen | 325.75 | 1'500.00 | 511.05 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | 1'500.00 | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 948.35 | 900.00 | 947.67 | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen VV | 14'539.60 | 14'700.00 | 14'538.83 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 1'431.00 | 1'500.00 | 1'430.50 | |
| 3630.00 | Beiträge an den Bund | | | | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 55'000.00 | 55'000.00 | 55'000.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -288'413.40 | -320'000.00 | -271'307.36 | Tiefere Auslastung und entsprechend tiefere Elternbeiträge |
| 4260.09 | Subventionen, Rabatte | 69'387.45 | 45'000.00 | 48'356.80 | Aber höherer Anteil von Kindern von einkommensschwachen Eltern, die subventioniert werden |
| 4260.10 | Rückerstattung Mahlzeiten MA | -3'760.00 | -4'000.00 | -3'340.00 | |
| 219 | Obligatorische Schule, Übriges | 2'004'493.70 | 1'920'800.00 | 2'061'896.97 | |
| 2190 | Schulleitung | 571'275.64 | 580'100.00 | 592'463.72 | |
| 3000.00 | Entschädigungen an Behörden und Kommissionen | 112'999.80 | 113'000.00 | 123'769.80 | |
| 3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 16'290.00 | 25'000.00 | 11'280.00 | Mögliche Sitzungsgelder wurden nicht von allen SPF-Mitgliedern eingefordert. |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'811.40 | | | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | | | 6'800.00 | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 5.75 | | 4'002.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 8'507.70 | 9'100.00 | 9'358.90 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 250.05 | 500.00 | 278.15 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'484.10 | 1'800.00 | 1'748.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'938.67 | 4'800.00 | 3'438.03 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'930.00 | 5'500.00 | 2'177.50 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 3'487.90 | | 3'776.55 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| | | Betrag | Betrag | Betrag | Bemerkungen |
| 3100.00 | Büromaterial | 485.10 | 1'500.00 | 840.50 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | 1'000.00 | | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen | 410.00 | | 1'478.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'875.00 | 1'400.00 | 18'004.30 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 12'578.60 | 8'400.00 | 5'444.60 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 14'981.30 | 15'000.00 | 14'981.30 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone (Anteil kant. Lehrerlöhne) | 404'626.77 | 393'100.00 | 385'084.79 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Dritter - KTG kant. Lehrpersonen | -17'386.50 | | | Krankentaggeld von Versicherung für wegen Krankheit ausgefallene Mitarbeitende. |
| 2191 | Schulverwaltung | 734'147.61 | 674'500.00 | 788'359.27 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 234'556.15 | 213'600.00 | 243'069.35 | Zusätzliche Anstellung für SL-Assistenz und Pensenerhöhung SV |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | -26'440.00 | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 150.00 | | 906.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'071.60 | 13'700.00 | 13'729.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 32'510.90 | 30'500.00 | 34'837.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'636.10 | 2'600.00 | 2'595.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'628.60 | 2'600.00 | 2'610.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'275.15 | 2'000.00 | 1'833.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 3'305.69 | 1'000.00 | 1'105.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'858.30 | 1'000.00 | 2'305.10 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'021.20 | 2'000.00 | 2'563.30 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'611.48 | 1'000.00 | 4'226.40 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | | | 232.60 | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | | 149.40 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware inkl. Peripheriegeräte | 2'539.60 | | 16'261.40 | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen | 49'978.65 | 53'400.00 | 21'489.34 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 27'806.79 | 35'200.00 | 101'681.90 | Anykey Support wurde weniger als in Vorjahren/Budget benötigt |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'621.20 | 900.00 | 5'254.75 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 344.95 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, Service | | | 4'753.05 | |
