

**Schulgemeinde
8193 Eglisau**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Gemeinderat	24. März 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	27. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14. Juni 2023
Veröffentlichung	15. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite
Rückstellungsspiegel	25 - 26
Eigenkapitalnachweis	27
Sonderrechnungen	28
Haushaltsgleichgewicht	29 - 30
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	32

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		33
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34 - 40
10	Erfolgsrechnung	41 - 58
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	59 - 60
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	61 - 63
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
14	Bilanz	64 - 69

Kontakt

Schulgemeinde Eglisau
Obergass 61
8193 Eglisau

Finanzvorstand: Thomas Barth, Eglisau

Rechnungsführerin: Karin Hauser
Telefon: 043 422 35 31
E-Mail: finanzen@eglisau.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege und des Gemeinderates

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'609'206.96 gegenüber dem im Budget geplanten Ertragsüberschuss von Fr. 26'600 deutlich positiv ab. Diese Verbesserung ist vor allem auf höhere Steuereinnahmen zurückzuführen.

Die Investitionen fallen mit Fr. 2'285'583.63 höher aus als geplant. Die Mehrkosten von rund Fr. 1.5 Mio. sind vor allem durch den Neubau des Sekundarschulhauses Schlafapfelbaum bedingt.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Auch dieses Jahr hatte die Coronapandemie teilweise Einfluss auf die Ausgaben. Es konnten wiederum einige Anlässe sowie die Wintersportlager und einige Weiterbildungen nicht wie geplant oder nur in reduzierter Form stattfinden. Hingegen kamen aufgrund von krankheitsbedingten Personalausfällen in einigen Bereichen Stellvertretungen zum Einsatz, was die Personalkosten erhöhte.

Die Steuererträge schliessen gegenüber dem Budget mit rund Fr. 1.29 Mio. höheren Einnahmen deutlich besser ab. Dies hat zur Folge, dass es dafür weniger Finanzausgleich geben wird.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Auf der Ertragsseite konnte erfreulicherweise ein Plus von Fr. 1.29 Mio. bei den Steuereinnahmen verzeichnet werden. Bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres wurden Mehreinnahmen von Fr. 530'000 und bei den Steuern der früheren Jahre von Fr. 490'000 erzielt. Die Quellensteuern tragen mit Fr. 325'000 zum besseren Ergebnis bei.

In der Erfolgsrechnung sind bei den Sach- und Transferaufwendungen tiefere Ausgaben zu verzeichnen. So waren einerseits die schulischen Anlässe wie Wintersportlager und Projekte wegen der Pandemie teilweise eingeschränkt und deshalb die Auslagen weniger hoch. Andererseits fanden diverse Weiterbildungen einzelner Personen oder die gesamtschulische Weiterbildung in Eglisau nicht statt. Ausserdem weniger Besoldungen für das Lehrpersonal aufgrund Schuljahres- und Personalwechsel.

Die Mehrausgaben in der Investitionsrechnung sind auf den Neubau des Sekundarschulhauses Schlafapfelbaum zurückzuführen, weil bereits die Anschlussgebühren für die Fernwärme sowie für den Wasser- und Abwasseranschluss bezahlt werden mussten. Die Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach hat einen Teil des gewährten Darlehens zurückbezahlt. Die restlichen Ausgaben mussten wegen Nichterreichen der Aktivierungsgrenze anstatt in der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung verbucht werden.

Antrag des Gemeinderates

- 1 Der Gemeinderat hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Schulgemeinde Eglisau genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Schulgemeinde Eglisau weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'842'574.46
	Gesamtertrag	Fr.	16'451'781.42
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'609'206.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'330'058.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'475.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'285'583.63
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	26'541'748.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 20'356'097.59.**

- 3 Die Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Schulgemeinde Eglisau zu genehmigen.

Eglisau, 27. März 2023
Gemeinderat Eglisau


Roland Ruckstuhl
Gemeindepräsident


Lucas Müller
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission


- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Schulgemeinde Eglisau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 27. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	14'842'574.46
	Gesamtertrag	Fr.	16'451'781.42
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'609'206.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'330'058.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	44'475.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'285'583.63
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	26'541'748.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 20'356'097.59.

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

Eglisau, 10. Mai 2023
Rechnungsprüfungskommission Eglisau


Patrizia Stangl
Präsidentin


Andreas Lichtensteiger
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022** der Schulgemeinde Eglisau am 14. Juni 2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 14'842'574.46
	Gesamtertrag	Fr. 16'451'781.42
	Ertragsüberschuss	Fr. 1'609'206.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 2'330'058.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 44'475.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 2'285'583.63
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 26'541'748.33

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 20'356'097.59.

Eglisau, 14. Juni 2023

Namens der Gemeindeversammlung Eglisau



Roland Ruckstuhl
Gemeindepräsident



Lucas Müller
Gemeindeschreiber

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
der Schule Eglisau

Brüttisellen, 04.05.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Schule Eglisau, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstands

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Jahresrechnung - Finanzbericht

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	3'308'976.47	3'288'200	2'807'637.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'469'963.99	2'645'300	1'946'870.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	609'500.84	628'700	590'767.42
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	5'730.55	4'600	1'619.20
36	Transferaufwand	8'282'077.81	8'437'800	8'261'090.74
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	14'676'249.66	15'004'600	13'607'985.22
40	Fiskalertrag	12'329'256.64	11'016'200	11'725'214.78
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	406'597.25	402'400	139'202.20
43	Übrige Erträge	4'070.90	3'000	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	9'000	0.00
46	Transferertrag	3'648'891.80	3'721'500	3'850'547.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	16'388'816.59	15'152'100	15'714'964.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'712'566.93	147'500	2'106'979.36
34	Finanzaufwand	7'060.20	10'000	9'636.65
44	Finanzertrag	53'700.23	39'100	68'444.40
	Ergebnis aus Finanzierung	46'640.03	29'100	58'807.75
	Operatives Ergebnis	1'759'206.96	176'600	2'165'787.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	150'000.00	150'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-150'000.00	-150'000	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'609'206.96	26'600	2'165'787.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	9'264.60	19'500	5'670.75
49	Interne Verrechnungen	9'264.60	19'500	5'670.75
	Total Aufwand	14'842'574.46	15'184'100	13'623'292.62
	Total Ertrag	16'451'781.42	15'210'700	15'789'079.73

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2'335'362.41	755'200	1'753'410.15
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	-19'143.75	0	15'508.85
54	Darlehen	0.00	0	307'800.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	41'600.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	13'840.07	13'600	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		2'330'058.73	768'800	2'118'319.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	14'675.10	0	60'515.10
64	Rückzahlung von Darlehen	29'800.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	349'400.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		44'475.10	0	409'915.10
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'330'058.73	768'800	2'118'319.00
Total Investitionseinnahmen		44'475.10	0	409'915.10
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'285'583.63	-768'800	-1'708'403.90

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'910'596.49	2'910'432.90
101	Forderungen	2'574'631.33	2'728'724.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	8'216'089.05	7'688'191.05
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	13'701'316.87	13'327'348.85
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		13'701'316.87	13'327'348.85
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'946'793.85	12'725'980.32
142	Immaterielle Anlagen	223'143.75	136'000.00
144	Darlehen	307'800.00	278'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	41'600.00	41'600.00
146	Investitionsbeiträge	20'151.19	32'819.16
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	11'539'488.79	13'214'399.48
Total Verwaltungsvermögen		11'539'488.79	13'214'399.48
Total Aktiven		25'240'805.66	26'541'748.33
* Total Anlagevermögen		11'539'488.79	13'214'399.48

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'442'604.18	3'952'909.54
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	34'924.10	60'623.90
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'477'528.28	4'013'533.44
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	66'386.75	72'117.30
	Langfristiges Fremdkapital	66'386.75	72'117.30
Total Fremdkapital		4'543'915.03	4'085'650.74
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	1'950'000.00	2'100'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'746'890.63	20'356'097.59
	Zweckfreies Eigenkapital	20'696'890.63	22'456'097.59
Total Eigenkapital		20'696'890.63	22'456'097.59
Total Passiven		25'240'805.66	26'541'748.33