| 3161.00 | Mieten, Benützungsgebühren Mobilien, IT-Geräte | 313.50 | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 17'259.03 | 16'000.00 | 15'915.05 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 17'872.40 | 14'400.00 | 18'238.70 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 319'499.57 | 284'600.00 | 321'613.23 | Höhere Steuerbezugskosten aufgrund höherer Steuereinnahmen |
| 4250.00 | Verkäufe | | | -76.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -2'500.00 | | -820.00 | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | -2'050.95 | | -56.90 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -46.35 | | -151.50 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | 229.00 | | 187.40 | |
| 2192 | Volksschule, Sonstiges | 699'070.45 | 666'200.00 | 681'073.98 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 62'270.65 | 54'700.00 | 50'555.40 | Pensenerhöhung der Schulbusfahrerin in Schlatt und Lohnstufenanstieg der IT-Verantwortlichen |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | | | 54.60 | |
| 3020.01 | Löhne der Lehrpersonen: Nebenfächer, Kurse, Projekte | | | 280.00 | |
| 3020.02 | Löhne der Lehrpersonen: Freifächer | 32'031.45 | 33'000.00 | 18'588.30 | |
| 3020.05 | Löhne der Lehrpersonen: Hausämter, ICT | | | | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 1'005.55 | | | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'117.75 | 3'600.00 | 4'460.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'854.05 | 3'800.00 | 3'164.30 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 796.25 | 400.00 | 506.65 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'067.25 | 700.00 | 833.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 681.50 | 500.00 | 469.20 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 80.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 1'510.40 | 2'300.00 | 50.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 852.80 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'839.85 | 500.00 | 1'309.90 | |
| 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften, Sammlung | | | 823.50 | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 79.70 | 500.00 | 34.50 | |
| 3113.00 | Anschaffung Hardware | | | 169.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 83'858.80 | 78'900.00 | 89'432.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 23'817.50 | | 24'153.35 | Honorare für diverse Rechtsberatungen |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 8'726.40 | 10'200.00 | 8'150.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | 2'257.25 | 2'000.00 | 225.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 7'899.60 | 8'300.00 | 7'374.80 | |
| 3171.02 | Anlässe, Projekte und Projektwoche | | | 3'397.38 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 4'896.75 | 13'000.00 | 10'849.15 | Diverse kleinere Ausgaben tiefer als budgetiert |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | | | 87'099.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 7'480.00 | 9'100.00 | 379'085.45 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 464'844.75 | 458'000.00 | | |
| 3630.00 | Beiträge an den Bund | | | | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | | | | |
| 3637.00 | Rückerstattung ZVV-Abos an Eltern | 20'366.00 | 25'300.00 | 20'737.50 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | | | |
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -31'817.00 | -30'200.00 | -22'067.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | | -5'940.00 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -4'614.00 | -8'400.00 | -3'656.00 | |
| 22 | Sonderschulen | 1'009'689.45 | 1'069'400.00 | 1'505'684.55 | |
| 220 | Sonderschulen | 1'009'689.45 | 1'069'400.00 | 1'505'684.55 | |
| 2200 | Sonderschulen | 1'009'689.45 | 1'069'400.00 | 1'505'684.55 | |
| 3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | | | 167'458.85 | |
| 3020.03 | Löhne der Lehrpersonen: Logopädie, DAZ | | | 159'057.55 | |
| 3020.09 | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen | | | -650.00 | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | | | 11'039.40 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | | | 21'092.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 41'362.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | | | 3'124.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 3'958.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 2'799.80 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | 80.00 | |