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021	2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'165'787.11	1'609'206.96
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	604'943.07	610'672.94
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-365'839.08	-273'866.69
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	637'452.70	527'898.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	63'567.87	-452'391.09
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	15'882.80	25'699.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'619.20	5'730.55
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	150'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'123'413.67	2'202'950.47
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'118'319.00	-2'330'058.73
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	409'915.10	44'475.10
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'708'403.90	-2'285'583.63
-	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	-2'252'517.70	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'960'921.60	-2'285'583.63
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021	2022
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'960'921.60	-2'285'583.63
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-139'130.05	119'773.12
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	975'423.42	-37'303.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		836'293.37	82'469.57
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'214.56	-163.59
Stand flüssige Mittel per 1.1.		2'911'811.05	2'910'596.49
Stand flüssige Mittel per 31.12.		2'910'596.49	2'910'432.90
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-1'214.56	-163.59

Anhang

Seite 18

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG 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. 20'000.00** liegt (Beschluss der Schulpflege Nr. 97 vom 12.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 20'000.00** 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.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 21.07.2011 2.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Es werden keine Organisationen mit autonomer Verwaltungsorganisation geführt.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliede- rungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm Abschr./WB	Abgänge (+)	Umgliede- rungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	41'600.00	0.00	0.00	41'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'600.00
1455 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456 Private Organisationen o. Erwe...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen	41'600.00	0.00	0.00	41'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41'600.00
Investitionsbeiträge											
1460 Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461 Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463 Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464 Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466 Private Organisationen o. Erwe...	29'104.20	13'840.07	0.00	42'944.27	8'953.01	1'172.10	0.00	0.00	0.00	10'125.11	32'819.16
1467 Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468 Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen...	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	29'104.20	13'840.07	0.00	42'944.27	8'953.01	1'172.10	0.00	0.00	0.00	10'125.11	32'819.16
Total Verwaltungsvermögen	38'064'070.31	2'285'583.63	0.00	40'349'653.94	26'524'581.52	610'672.94	0.00	0.00	0.00	27'135'254.46	13'214'399.48

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											
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	Interkom- munale Anstalt	HRM2	2200	Sonder- schulung	1'395'389.14	2.98%	0.00%	3.85%	Kündigungsfrist 2 Jahre auf Jahers- ende	41'600.00	41'600.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										41'600.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Musikschule Zürcher Unterland	Verein		2140	Musikaus- bildung	0	0.00%	0.00%	5.55%	Kündigungsfrist 12 Monate auf das Ende des Schuljahres	0.00	0.00
Stadt Bülach	Anschluss- vertrag	HRM2	2192	Schulpsycho- logischer Dienst	0	0.00%	0.00%	0.00%	Kündigungsfrist 1 Jahr auf das Ende des Schuljahres	0.00	0.00

Anhang**Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten**

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)						
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die Pensionskasse; Fr. 194'339.00 Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK		0.00	Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2022: 97.6%	433'534.25
Trägerverein Kinderhort Chugle, Eglisau	Defizitgarantie für die Organisation und den Betrieb der schulergänzenden Betreuung (ohne Morgenbetreuung)	30.06.2022	180'000.00	Vereinsmitglieder	Wegfall per 30.06.2022 infolge Integration in Schulgemeinde	99'500.95
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)						
keine						

Anhang**Rückstellungsspiegel**

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	34'924.10	28'645.41	-2'945.61	0.00	0.00	60'623.90	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		34'924.10	28'645.41	-2'945.61	0.00	0.00	60'623.90	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR -	Buchwert per 31.12.
A	Ferien und Überzeit beim Personal	2120.3010.00/2170.3010.00/2180.3010.00/2191.3010.00/2192.3010.00/3210.3010.00	60'623.90
B			0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			60'623.90

Anhang**Rückstellungsspiegel**

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022	
		im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
		Einlage	Entnahme													
2900		Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														0.00
2910		Fonds im Eigenkapital														0.00
2920		Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00
2930		Vorfinanzierungen														0.00
2940											150'000.00					2'100'000.00
2940		1'950'000.00														
2961																0.00
2961																0.00
2990														1'609'206.96		1'609'206.96
2990		0.00														1'609'206.96
2999																18'746'890.63
2999		18'746'890.63														18'746'890.63
Total		20'696'890.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	1'609'206.96	0.00	22'456'097.59

Anhang

Seite 28

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Schulfonds, 2092.00
Zweck	Fonds für die Aus- und Weiterbildung von minderbemittelten Kindern und minderbemittelten schulentlassenen Jugendlichen sowie zur Mitfinanzierung von Schulreisen, Lagern und Ferienkolonien.

Erfolgsrechnung 2022			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)		
				66'386.75
	Übrige Erträge	Einnahmen		0.00
		Spende		4'070.90
Aufwand		Mehrkosten für Skilager Primar- und Oberstufe	0.00	
Total Aufwand / Ertrag			0.00	5'730.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				5'730.55

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	66'386.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	5'730.55
Vermögen Ende Rechnungsjahr	72'117.30

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital	72'117.30	
Guthaben bei Schulgemeinde		
Aktivenüberschuss = Vermögen		72'117.30
Total	72'117.30	72'117.30

Anhang**Haushaltsgleichgewicht****Ausgleich des Budgets**

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	26'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'609'206.96

Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets über einen Zeitraum von 8 Jahren (drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr sowie drei Planjahre) ausgeglichen ist oder das zweckfreie Eigenkapital am Ende der Ausgleichsperiode mindestens Fr. 10 Mio. beträgt.

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Ausgleich
Rechnungsergebnis	276'652.64	932'283.01	2'165'787.11	1'609'206.96					4'983'929.72
Eigenkapital	16'748'820.51	18'531'103.52	20'696'890.63	22'456'097.59					

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'528	5'528	5'514	
Steuerfuss	76%	76%	76%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'926	2'926	2'795	
Eigenkapitalquote	85%	-	82%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.				
Zinsbelastungsquote	0%	-	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.				
Investitionsanteil	14%	5%	14%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktureingesetzt wurde.				

Anhang

Seite 31

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'528	5'515	5'514	
Steuerfuss	76%	76%	76%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'926	2'632	2'800	
Selbstfinanzierungsgrad	104%	124%	162%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-75%	-	-78%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'672	-	-1'661	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2022							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
11.12.2014	GV	B	357'600.00		Container für Schulraumprovisorium										
17.11.2015	SP	B	50'000.00		Zusatzkr. Container für Schulraumprovisorium										
15.03.2016	SP	B	150'700.00		Zusatzkr. Container für Schulraumprovis.										
15.03.2016	SP	B	60'000.00		Hydrant für Containerprovisorium										
Div.	Div.	B	618'300.00	217.5036.03	Total Container 1. Et.	630'256.01	0.00	0.00	0.00	630'256.01	0.00	-11'956.01			
26.03.2019	GV	B	275'000.00		Architekturwettbewerb										
29.11.2020	UA	B	1'580'000.00		Neubau Schulhaus										
15.05.2022	UA	B	27'020'000.00		Projektierungskredit										
Div.	Div.	B	28'875'000.00	2170.5040.13	Total Neubau Schulhaus	1'024'833.30	0.00	2'191'244.26	0.00	3'216'077.56	0.00	25'658'922.44			
29.11.2020	UA	B	2'600'000.00	2170.5000.13	Landkauf Schulhaus										
				2170.5290.00	Schlafapfelbaum	2'593'822.05	0.00	0.00	0.00	2'593'822.05	0.00	6'177.95			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Keine grossen Veränderungen.

2

Bildung

Kurz und bündig

Das Jahr 2022 stand in den Bereichen der Anlässe und Ausflüge teilweise noch unter dem Einfluss der Coronapandemie. Insgesamt präsentieren sich die übrigen Ausgaben stabil. Im Bereich der schulergänzenden Betreuung sind budgetmässig noch Erfahrungen zu sammeln, da die Integration dieses Bereichs erst auf Juli 2022 erfolgte.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Kindergarten				
2110.3020.00	71'401.60	100'000.00	28'598.40	Anteil Lohnkosten PICTS ist anstatt hier auf 2120 verbucht
2110.3020.81	50'777.91	22'900.00	-27'877.91	Stellvertretung für viele krankheitsbedingte Ausfälle sowie Pensenerhöhung der Klassenassistenten KG Städtli ab Schuljahresanfang
2110.3020.83	71'106.05	63'900.00	-7'206.05	Stellvertretungen für krankheitsbedingte Ausfälle
2110.3052.00	29'940.98	19'500.00	-10'440.98	höhere Pensionskassenbeiträge aufgrund höherer Lohnsumme
2110.3162.00	13'588.79	3'800.00	-9'788.79	Posten Leasinggebühren für Ipad ist noch nicht korrekt budgetiert
2110.3611.00	879'733.19	838'000.00	-41'733.19	übliche Schwankung der kantonalen Lohnkosten infolge Schuljahres- und Personalwechsel
Primarstufe				
2120.3010.00	79'714.68	19'000.00	-60'714.68	Stellvertretungskosten für einen krankheitsbedingten Ausfall
2120.3010.09	-14'193.85	0.00	14'193.85	Erstattung von Krankentaggeld für einen längeren Personalausfall
2120.3020.00	183'592.59	189'400.00	5'807.41	Budgetgenauigkeit infolge Schuljahres- und Personalwechsel
2120.3020.81	184'092.81	164'000.00	-20'092.81	zusätzliche DaZ-Lektionen für zugezogene ausländische PrimarschülerInnen, u.a. auch ukrainische Kinder
2120.3020.83	350'579.66	301'500.00	-49'079.66	kommunale Stellvertretungen für krankheitsbedingte Ausfälle sowie zusätzliche DaZ-Lektionen für zugezogene ausländische PrimarschülerInnen, u.a. auch ukrainische Kinder
2120.3090.00	10'509.20	26'900.00	16'390.80	eine Weiterbildung wurde letztes Jahr bezahlt/abgeschlossen und Budgetposten für Coachings mussten nicht beansprucht werden

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2120.3090.81	6'062.65	21'100.00	15'037.35	Budgetposten für Coaching einer Lehrperson wurden nicht beansprucht sowie der Betrag für indiv. Weiterbildung nicht ausgeschöpft
2120.3090.83	15'054.00	36'200.00	21'146.00	Budgetposten für indiv. Weiterbildungen nicht ausgeschöpft
2120.3104.81	25'320.92	31'100.00	5'779.08	der konkrete Bedarf an Lehrmitteln ist jeweils schwierig zu budgetieren
2120.3104.83	46'376.71	54'800.00	8'423.29	der konkrete Bedarf an Lehrmitteln ist jeweils schwierig zu budgetieren
2120.3118.00	21'812.62	13'900.00	-7'912.62	diverse Lizenzkosten wurden hier verbucht, anstatt 3133
2120.3119.81	9'387.55	18'300.00	8'912.45	diverse Anschaffungen wurden nicht getätigt
2120.3133.00	3'905.95	13'900.00	9'994.05	diverse Lizenzkosten wurde unter 3118 verbucht
2120.3137.00	14'098.00	21'000.00	6'902.00	weniger Bundesbeiträge weil im Schulhaus Städtli während 5 Monaten kein Zivi im Einsatz war
2120.3151.83	2'266.00	10'800.00	8'534.00	Revision Brennofen nicht durchgeführt
2120.3153.00	8'187.45	35'800.00	27'612.55	weniger Informatik-Unterhalt, da Hardware in gutem Zustand
2120.3162.00	73'965.84	58'000.00	-15'965.84	Posten Leasinggebühren für Ipad ist noch nicht korrekt budgetiert
2120.3170.81	4'488.60	20'000.00	15'511.40	weniger Spesenentschädigungen für Zivildienstleistenden, weil während 5 Monaten kein Zivi-Einsatz
2120.3171.00	10'258.75	35'000.00	24'741.25	keine Wintersportlager im Januar 2022 (Corona), nur Kosten für einen eintägigen Skitag
2120.3171.83	63'332.73	86'000.00	22'667.27	weniger Klassenlager, Schulreisen und Exkursionen (Corona)
2120.3611.00	3'049'054.92	3'130'000.00	80'945.08	übliche Schwankung der kantonalen Lohnkosten infolge Schuljahres- und Personalwechsel
2120.3612.00	46'308.00	36'400.00	-9'908.00	zusätzlich hier verbucht Schulgeldkosten für ein Eglisauer Kind, welches in Glattfelden die Primarschule besucht (war budgetiert unter 2200)
2120.4260.00	619.00	29'500.00	-28'881.00	aufgrund abgesagter Wintersportlager keine Elternbeiträge
Sekundarstufe				
2130.3020.00	157'206.71	129'900.00	-27'306.71	Stellvertretungen für krankheitsbedingte Ausfälle und Mutterschaftsvertretung
2130.3090.00	21'130.00	36'600.00	15'470.00	Kosten für einen CAS einer Lehrperson noch nicht angefallen
2130.3104.00	82'514.13	95'100.00	12'585.87	der konkrete Bedarf an Lehrmitteln ist jeweils schwierig zu budgetieren
2130.3105.00	17'687.98	23'100.00	5'412.02	übliche Budgetschwankung für Einkauf Lebensmittel Hauswirtschaftsunterricht
2130.3119.00	27'747.20	4'000.00	-23'747.20	Anschaffung von Schülerstühlen in Investitionsrechnung budgetiert, aber wegen Nichterreichen der Aktivierungsgrenze nun in Erfolgsrechnung verbucht
2130.3171.00	76'780.85	108'900.00	32'119.15	weniger Klassenlager, Schulreisen und Exkursionen (Corona)
2130.3611.00	1'596'838.66	1'700'000.00	103'161.34	übliche Schwankung der kantonalen Lohnkosten infolge Schuljahres- und Personalwechsel
2130.3612.00	101'228.00	69'000.00	-32'228.00	im SJ 2021/22 waren es 5 SchülerInnen in der BWS, ab SJ 2022/23 sind es 10 SchülerInnen (budgetiert werden jeweils 5 SuS)
2130.3631.00	172'700.00	210'900.00	38'200.00	weniger SchülerInnen ins Gymnasium eingetreten als geschätzt

Erfolgsrechnung**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2130.4980.00	0.00	5'000.00	-5'000.00	interner Übertrag aus Schulfonds für nicht durchgeführtes Wintersportlager entfällt
Musikschulen				
2140.3636.00	271'679.07	256'000.00	-15'679.07	mehr Kinder besuchen den Blockflötenunterricht sowie den individuellen Instrumentalunterricht bei der Musikschule Zürcher Unterland
Schulliegenschaften				
2170.3010.00	419'322.61	410'000.00	-9'322.61	Stellvertretung für krankheitsbedingten Ausfall
2170.3010.09	-21'519.80	0.00	21'519.80	Krankentaggeld-Entschädigungen für längere gesundheitsbedingte Ausfälle
2170.3010.81	16'430.37	58'000.00	41'569.63	Budgetposten ist zu hoch angesetzt
2170.3010.83	29'317.21	20'500.00	-8'817.21	zusätzlich und nicht budgetiert Stellvertretungen für krankheitsbedingte Ausfälle
2170.3090.00	12'042.50	21'600.00	9'557.50	Budgetposten etwas hoch angesetzt
2170.3119.84	15'394.76	23'500.00	8'105.24	Kosten für Zaun über Investitionsrechnung verbucht (Gesamtprojekt KG Mettlen)
2170.3144.81	209'141.19	170'500.00	-38'641.19	Fallschutzzaun Schulhaus Städtli hier verbucht, jedoch in Investitionsrechnung budgetiert sowie zusätzlich unvorhergesehene Sanierung Schachtdeckel im SH Städtli
2170.3144.83	142'355.33	133'200.00	-9'155.33	Reparatur Decken-Akustikpaneelen war nicht budgetiert
2170.3144.86	45'876.10	52'700.00	6'823.90	budgetierter Posten für Skaterpark-Ergänzung nicht umgesetzt
2170.3151.83	17'711.40	4'000.00	-13'711.40	Reparatur und Ausbau in Grossküche Steinboden für schulergänzende Betreuung
2170.3300.40	453'032.39	464'900.00	11'867.61	Fallschutzzaun und die Sanierung Aussenmauer beim Schulhaus Städtli konnten günstiger ausgeführt werden (Aktivierungsgrenze nicht erreicht und deshalb in Erfolgsrechnung verbucht). Demzufolge keine Abschreibungen. Zudem auch weniger Abschreibungen, weil die geplanten Projekte Jahr 2021 günstiger oder gar nicht ausgeführt wurden (Solaranlage, Boden Handarbeit und Netzwerk im Schulhaus Steinboden, Dachunterhalt beim Schulhaus Städtli und WC beim Pavillon Seglingen).
2170.3632.00	3'067.50	45'000.00	41'932.50	Arbeitsaufwand Liegenschaftenverwalterin für Schulanlagen hier verbucht, noch weniger Aufwand als angenommen
2170.4260.00	28'931.75	500.00	28'431.75	diverse Rückerstattungen (Gerichtsfall, verlorene Spintschlüssel oder Stromrücklieferung Steinboden)
2170.4470.00	27'400.00	15'100.00	12'300.00	zusätzliche Mieteinnahmen für Gebäudeteile an der Rafzerstrasse 2
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	298'089.94	277'000.00	-21'089.94	Lohnkosten wurden anhand der bisherigen Anstellungen beim Trägerverein abgeschätzt und budgetiert, die effektiven Ausgaben liegen etwas höher
2180.3052.00	20'638.99	28'200.00	7'561.01	höhere Lohnkosten verursachen höhere Pensionskassenbeiträge