| 3130.00 | Sonderschultransport | 60'867.45 | 40'200.00 | 42'361.10 | Sonderschultransporte teilweise unter 3634.00 und 3635.00 budgetiert. Zudem generell höhere Transportkosten |
| 3612.00 | Schulgelder an Gemeinden | | 88'200.00 | 100'837.50 | Budgetierte Fremdplatzierung einer SuS wurde nicht benötigt. |
| 3631.01 | Beiträge an Kanton (Sonderschulen) | 430'833.00 | 385'000.00 | | Verrechnung der Sonderschulkosten hat im Laufe des Jahres geändert. In den Konten 3631.01 bis 3635.00 können nur die Summen von Rechnung und Budget verglichen werden: 945'000 vs. 949'000 |
| 3631.02 | Beiträge an Kanton (Spitalschulen) | 26'302.20 | 24'300.00 | | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3634.00 | Schulgelder an öffentliche Unternehmungen | 53'591.75 | 66'000.00 | 176'773.00 | |
| 3635.00 | Schulgelder an private Unternehmungen | 434'224.65 | 473'900.00 | 933'992.75 | |
| 3637.00 | Beiträge/Rückerstattungen an private Haushalte (ZVV Abos Rückerstattungen) | 8'780.40 | 8'300.00 | 6'476.90 | |
| 4260.00 | Kostenbeteiligungen Dritter bzw. Eltern an Verpflegungskosten | -4'910.00 | -16'500.00 | -17'987.00 | Rückerstattung der Elternbeiträge für Verpflegung zu hoch budgetiert, Abrechnungsmodus wurde geändert. |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | -140'123.00 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen | | | -5'971.00 | |
| 29 | Bildung übriges | 10'890.65 | 8'900.00 | 6'788.50 | |
| 299 | Bildung übriges | 10'890.65 | 8'900.00 | 6'788.50 | |
| 2990 | Bildung übriges | 10'890.65 | 8'900.00 | 6'788.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 9'478.02 | 7'700.00 | 5'630.90 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 1'412.63 | 1'200.00 | 1'157.60 | |
| 4 | GESUNDHEIT | 28'899.95 | 51'000.00 | 29'027.25 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 28'899.95 | 51'000.00 | 29'027.25 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 28'899.95 | 51'000.00 | 29'027.25 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 28'899.95 | 51'000.00 | 29'027.25 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | | |
| 3030.00 | Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte | 4'615.60 | 4'500.00 | 4'736.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 74.10 | 400.00 | 303.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 8.45 | 100.00 | 8.90 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12.90 | 100.00 | 56.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | 100.00 | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (inkl. medizinisches Material) | 896.40 | 2'300.00 | 1'943.50 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | 1'625.00 | |
| 3132.00 | Honorare Ärzte | 3'301.10 | 5'000.00 | 1'750.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | 100.00 | 50.85 | |
| 3637.00 | Rückerstattung Zahnbehandlungskosten an Eltern | 19'991.40 | 38'400.00 | 18'551.35 | Beitrag an Zahnkontrolle zu hoch budgetiert |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Betrag | Betrag | Betrag | Bemerkungen |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 244'886.60 | 221'600.00 | 277'746.85 | Wegen Krippenaufsicht-Vorgabe musste vermehrt teureres, ausgebildetes Personal anstelle von Praktikanten angestellt werden. |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -294.70 | | -15'753.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 15'980.05 | 14'200.00 | 15'604.85 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 15'578.30 | 14'900.00 | 17'741.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'899.70 | 2'700.00 | 3'284.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'787.00 | 2'700.00 | 2'915.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'438.90 | 2'000.00 | 2'225.10 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 8'336.25 | 6'600.00 | 1'596.25 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | | | 751.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 529.31 | 600.00 | 278.60 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'503.08 | 2'000.00 | 1'325.00 | |
| 3104.00 | Lehrmittel und Spielsachen | | 2'500.00 | | |
| 3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 141.85 | 1'500.00 | | |
| 3110.00 | Anschaffung Büromöbel und -geräte | | 500.00 | 281.55 | |
| 3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'319.20 | | | |