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2180.3119.00	15'320.65	0.00	-15'320.65	Kaufpreis für das Mobiliar, das der Trägerverein Kinderhort Chugle der Schule überlassen hat
2180.3160.00	12'882.00	26'000.00	13'118.00	Kosten für 1/2 Jahr Miete Obergass 35, es wurde fälschlicherweise ein ganzes Jahr budgetiert
2180.3636.00	99'500.95	60'000.00	-39'500.95	Deckung des strukturellen Defizits beim Trägerverein Kinderhort Chugle für die Betriebszeit von Januar bis Juni 2022
2180.3637.00	19'321.00	30'000.00	10'679.00	Budgetposten etwas hoch angesetzt, gegenüber dem Vorjahr jedoch höhere einkommensabhängige Beiträge an die Eltern
2180.4240.00	266'050.00	0.00	266'050.00	eingegangene Elternbeiträge für die schulergänzende Betreuung ab Juli 2022, Betrag ist auf 2180.4260 budgetiert
2180.4260.00	1'543.00	247'500.00	-245'957.00	Einnahme Elternbeiträge unter 2180.4240 verbucht, hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Schulpersonals, welche privat Mittagessen aus der Küche des Betreuung konsumieren
2180.4630.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	vorsorglich budgetierte Subvention wurde nicht ausgerichtet, da Projekt noch nicht eingabereif
Schulleitung				
2190.3000.00	128'809.91	120'000.00	-8'809.91	Erhöhung der Behördenentschädigung Schulpflege ab Legislatur 2022-2026 war noch nicht im Budget
2190.3090.00	36'427.85	68'000.00	31'572.15	Weiterbildung der gesamten Schule hat nur in den einzelnen Schulhausteams stattgefunden
2190.3132.00	30'116.35	54'000.00	23'883.65	budgetierter Posten für externe Begleitung für Schulraumplanung wurde nicht beansprucht. Zudem weniger Aufwand für ext. Unterstützung im Projekt Tagesstrukturen.
2190.3170.00	2'427.28	13'600.00	11'172.72	Budgetposten Fr. 10'000 für Verpflegung an Gesamtweiterbildungen wurde nur minimal beansprucht
2190.3611.00	460'420.98	466'000.00	5'579.02	Budgetposten für Schulleitungslöhne minimal zu hoch budgetiert
2190.4611.00	5'900.00	0.00	5'900.00	Rückerstattung vom Kanton für Weiterbildungskosten einer Schulleitung
Schulverwaltung				
2191.3010.00	277'836.23	269'000.00	-8'836.23	Lohnerhöhung für eine Mitarbeiterin sowie Rückstellung für Mehrleistungen
2191.3118.00	0.00	5'600.00	5'600.00	Budgetposten fälschlicherweise eingestellt, wurde nicht benötigt
2191.3158.00	2'520.15	8'700.00	6'179.85	Abos für Supportleistungen weniger hoch belastet als budgetiert
2191.3611.00	28'911.50	40'400.00	11'488.50	Kanton hat die Entschädigung der Arbeitgeber für das Inkasso der Quellensteuer von 3% auf 2% reduziert
2191.3612.00	372'002.95	346'600.00	-25'402.95	mehr Bezugskosten für die Steuern (Prozentsatz vom Steuerertrag) an die Politische Gemeinde. Mehr Steuerertrag ergibt auch mehr Bezugskosten.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Volksschule, Sonstiges				
2192.3130.00	129'321.55	96'200.00	-33'121.55	Beendigung Schulbusmiete und Wechsel auf externen Auftrag plus Fahrten der ukrainischen SchülerInnen nach Wil in die Aufnahmeklasse
2192.3132.00	15'062.54	5'100.00	-9'962.54	neu wurde ein Auftrag für die fachliche Leitung Schulsozialarbeit (SSA) abgeschlossen
2192.3161.00	12'877.52	22'000.00	9'122.48	Schulbusmiete ist ab August 2022 weggefallen
2192.3171.00	13'503.20	28'000.00	14'496.80	diverse Anlässe wurde reduziert oder gar nicht durchgeführt (Corona)
2192.3171.01	1'345.80	40'000.00	38'654.20	Budgetposten für die Nutzung von alternativen Sportangeboten infolge Mangel an Turnhallenzeiten wurde vorerst nur minimal benötigt
2192.3612.00	183'963.30	194'400.00	10'436.70	budgetierte Kosten für den Schulpsychologischen Dienst wurden nicht ganz ausgeschöpft
Sonderschulen				
2200.3130.00	116'052.15	64'000.00	-52'052.15	Unterjähriger Eintritt von 3 Sonderschülern, die einen separaten Transport benötigen
2200.3132.00	49'300.65	70'200.00	20'899.35	Psychotherapien haben überwiegend nur 14tägig stattgefunden (vom Zustand des SuS abhängig und nicht planbar), Kosten sind eingeplant für wöchentliche Sitzungen
2200.3612.00	71'070.95	328'500.00	257'429.05	Abgrenzung voraussichtliche Kosten Sonderschulung 2022 unter 2200.3631 verbucht
2200.3631.00	417'615.20	46'900.00	-370'715.20	Fr. 55'000 pro Sonderschüler und Fr. 5.90 pauschal pro Einwohner (Abgrenzung weil Rechnung erst im 2023 kommt)
2200.3635.00	172'941.00	106'400.00	-66'541.00	Eintritte von zwei SchülerInnen in Privatschulen als Sonderschulplatzierung
2200.3636.00	176'406.70	382'200.00	205'793.30	Eintritt von zwei SchülerInnen in private Organisationen als Sonderschulplatzierung
2200.4260.00	10'323.00	23'100.00	-12'777.00	Wegzug und Austritt aus Sonderschule (2 SuS) sowie aufgrund Einführung des KJG Verrechnung der Kosten für Heimaufenthalt über entsprechende Institution, nicht mehr über Gemeinde

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Ausgaben und Einnahmen der Schul- und Gemeindebibliothek sind über die letzten Jahre stabil geblieben.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3210.3010.00	167'843.20	158'500.00	-9'343.20	Anstellung neuer MitarbeiterInnen und Überschneidungszeit für Einarbeitung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Keine grossen Veränderungen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4330.3637.00	58'722.94	48'000.00	-10'722.94	Umstellung des Gutscheinsystems hinsichtlich Abgabe an Eltern und Rücklauf an Schule, deshalb für einmal Mehrausgaben im gleichen Jahr

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Generell höhere Steuereinnahmen, da es keinen coronabedingten Rückgang der Steuererträge gab. Weniger Einnahmen beim Finanzausgleich, weil die Steuerkraft der Gemeinde Eglisau im Verhältnis zu derjenigen des Kantons besser ist.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	45'858.98	19'500.00	-26'358.98	Es mussten viele Abschreibungen für die Steuern 2019 und 2020 (Verlustscheine) gemacht werden.
9100.4000.00	9'126'825.35	8'718'700.00	408'125.35	Es wurde ein einfacher Steuerertrag von Fr. 11'472'000 budgetiert, der tatsächliche Steuerertrag beträgt Fr. 12'008'981.
9100.4000.10	1'057'153.75	709'400.00	347'753.75	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4000.40	168'086.80	129'700.00	38'386.80	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär.
9100.4000.50	-222'636.80	-249'300.00	26'663.20	Dito.
9100.4000.60	-18'250.80	-6'000.00	-12'250.80	Dito.
9100.4001.00	1'251'911.80	1'137'700.00	114'211.80	Es wurde ein einfacher Steuerertrag von Fr. 1'497'000 budgetiert, der tatsächliche Steuerertrag beträgt Fr. 1'647'252.
9100.4001.10	116'480.50	153'300.00	-36'819.50	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4001.20	965.48	18'800.00	-17'834.52	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär.
9100.4001.40	72'306.05	35'200.00	37'106.05	Dito.
9100.4001.50	-25'056.30	-32'400.00	7'343.70	Dito.

Erfolgsrechnung**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9100.4002.00	535'656.55	210'000.00	325'656.55	Der Betrag ist abhängig von der Anzahl ausländischer Einwohner und deren Einkommen. Ausserdem hat der Kanton die Pendenzen im Bezug der Quellensteuer weiter abgearbeitet.
9100.4010.00	71'972.70	64'600.00	7'372.70	Es wurde ein einfacher Steuerertrag von Fr. 85'000 budgetiert, der tatsächliche Steuerertrag beträgt Fr. 94'701.
9100.4010.10	67'519.10	2'400.00	65'119.10	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
9100.4010.50	-16'709.90	-30'800.00	14'090.10	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär.
9100.4011.10	3'353.95	14'700.00	-11'346.05	Der Betrag ist abhängig vom Zeitpunkt der Einschätzung durch den Steuerkommissär und den eingereichten Steuererklärungen.
Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4632.00	3'641'078.00	3'700'500.00	-59'422.00	Es gibt voraussichtlich weniger Ressourcenausgleich, weil die Differenz der Steuerkraft zwischen Kanton und Gemeinde kleiner wird. (Zunahme der Steuerkraft der Gemeinde Eglisau gegenüber des Kantons).
Zweckgebundene Zuwendungen				
9951.3980.00	0.00	9'000.00	9'000.00	Keine Entnahme aus dem Schulfonds für die Skilager, da diese nicht durchgeführt wurden.
9951.4502.00	0.00	9'000.00	-9'000.00	Dito.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'389.05	0.00	13'800	0	6'749.80	0.00
2	BILDUNG	14'261'494.21	420'017.60	14'623'100	425'600	13'275'675.92	159'932.80
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	285'173.71	30'707.75	287'500	33'800	254'536.80	31'326.50
4	GESUNDHEIT	73'920.97	38.40	64'500	0	55'269.45	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	213'596.52	16'001'017.67	195'200	14'751'300	31'060.65	15'597'820.43
Total Aufwand / Ertrag		14'842'574.46	16'451'781.42	15'184'100	15'210'700	13'623'292.62	15'789'079.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'609'206.96		26'600		2'165'787.11	
Total		16'451'781.42	16'451'781.42	15'210'700	15'210'700	15'789'079.73	15'789'079.73