| 3118.00 | Anschaffung immaterielle Anlagen, Software, Lizenzen | 452.35 | 300.00 | 329.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 10'207.65 | 10'000.00 | 9'982.40 | |
| 3130.01 | Verpflegung | 41'552.40 | 40'000.00 | 35'259.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeug, Werkzeuge | 233.50 | 800.00 | | |
| 3171.00 | Exkursionen und Schulreisen | 78.60 | 1'000.00 | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'141.20 | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | | 1'000.00 | | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 947.00 | 900.00 | 947.68 | |
| 3300.40 | Ordentliche Abschreibungen VV | 14'538.00 | 14'500.00 | 14'538.82 | |
| 3300.60 | Ordentliche Abschreibungen Mobilien VV | 1'430.00 | 1'400.00 | 1'430.50 | |
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 35'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -389'549.55 | -400'000.00 | -338'888.40 | |
| 4260.09 | Subventionen, Rabatte | 61'907.50 | 55'000.00 | 74'161.90 | Höherer Anteil von Kindern von einkommensschwachen Eltern, die subventioniert werden |
| 4260.10 | Rückerstattung Mahlzeiten MA | -7'300.00 | -8'000.00 | -7'960.00 | |
| 4290.90 | Übrige Entgelte | | | | |
| 4390.00 | Übriger Ertrag | -400.00 | | | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -68'344.19 | -23'700.00 | -132'799.60 | Höheres Defizit als budgetiert wird von der Gemeinde Elsau übernommen |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | -11'751'539.93 | -11'603'500.00 | -11'602'480.10 | |
| 91 | Steuern | -7'309'573.72 | -6'524'600.00 | -7'068'371.10 | |
| 910 | Steuern | -7'309'573.72 | -6'524'600.00 | -7'068'371.10 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | -7'309'573.72 | -6'524'600.00 | -7'068'371.10 | zu tief geschätzter Steuerertrag |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 10'939.87 | 17'700.00 | 13'685.60 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -5'327'514.24 | -5'064'600.00 | -5'136'994.64 | |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | -799'363.45 | -383'300.00 | -1'028'492.74 | |
| 4000.20 | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen | -28'331.89 | -2'800.00 | -2'877.90 | |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | -62'640.50 | -78'500.00 | -102'907.35 | |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen | 395'289.00 | 196'500.00 | 441'587.76 | |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen | 5'242.80 | 5'100.00 | 4'371.05 | |
| 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -724'839.46 | -613'000.00 | -656'460.36 | |
| 4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | -230'499.15 | -154'800.00 | -308'173.11 | |
| 4001.20 | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen | -23'576.50 | -1'500.00 | -3'368.05 | |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | -38'466.45 | -29'900.00 | -22'086.95 | |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | 93'250.10 | 50'200.00 | 137'983.44 | |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | -158'199.00 | -73'400.00 | -144'617.05 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag | Bemerkungen |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -196'621.60 | -184'800.00 | -150'802.26 | |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | -123'838.83 | -103'900.00 | -112'043.75 | |
| 4010.20 | Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen | | -1'500.00 | | |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | -35'529.70 | -47'800.00 | -15'117.35 | |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen | 15'418.80 | 22'100.00 | 19'938.70 | |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -48'801.20 | -37'900.00 | -42'596.64 | |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | -29'589.62 | -33'100.00 | 39'695.50 | |
| 4011.20 | Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen | | | | |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | -4'567.05 | -7'200.00 | -1'702.30 | |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen | 2'664.35 | 1'800.00 | 2'607.30 | |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | -4'559'027.00 | -4'849'100.00 | -4'678'680.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | -4'559'027.00 | -4'849'100.00 | -4'678'680.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | -4'559'027.00 | -4'849'100.00 | -4'678'680.00 | |
| 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | | | |