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'389.05	0.00	13'800	0	6'749.80	0.00
	Nettoergebnis		8'389.05		13'800		6'749.80
0110	Legislative	8'389.05	0.00	13'800	0	6'749.80	0.00
	Nettoergebnis		8'389.05		13'800		6'749.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	567.70	0.00	3'500	0	0.00	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw	2'850.80	0.00	4'800	0	5'032.15	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'970.55	0.00	5'000	0	1'717.65	0.00
2	BILDUNG	14'261'494.21	420'017.60	14'623'100	425'600	13'275'675.92	159'932.80
	Nettoergebnis		13'841'476.61		14'197'500		13'115'743.12
2110	Kindergarten	1'287'657.69	0.00	1'249'100	0	1'071'458.77	0.00
	Nettoergebnis		1'287'657.69		1'249'100		1'071'458.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'790.17	0.00	7'000	0	6'545.45	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-717.15	0.00	0	0	0.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'401.60	0.00	100'000	0	83'511.70	0.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	0	0	-448.00	0.00
3020.81	Löhne der Lehrpersonen Städtli	50'777.91	0.00	22'900	0	11'769.86	0.00
3020.83	Löhne der Lehrpersonen Steinboden	71'106.05	0.00	63'900	0	56'742.91	0.00
3020.84	Löhne der Lehrpersonen Quelle	30'591.88	0.00	28'900	0	18'465.90	0.00
3020.85	Löhne der Lehrpersonen Eigenacker	30'997.60	0.00	32'400	0	21'867.85	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	2'806.26	0.00	2'100	0	2'326.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	1'490.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'637.17	0.00	16'100	0	12'789.34	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0	0	-28.55	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'940.98	0.00	19'500	0	23'828.96	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'884.90	0.00	2'100	0	1'520.26	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'902.51	0.00	3'000	0	2'393.66	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'417.22	0.00	1'700	0	1'161.85	0.00
3090.81	Aus- und Weiterbildung des Personals Städtli	3'140.00	0.00	2'300	0	270.00	0.00
3090.83	Aus- und Weiterbildung des Personals Steinboden	1'896.85	0.00	4'000	0	820.00	0.00
3090.84	Aus- und Weiterbildung des Personals Quelle	355.80	0.00	3'500	0	308.60	0.00
3090.85	Aus- und Weiterbildung des Personals Eigenacker	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3091.81	Personalwerbung Städtli	0.00	0.00	100	0	120.00	0.00
3091.83	Personalwerbung Steinboden	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3091.84	Personalwerbung Quelle	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.85	Personalwerbung Eigenacker	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3099.81	Übriger Personalaufwand Städtli	50.00	0.00	200	0	83.00	0.00
3099.83	Übriger Personalaufwand Steinboden	2'005.35	0.00	200	0	0.00	0.00
3099.84	Übriger Personalaufwand Quelle	180.00	0.00	200	0	74.90	0.00
3099.85	Übriger Personalaufwand Eigenacker	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3101.81	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Städtli	0.00	0.00	400	0	239.60	0.00
3101.83	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Steinboden	0.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3101.84	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Quelle	0.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3101.85	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Eigenacker	419.96	0.00	200	0	0.00	0.00
3103.81	Fachliteratur, Zeitschriften Städtli	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3103.83	Fachliteratur, Zeitschriften Steinboden	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3103.84	Fachliteratur, Zeitschriften Quelle	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3103.85	Fachliteratur, Zeitschriften Eigenacker	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3104.81	Lehrmittel Städtli	8'697.92	0.00	8'400	0	5'524.98	0.00
3104.83	Lehrmittel Steinboden	7'976.92	0.00	8'800	0	8'549.73	0.00
3104.84	Lehrmittel Quelle	6'409.70	0.00	10'400	0	8'023.42	0.00
3104.85	Lehrmittel Eigenacker	1'288.30	0.00	4'200	0	2'625.80	0.00
3105.83	Lebensmittel	44.60	0.00	0	0	0.00	0.00
3106.81	Medizinisches Material Städtli	77.90	0.00	100	0	0.00	0.00
3106.83	Medizinisches Material Steinboden	27.30	0.00	100	0	16.40	0.00
3106.84	Medizinisches Material Quelle	0.00	0.00	100	0	26.00	0.00
3106.85	Medizinisches Material Eigenacker	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	7'596.00	0.00	7'900	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'842.85	0.00	5'000	0	2'369.75	0.00
3119.81	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Städtli	845.00	0.00	800	0	0.00	0.00
3119.83	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Steinboden	628.75	0.00	600	0	3'184.45	0.00
3119.84	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Quelle	11'087.14	0.00	13'000	0	219.65	0.00
3119.85	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Eigenacker	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3130.81	Dienstleistungen Dritter Städtli	228.00	0.00	600	0	228.00	0.00
3130.83	Dienstleistungen Dritter Steinboden	237.20	0.00	600	0	228.50	0.00
3130.84	Dienstleistungen Dritter Quelle	1'604.30	0.00	600	0	229.40	0.00
3130.85	Dienstleistungen Dritter Eigenacker	228.00	0.00	600	0	228.00	0.00
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Städtli	901.30	0.00	900	0	1'647.80	0.00
3132.83	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Steinboden	216.20	0.00	900	0	0.00	0.00
3132.84	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Quelle	985.60	0.00	900	0	415.45	0.00
3132.85	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Eigenacker	216.20	0.00	500	0	385.15	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'639.00	0.00	5'100	0	0.00	0.00
3150.81	Unterhalt Büromöbel und -geräte Städtli	24.75	0.00	400	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.83	Unterhalt Büromöbel und -geräte Steinboden	60.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3150.84	Unterhalt Büromöbel und -geräte Quelle	-24.75	0.00	400	0	0.00	0.00
3150.85	Unterhalt Büromöbel und -geräte Eigenacker	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3151.84	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Quelle	24.75	0.00	0	0	1'913.50	0.00
3151.85	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Eigenacker	0.00	0.00	0	0	220.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'869.55	0.00	8'500	0	6'335.45	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	400	0	82.00	0.00
3159.81	Unterhalt übrige mobile Anlagen Städtli	0.00	0.00	0	0	-455.00	0.00
3159.84	Unterhalt übrige mobile Anlagen Quelle	230.00	0.00	500	0	455.00	0.00
3159.85	Unterhalt übrige mobile Anlagen Eigenacker	275.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'588.79	0.00	3'800	0	9'662.30	0.00
3162.84	Raten für operatives Leasing	1'057.08	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3170.81	Reisekosten und Spesen Städtli	0.00	0.00	100	0	120.00	0.00
3170.83	Reisekosten und Spesen Steinboden	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3170.84	Reisekosten und Spesen Quelle	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3170.85	Reisekosten und Spesen Eigenacker	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3171.81	Exkursionen, Schulreisen, Projekte Städtli	2'034.00	0.00	1'800	0	1'177.85	0.00
3171.83	Exkursionen, Schulreisen, Projekte Steinboden	2'187.40	0.00	3'700	0	1'850.25	0.00
3171.84	Exkursionen, Schulreisen, Projekte Quelle	2'780.40	0.00	1'800	0	1'043.45	0.00
3171.85	Exkursionen, Schulreisen, Projekte Eigenacker	670.00	0.00	1'400	0	944.75	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	756.59	0.00	800	0	756.65	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	879'733.19	0.00	838'000	0	768'781.85	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	537.70	0.00	600	0	304.95	0.00
2120	Primarstufe	4'722'047.60	21'387.00	4'847'400	54'000	4'793'212.88	17'006.40
	Nettoergebnis		4'700'660.60		4'793'400		4'776'206.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'714.68	0.00	19'000	0	21'960.33	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-14'193.85	0.00	0	0	0.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	183'592.59	0.00	189'400	0	194'273.94	0.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-21.75	0.00	0	0	-7'379.30	0.00
3020.81	Löhne der Lehrpersonen Städtli	184'092.81	0.00	164'000	0	164'502.00	0.00
3020.83	Löhne der Lehrpersonen Steinboden	350'579.66	0.00	301'500	0	306'250.99	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	6'836.67	0.00	6'200	0	5'762.30	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	8'744.05	0.00	10'000	0	6'125.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'803.62	0.00	44'300	0	41'782.79	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-385.05	0.00	0	0	-76.00	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'247.82	0.00	77'400	0	75'759.87	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'941.25	0.00	5'900	0	5'197.71	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'409.98	0.00	8'300	0	7'820.91	0.00
3054.09	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-71.40	0.00	0	0	0.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'197.86	0.00	4'700	0	3'573.05	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'509.20	0.00	26'900	0	10'038.00	0.00
3090.81	Aus- und Weiterbildung des Personals Städtli	6'062.65	0.00	21'100	0	7'521.00	0.00
3090.83	Aus- und Weiterbildung des Personals Steinboden	15'054.00	0.00	36'200	0	16'011.70	0.00
3091.81	Personalwerbung Städtli	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3091.83	Personalwerbung Steinboden	0.00	0.00	200	0	50.00	0.00
3099.81	Übriger Personalaufwand Städtli	42.35	0.00	500	0	242.45	0.00
3099.83	Übriger Personalaufwand Steinboden	1'329.35	0.00	800	0	1'395.35	0.00
3101.81	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Städtli	1'572.15	0.00	600	0	543.93	0.00
3101.83	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Steinboden	146.95	0.00	600	0	0.00	0.00
3103.81	Fachliteratur, Zeitschriften Städtli	668.95	0.00	600	0	323.60	0.00
3103.83	Fachliteratur, Zeitschriften Steinboden	161.65	0.00	900	0	508.90	0.00
3104.00	Lehrmittel Sonderpädagogik	14'625.41	0.00	14'000	0	11'210.58	0.00
3104.61	Schulmaterial Städtli	31'152.78	0.00	27'500	0	26'322.29	0.00
3104.63	Schulmaterial Steinboden	49'577.08	0.00	53'800	0	49'335.37	0.00
3104.71	Lehrmittel TTG Städtli	11'706.32	0.00	11'200	0	12'799.58	0.00
3104.73	Lehrmittel TTG Steinboden	25'055.45	0.00	27'900	0	21'363.17	0.00
3104.81	Lehrmittel Städtli	25'368.92	0.00	31'100	0	23'242.96	0.00
3104.83	Lehrmittel Steinboden	46'376.71	0.00	54'800	0	36'638.50	0.00
3104.93	Turnmaterial Steinboden	4'803.80	0.00	3'900	0	8'281.85	0.00
3105.81	Lebensmittel Städtli	195.10	0.00	0	0	0.00	0.00
3105.83	Lebensmittel Steinboden	76.50	0.00	0	0	0.00	0.00
3106.81	Medizinisches Material Städtli	1'868.95	0.00	500	0	5'745.25	0.00
3106.83	Medizinisches Material Steinboden	3'784.95	0.00	700	0	5'213.65	0.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'932.50	0.00	1'500	0	1'800.00	0.00
3110.81	Anschaffung Büromöbel und -geräte Städtli	0.00	0.00	0	0	30.25	0.00
3110.83	Anschaffung Büromöbel und -geräte Steinboden	0.00	0.00	0	0	1'108.25	0.00
3111.81	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Städtli	2'027.34	0.00	1'600	0	1'001.85	0.00
3111.83	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Steinboden	5'636.10	0.00	4'100	0	8'169.05	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	11'523.00	0.00	7'500	0	3'778.30	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'812.62	0.00	13'900	0	19'352.52	0.00
3118.81	Anschaffung immaterielle Anlagen Städtli	0.00	0.00	0	0	137.80	0.00
3118.83	Anschaffung immaterielle Anlagen Steinboden	0.00	0.00	0	0	1'398.15	0.00
3119.00	Anschaffungen übrige nicht aktivierbare Anlagen	82.60	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3119.81	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Städtli	9'387.55	0.00	18'300	0	932.65	0.00
3119.83	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Steinboden	399.25	0.00	4'500	0	126.45	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.81	Dienstleistungen Dritter Städtli	2'539.50	0.00	2'400	0	2'429.90	0.00
3130.83	Dienstleistungen Dritter Steinboden	2'949.75	0.00	2'600	0	2'912.25	0.00
3132.81	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Städtli	7'373.25	0.00	9'500	0	3'697.95	0.00
3132.83	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Steinboden	11'926.10	0.00	11'200	0	14'075.30	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'905.95	0.00	13'900	0	0.00	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	14'098.00	0.00	21'000	0	15'794.00	0.00
3150.81	Unterhalt Büromöbel und -geräte Städtli	603.50	0.00	300	0	102.30	0.00
3150.83	Unterhalt Büromöbel und -geräte Steinboden	0.00	0.00	1'400	0	0.00	0.00
3151.81	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Städtli	1'410.95	0.00	800	0	702.50	0.00
3151.83	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Steinboden	2'266.00	0.00	10'800	0	4'742.35	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'187.45	0.00	35'800	0	17'465.83	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42.50	0.00	1'200	0	223.70	0.00
3158.81	Unterhalt immaterielle Anlagen Städtli	0.00	0.00	0	0	131.25	0.00
3158.83	Unterhalt immaterielle Anlagen Steinboden	175.00	0.00	300	0	150.00	0.00
3159.81	Unterhalt übrige mobile Anlagen Städtli	2'005.55	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3159.83	Unterhalt übrige mobile Anlagen Steinboden	2'450.00	0.00	2'500	0	0.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	180.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3161.81	Mieten, Benützungskosten Mobilien Städtli	0.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3161.83	Mieten, Benützungskosten Mobilien Steinboden	0.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	73'965.84	0.00	58'000	0	67'756.75	0.00
3170.81	Reisekosten und Spesen Städtli	4'488.60	0.00	20'000	0	7'210.60	0.00
3170.83	Reisekosten und Spesen Steinboden	10'852.10	0.00	10'000	0	10'647.20	0.00
3171.00	Skilager	10'258.75	0.00	35'000	0	0.00	0.00
3171.81	Exkursionen, Schulreisen, Projekte und Lager Städtli	47'053.41	0.00	49'700	0	18'464.05	0.00
3171.83	Exkursionen, Schulreisen, Projekte und Lager Steinboden	63'332.73	0.00	86'000	0	52'064.18	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-3.45	0.00	0	0	3.70	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'356.88	0.00	31'400	0	35'303.88	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	3'049'054.92	0.00	3'130'000	0	3'358'254.30	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'308.00	0.00	36'400	0	15'065.30	0.00
3636.81	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Städtli	24'682.55	0.00	24'000	0	19'993.60	0.00
3636.83	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Steinboden	46'083.30	0.00	48'000	0	43'666.75	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'071.35	0.00	4'800	0	2'178.25	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Skilager	0.00	619.00	0	29'500	0.00	400.00
4260.81	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Städtli	0.00	5'964.00	0	6'600	0.00	2'592.00
4260.83	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Steinboden	0.00	14'804.00	0	13'900	0.00	14'014.40
4980.00	Interne Übertragungen	0.00	0.00	0	4'000	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe	2'419'361.08	38'821.25	2'562'900	46'300	2'128'873.71	32'697.00
	Nettoergebnis		2'380'539.83		2'516'600		2'096'176.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'270.24	0.00	7'000	0	6'545.45	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-720.45	0.00	0	0	0.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	157'206.71	0.00	129'900	0	126'349.71	0.00
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'019.20	0.00	0	0	-2'908.30	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	1'142.47	0.00	1'000	0	803.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	6'510.00	0.00	6'000	0	6'697.14	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'492.49	0.00	9'300	0	8'191.52	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-76.65	0.00	0	0	-186.10	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'360.67	0.00	14'000	0	9'458.24	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	476.44	0.00	1'200	0	332.14	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'834.83	0.00	1'700	0	1'532.21	0.00
3054.09	Erstattung von AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0	0	-34.95	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	115.93	0.00	1'000	0	33.96	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'130.00	0.00	36'600	0	10'995.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	200	0	183.10	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	67.90	0.00	500	0	151.35	0.00
3100.00	Büromaterial	312.67	0.00	800	0	2'251.80	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	769.12	0.00	4'100	0	981.20	0.00
3104.00	Lehrmittel	82'877.28	0.00	95'100	0	87'117.61	0.00
3105.00	Lebensmittel	17'687.98	0.00	23'100	0	18'770.30	0.00
3106.00	Medizinisches Material	1'731.05	0.00	1'300	0	3'718.50	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'042.11	0.00	8'900	0	4'613.80	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	9'969.50	0.00	9'600	0	242.80	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'259.42	0.00	5'900	0	4'516.07	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	27'747.20	0.00	4'000	0	2'403.65	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'941.15	0.00	3'200	0	2'802.65	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'824.25	0.00	8'500	0	2'182.40	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'887.70	0.00	5'900	0	2'210.00	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben	7'923.50	0.00	7'000	0	7'605.50	0.00
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	832.00	0.00	2'000	0	88.30	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	3'063.55	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'374.48	0.00	9'300	0	13'347.85	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'841.25	0.00	12'100	0	15'651.83	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00	0.00	800	0	782.00	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'857.40	0.00	6'700	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	80.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	19'908.73	0.00	19'300	0	14'432.92	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'416.80	0.00	11'000	0	8'319.50	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Projekte und Lager	76'780.85	0.00	108'900	0	91'401.95	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0	0	-0.05	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'203.60	0.00	23'700	0	23'773.95	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	1'596'838.66	0.00	1'700'000	0	1'405'927.21	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	101'228.00	0.00	69'000	0	111'218.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone	172'700.00	0.00	210'900	0	132'000.00	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'535.00	0.00	2'900	0	1'306.95	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	38'821.25	0	41'300	0.00	32'697.00
4980.00	Interne Übertragungen	0.00	0.00	0	5'000	0.00	0.00
2140	Musikschulen	272'851.17	4'050.00	257'200	4'500	258'946.45	5'550.00
	Nettoergebnis		268'801.17		252'700		253'396.45
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	271'679.07	0.00	256'000	0	258'251.60	0.00
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'172.10	0.00	1'200	0	694.85	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Blockflöte	0.00	4'050.00	0	4'500	0.00	5'550.00
2170	Schulliegenschaften	1'989'025.46	61'084.35	2'076'400	21'100	1'816'607.82	63'339.40
	Nettoergebnis		1'927'941.11		2'055'300		1'753'268.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	419'322.61	0.00	410'000	0	418'410.59	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21'519.80	0.00	0	0	-1'696.00	0.00
3010.81	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Städtli	16'430.37	0.00	58'000	0	0.00	0.00
3010.82	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals OS Städtli	0.00	0.00	0	0	22'516.64	0.00
3010.83	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Steinboden	29'317.21	0.00	20'500	0	20'854.88	0.00
3010.84	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Quelle	1'096.28	0.00	5'000	0	893.13	0.00
3010.85	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Eigenacker	0.00	0.00	0	0	4'834.13	0.00
3010.86	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Sportplatz Schlafapfelbaum	0.00	0.00	0	0	1'354.53	0.00
3010.87	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Pavillon Seglingen	4'374.80	0.00	6'500	0	4'533.60	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	500.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'385.85	0.00	32'100	0	28'263.63	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-502.75	0.00	0	0	-108.10	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'652.84	0.00	38'000	0	37'307.53	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'518.22	0.00	4'200	0	3'534.62	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'952.11	0.00	6'000	0	5'290.37	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'388.56	0.00	3'400	0	2'379.20	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'042.50	0.00	21'600	0	8'125.80	0.00
3091.00	Personalwerbung	661.25	0.00	200	0	242.35	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	130.00	0.00	200	0	112.00	0.00
3101.81	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Städtli	37'194.02	0.00	37'000	0	36'688.80	0.00
3101.83	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Steinboden	29'353.30	0.00	29'100	0	25'955.77	0.00
3101.84	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Quelle	0.00	0.00	0	0	239.20	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3106.83	Medizinisches Material Steinboden	0.00	0.00	0	0	1'161.80	0.00
3111.81	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Städtli	14'280.10	0.00	13'600	0	7'516.50	0.00
3111.82	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge OS Städtli	0.00	0.00	0	0	698.95	0.00
3111.83	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Steinboden	6'613.85	0.00	8'500	0	11'504.03	0.00
3111.84	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Quelle	2'092.25	0.00	2'000	0	3'475.55	0.00
3111.85	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Eigenacker	3'037.70	0.00	3'500	0	0.00	0.00
3111.86	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sportplatz Schlafapfelbaum	546.90	0.00	500	0	0.00	0.00
3111.87	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Pavillon Seglingen	417.95	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'081.95	0.00	2'500	0	2'364.75	0.00
3119.81	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Städtli	30'461.32	0.00	30'200	0	8'704.06	0.00
3119.83	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Steinboden	7'335.75	0.00	8'900	0	1'279.21	0.00
3119.84	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Quelle	15'394.76	0.00	23'500	0	0.00	0.00
3119.85	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Eigenacker	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3119.86	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Sportplatz Schlafapfelbaum	7'506.15	0.00	7'600	0	0.00	0.00
3119.87	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Pavillon Seglingen	476.70	0.00	1'000	0	7'730.00	0.00
3120.81	Ver- und Entsorgung Städtli	89'931.51	0.00	86'700	0	67'488.25	0.00
3120.83	Ver- und Entsorgung Steinboden	58'654.35	0.00	55'100	0	56'007.20	0.00
3120.84	Ver- und Entsorgung Quelle	4'231.00	0.00	6'200	0	865.50	0.00
3120.85	Ver- und Entsorgung Eigenacker	3'111.95	0.00	3'100	0	4'133.70	0.00
3120.86	Ver- und Entsorgung Sportplatz Schlafapfelbaum	2'537.65	0.00	7'400	0	1'418.70	0.00
3120.87	Ver- und Entsorgung Pavillon Seglingen	7'258.60	0.00	6'600	0	8'367.65	0.00
3120.88	Ver- und Entsorgung Rafzerstrasse 2	1'774.85	0.00	0	0	10'113.75	0.00
3130.81	Dienstleistungen Dritter Städtli	7'304.80	0.00	3'800	0	1'294.50	0.00
3130.82	Dienstleistungen Dritter OS Städtli	0.00	0.00	0	0	1'225.50	0.00