| 4632.10 | Anteil Ressourcenausgleich | -4'347'606.00 | -4'637'700.00 | -4'427'840.00 | Abgrenzung Finanzausgleich, durch höheren Steuerertrag tieferer Finanzausgleich |
| 4632.20 | Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schlatt | -211'421.00 | -211'400.00 | -250'840.00 | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | -20'165.36 | -8'000.00 | -6'560.27 | |
| 961 | Zinsen | -2'640.26 | 7'100.00 | 3'574.88 | |
| 9610 | Zinsen | -2'640.26 | 7'100.00 | 3'574.88 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'149.69 | 1'200.00 | 279.86 | |
| 3401.01 | Kontokorrentzinse pol. Gemeinde Elsau | 10'332.09 | 9'000.00 | 10'636.89 | |
| 3401.10 | Hypothekarzins | 9'460.85 | 9'800.00 | 14'350.00 | |
| 3401.50 | übrige Passivzinsen (Verzugszinsen) | | | 2.85 | |
| 3499.10 | Vergütungszinsen auf Steuern | 5'340.55 | 12'700.00 | 7'939.34 | zu hoch geschätzt aufgrund Vorjahreswerten |
| 4401.10 | Zinsen auf Steuerforderungen | -13'483.44 | -10'100.00 | -9'194.06 | |
| 4402.00 | Zinse Finanzanlagen | | | -5'000.00 | |
| 4940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | -15'440.00 | -15'500.00 | -15'440.00 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 Betrag | Budget 2022 Betrag | Rechnung 2021 Betrag Bemerkungen |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -17'525.10 | -15'100.00 | -10'135.15 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -17'525.10 | -15'100.00 | -10'135.15 |
| 3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude und Umgebung FV | 11'290.55 | 13'700.00 | 17'167.80 |
| 3431.20 | Anschaffungen Mobilien (Geräte, Apparate, Maschinen etc.) | | | 1'190.00 |
| 3439.20 | Steuern und Abgaben FV | 13.60 | | 13.60 |
| 3439.30 | Sachversicherungsprämien FV | 351.75 | 400.00 | 351.75 |
| 3439.40 | diverser Unterhalt/Aufwand (nicht Gebäude FV) | 115.00 | 100.00 | 437.70 |
| 3940.00 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand FV | 15'440.00 | 15'500.00 | 15'440.00 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | -44'736.00 | -44'800.00 | |
| 4439.10 | Übrige Rückerstattungen Dritter FV | | | -44'736.00 |
| 97 | Rückverteilungen | -1'903.85 | -1'200.00 | -606.70 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -1'903.85 | -1'200.00 | -606.70 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -1'903.85 | -1'200.00 | -606.70 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | -1'903.85 | -1'200.00 | -606.70 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 139'130.00 | -220'600.00 | 151'737.97 |
| 999 | Abschluss | 139'130.00 | -220'600.00 | 151'737.97 |
| 9999 | Abschluss | 139'130.00 | -220'600.00 | 151'737.97 |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 139'130.00 | | 151'737.97 |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | -220'600.00 | |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

| Investition | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz Bemerkungen |
|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|
| INV00017 | 463'960.25 | 5'238'900.00 | 4'774'939.75 Verzögerung Baubeginn infolge Beschwerde |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | Bildung | 796'144.56 | 20'000.00 | 5'575'300.00 | 0.00 | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 796'144.56 | 20'000.00 | 5'575'300.00 | 0.00 | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | | -776'144.56 | | -5'575'300.00 | | -1'064'535.30 |
| Total | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2 | BILDUNG | 796'144.56 | 20'000.00 | 5'575'300.00 | | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| 21 | Obligatorische Schule | 796'144.56 | 20'000.00 | 5'575'300.00 | | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| 212 | Primarstufe | 51'137.75 | | 50'400.00 | | | |
| 2120 | Primarstufe | 51'137.75 | | 50'400.00 | | | |
| 5060.10 | Informatik | 51'137.75 | | 50'400.00 | | | |
| INV00027 | Wandtafel interaktiv | 51'137.75 | | 50'400.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 745'006.81 | 20'000.00 | 5'524'900.00 | | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 745'006.81 | 20'000.00 | 5'524'900.00 | | 1'068'435.30 | 3'900.00 |
| 5030.00 | übrige Tiefbauten | 115'564.01 | | 80'000.00 | | | |
| INV00025 | PSS: Spielplatz | 115'564.01 | | 80'000.00 | | | |
| 5040.34 | Heizungsanlage Reutern PSS | | | | | 192'994.10 | |
| INV00015 | PSS: Heizungssanierung Reutern | | | | | 192'994.10 | |
| 5040.99 | Hochbauten | 596'566.25 | | 5'383'900.00 | | 867'797.90 | |
| INV00016 | PSE: Erweiterung Primarschulhaus Süd (Planungskredit) | | | | | 340'821.90 | |
| INV00017 | PSE Erweiterung Primarschulhaus Süd (Baukredit) | 463'960.25 | | 5'238'900.00 | | | |
| INV00018 | PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (1. Etappe) | 2'671.95 | | | | 99'585.25 | |
| INV00019 | PSE: Fenster Trakt 2 ersetzen | | | | | 290'405.95 | |
| INV00022 | Provisorium Pavillon Süd | | | | | 136'984.80 | |
| INV00028 | Sanierung WC Anlage (Jojo) | | | | | | |
| INV00029 | Sanierung Beleuchtung MZH | | | 85'000.00 | | | |
| INV00030 | Trakt 1 Elektro-Installation PSE | 59'823.50 | | 60'000.00 | | | |
| INV00031 | Schliessanlage PSE | | | | | | |
| INV00033 | Sanierung Passerelle: Durchgang Trakt 1 zu 2 | 70'110.55 | | | | | |
| 5060.99 | Möbilien | 32'876.55 | | 61'000.00 | | 7'643.30 | |
| INV00018 | PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (1. Etappe) | 7'643.30 | | | | | |
| INV00020 | PSE: Erweiterung Lehrerzimmer (2. Etappe) | -7'643.30 | | | | 7'643.30 | |
| INV00026 | PSE + PSS neues Mobiliar | 32'876.55 | | 61'000.00 | | | |
| 6320.99 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 20'000.00 | | | | |
| INV00025 | PSS: Spielplatz | | 20'000.00 | | | | |
| 6370.00 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | | | | | 3'900.00 |
| INV00025 | PSS: Spielplatz | | | | | | 3'900.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------------|-------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 9 | Finanzen und Steuern | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 7040.00 | Investitionen in Gebäude | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| 9690 | Finanzvermögen übriges | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |
| Gesamtergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | |

Bilanz

| Aktiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Aktiven | 17'134'641.87 | 16'928'530.91 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 11'459'245.80 | 10'881'667.80 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 662'011.47 | 3'623.20 |
| 1000 | Kasse | 761.05 | 2'436.00 |
| 1000.00 | Kasse | 761.05 | 2'436.00 |
| 1001 | Post | 4'399.65 | 1'187.20 |
| 1001.00 | PostFinance CH93 0900 0000 1524 1591 9 | 4'399.65 | 1'187.20 |
| 1002 | Bank | 656'850.77 | |
| 1002.01 | Raiffeisenbank CH48 8080 8009 7231 6342 2 | 656'850.77 | |
| 101 | Forderungen | 1'011'541.23 | 1'140'712.50 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 28'824.85 | 11'321.10 |
| 1010.00 | Forderungen Sammelkonto | 27'074.85 | 11'321.10 |
| 1010.10 | Forderungen Verrechnungssteuer | 1'750.00 | |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 9'078.55 | |
| 1011.10 | Schulpsych. Beratungsdienst | 9'078.55 | |
| 1012 | Steuerforderungen | 872'778.32 | 1'002'404.46 |
| 1012.00 | Steuerforderungen | 872'778.32 | 1'002'404.46 |
| 1014 | Transferforderungen | 90'063.21 | 126'986.94 |
| 1014.10 | Guthaben aus Beiträgen von Gemeinwesen | 90'063.21 | 126'986.94 |
| 1015 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | | |
| 1015.41 | Debitorenzahlungsausgleichskonto FIS (QRR ESR Eingang) | | |
| 1019 | übrige Forderungen | 10'796.30 | |
| 1019.10 | Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt | 10'796.30 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA) | 8'834'841.10 | 8'780'682.10 |
| 1040 | Aktive RA Personalaufwand | 558.90 | |
| 1040.00 | Aktive RA Personalaufwand (30) | 558.90 | |
| 1041 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'508.90 | 4'439.35 |
| 1041.00 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | 6'508.90 | 4'439.35 |
| 1043 | Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung | 8'825'533.30 | 8'776'242.75 |
| 1043.00 | Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47) | 15'833.30 | 18'723.75 |
| 1043.20 | Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich kurzfristig | 4'399'787.00 | 4'279'362.00 |
| 1043.21 | Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich langfristig | 4'409'913.00 | 4'478'157.00 |

Bilanz

| Aktiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1045 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag | 2'240.00 | |
| 1045.00 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag (41,42,43) | 2'240.00 | |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 20'852.00 | 26'650.00 |
| 1061 | Vorräte Roh- und Hilfsmaterialien | 20'852.00 | 26'650.00 |
| 1061.00 | Vorräte Roh- und Hilfsmaterialien | 20'852.00 | 26'650.00 |
| 108 | Sachanlagen Finanzvermögen | 930'000.00 | 930'000.00 |
| 1084 | Gebäude FV | 930'000.00 | 930'000.00 |
| 1084.00 | Gebäude FV | 930'000.00 | 930'000.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | 5'675'396.07 | 6'046'863.11 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 5'675'396.07 | 6'046'863.11 |
| 1403 | Übrige Tiefbauten | 93'448.95 | 168'979.31 |
| 1403.00 | Tiefbauten allgemeiner Haushalt | 441'262.05 | 532'926.06 |
| 1403.09 | WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt | -347'813.10 | -363'946.75 |
| 1404 | Hochbauten | 4'640'478.27 | 4'527'648.97 |
| 1404.00 | Hochbauten allgemeiner Haushalt | 25'461'180.35 | 25'698'749.50 |
| 1404.09 | WB Hochbauten allgemeiner Haushalt | -20'820'702.08 | -21'171'100.53 |
| 1406 | Mobilien VV | 32'289.90 | 85'802.08 |
| 1406.00 | Mobilien allgemeiner Haushalt | 885'559.05 | 977'216.65 |
| 1406.09 | WB Mobilien allgemeiner Haushalt | -853'269.15 | -891'414.57 |
| 1407 | Allgemeiner Haushalt | 909'178.95 | 1'264'432.75 |
| 1407.00 | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt | 909'178.95 | 1'264'432.75 |

Bilanz

| Passiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2 | Passiven | -17'134'641.87 | -16'928'530.91 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | -4'390'922.09 | -4'045'681.13 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | -3'697'564.09 | -3'320'297.93 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | -1'342'061.88 | -1'154'783.28 |
| | 2000.00 Kreditoren Sammelkonto | -1'339'147.88 | -1'154'783.28 |
| | 2000.08 Kreditoren-Abklärungskonto | | |
| | 2000.10 Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) | | |
| | 2000.11 Personalvorsorgeeinrichtungen | | |
| | 2000.121 Kreditor Unfallversicherungen | -693.30 | |
| | 2000.122 Kreditor Krankentaggeldversicherung | -2'220.70 | |
| | 2000.13 Kreditor Quellensteuer | | |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | -2'066'190.47 | -1'809'003.76 |
| | 2001.01 Kontokorrent Gemeinde Elsau | -2'066'190.47 | -1'808'475.01 |
| | 2001.10 Schulpsych. Beratungsdienst | | -528.75 |
| 2002 | Verpflichtung aus allgemeinen Gemeindesteuern | -241'952.84 | -314'964.29 |
| | 2002.00 Verpflichtung aus allgemeinen Gemeindesteuern | -241'952.84 | -314'964.29 |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | -38'947.55 | -32'394.10 |
| | 2003.00 Erhaltene Anzahlungen von Dritten | -38'947.55 | -32'394.10 |
| 2005 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | -8'411.35 | -9'152.50 |
| | 2005.12 Steuerablieferung Schlatt | | |
| | 2005.30 Abrechnungskonto Lohnverarbeitung | -8'411.35 | -9'152.50 |
| | 2005.51 Abrechnungskonto Diverses, QRR ESR-Fehlerkonto | | |
| 2006 | Depotgelder und Kauttionen | | |
| | 2006.01 Depot Kauttion Sporthalle | | |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | -416'660.00 | -16'660.00 |
| 2014 | Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten | -416'660.00 | -16'660.00 |
| | 2014.00 Kurzfristiger Anteil von Hypotheken | -416'660.00 | -16'660.00 |
| 2019 | Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten | | |
| | 2019.00 Übrige Verrechnungen | | |
| | 2019.01 Verrechnungskonto Elsau | | |

Bilanz

| Passiven | | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
|-------------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen (RA) | -16'598.00 | -465'283.20 |
| 2041 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | | -3'000.00 |
| 2041.00 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) | | -3'000.00 |
| 2043 | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung | -12'870.00 | -457'135.20 |
| 2043.00 | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36,37,46,47) | -12'870.00 | -457'135.20 |
| 2044 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | -3'728.00 | -5'148.00 |
| 2044.00 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34,44) | -3'728.00 | -5'148.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | -260'100.00 | -243'440.00 |
| 2060 | Hypotheken | -260'100.00 | -243'440.00 |
| 2060.00 | BVK Hypothek variabel | -110'000.00 | -110'000.00 |
| 2060.01 | BIGA Bern, Laufzeit bis 2031 | -150'100.00 | -133'440.00 |
| 29 | Eigenkapital (EK) | -12'743'719.78 | -12'882'849.78 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | -12'743'719.78 | -12'882'849.78 |
| 2990 | Jahresergebnis | -151'737.97 | -139'130.00 |
| 2990.00 | Jahresergebnis | -151'737.97 | -139'130.00 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -12'591'981.81 | -12'743'719.78 |
| 2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | -12'591'981.81 | -12'743'719.78 |