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.83	Dienstleistungen Dritter Steinboden	2'637.00	0.00	2'200	0	7'032.50	0.00
3130.84	Dienstleistungen Dritter Quelle	14'738.85	0.00	18'100	0	2'369.40	0.00
3130.85	Dienstleistungen Dritter Eigenacker	0.00	0.00	100	0	190.00	0.00
3130.87	Dienstleistungen Dritter Pavillon Seglingen	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3130.88	Dienstleistungen Dritter Rafzerstrasse 2	4'215.55	0.00	0	0	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'408.70	0.00	3'500	0	2'408.70	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'118.75	0.00	33'000	0	28'713.55	0.00
3141.83	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Steinboden	0.00	0.00	0	0	6'516.40	0.00
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Städtli	209'141.19	0.00	170'500	0	48'820.24	0.00
3144.82	Unterhalt Hochbauten, Gebäude OS Städtli	0.00	0.00	0	0	72'835.88	0.00
3144.83	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Steinboden	142'355.33	0.00	133'200	0	125'533.66	0.00
3144.84	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Quelle	10'218.20	0.00	5'500	0	2'389.10	0.00
3144.85	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Eigenacker	4'679.60	0.00	9'200	0	9'475.95	0.00
3144.86	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Sportplatz Schlafapfelbaum	45'876.10	0.00	52'700	0	29'114.60	0.00
3144.87	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon Seglingen	13'173.81	0.00	14'400	0	13'112.78	0.00
3144.88	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Abwartwohnungen	124.05	0.00	0	0	2'466.20	0.00
3151.81	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Städtli	11'252.00	0.00	11'600	0	5'249.95	0.00
3151.83	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Steinboden	17'711.40	0.00	4'000	0	3'539.10	0.00
3151.84	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Quelle	151.05	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3151.85	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Eigenacker	170.15	0.00	800	0	905.05	0.00
3151.86	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Sportplatz Schlafapfelbaum	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3151.87	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Pavillon Seglingen	571.65	0.00	1'800	0	490.30	0.00
3159.81	Unterhalt übrige mobile Anlagen Städtli	2'495.20	0.00	4'000	0	0.00	0.00
3159.83	Unterhalt übrige mobile Anlagen Steinboden	1'380.65	0.00	2'100	0	1'092.60	0.00
3159.84	Unterhalt übrige mobile Anlagen Quelle	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3159.85	Unterhalt übrige mobile Anlagen Eigenacker	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3159.86	Unterhalt übrige mobile Anlagen Sportplatz Schlafapfelbaum	4'028.10	0.00	7'500	0	14'184.45	0.00
3159.87	Unterhalt übrige mobile Anlagen Pavillon Seglingen	3'020.00	0.00	3'600	0	0.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'484.50	0.00	37'400	0	86'672.50	0.00
3161.82	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'116.45	0.00	0	0	2'254.40	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	244.80	0.00	500	0	244.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	960.00	0.00	800	0	1'100.00	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'118.30	0.00	4'100	0	4'118.30	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	453'032.39	0.00	464'900	0	420'698.37	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	31'033.08	0.00	31'000	0	38'116.27	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	68'000.00	0.00	68'000	0	68'000.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'067.50	0.00	45'000	0	3'793.35	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	153.65	0.00	200	0	87.15	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	1'645.10	0	1'500	0.00	775.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	28'931.75	0	500	0.00	14'659.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	27'400.00	0	15'100	0.00	45'000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	3'107.50	0	4'000	0.00	2'905.00
2180	Tagesbetreuung	531'377.09	270'693.00	490'600	267'500	197'983.34	18'350.00
	Nettoergebnis		260'684.09		223'100		179'633.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	298'089.94	0.00	277'000	0	49'098.15	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0	0	-312.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'157.80	0.00	17'800	0	3'147.56	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0	0	-19.90	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'638.99	0.00	28'200	0	0.00	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.45	0.00	2'300	0	204.73	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'167.33	0.00	3'300	0	589.36	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'436.74	0.00	1'900	0	109.44	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00	0.00	5'000	0	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	493.20	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'552.09	0.00	500	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel	914.65	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3105.00	Lebensmittel	29'502.00	0.00	27'000	0	0.00	0.00
3106.00	Medizinisches Material	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800.15	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	3'000	0	0.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'320.65	0.00	0	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	322.70	0.00	800	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'001.35	0.00	1'700	0	50.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'736.65	0.00	300	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	280.45	0.00	0	0	0.00	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'882.00	0.00	26'000	0	0.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	99'500.95	0.00	60'000	0	122'000.00	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'321.00	0.00	30'000	0	23'116.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	266'050.00	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe	0.00	3'100.00	0	0	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	1'543.00	0	247'500	0.00	18'350.00
4630.00	Beiträge vom Bund	0.00	0.00	0	20'000	0.00	0.00
2190	Schulleitung	697'599.91	5'900.00	767'800	0	708'068.06	0.00
	Nettoergebnis		691'699.91		767'800		708'068.06
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	128'809.91	0.00	120'000	0	158'950.00	0.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	0.00	0.00	0	0	10'150.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'492.66	0.00	7'700	0	8'533.18	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'752.70	0.00	2'500	0	16'808.40	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	380.74	0.00	300	0	353.40	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'145.52	0.00	1'400	0	1'610.39	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	125.15	0.00	0	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'427.85	0.00	68'000	0	35'038.50	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	435.35	0.00	3'800	0	108.90	0.00
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	363.20	0.00	700	0	185.50	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	2'000	0	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	3'731.17	0.00	3'000	0	500.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'601.55	0.00	3'200	0	508.10	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'271.25	0.00	12'300	0	6'320.05	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'116.35	0.00	54'000	0	15'197.60	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	0	0	2'620.00	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	367.80	0.00	500	0	367.80	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'427.28	0.00	13'600	0	5'219.80	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0.00	0.00	4'800	0	0.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	460'420.98	0.00	466'000	0	445'165.74	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	0.00	500	0	300.00	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	230.45	0.00	300	0	130.70	0.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	5'900.00	0	0	0.00	0.00
2191	Schulverwaltung	773'543.14	154.05	770'200	200	778'975.13	4'265.50
	Nettoergebnis		773'389.09		770'000		774'709.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'836.23	0.00	269'000	0	270'365.07	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	800.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'633.45	0.00	17'300	0	17'312.05	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'762.55	0.00	35'000	0	34'954.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'311.45	0.00	2'300	0	2'286.00	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'075.15	0.00	3'300	0	3'240.00	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'859.10	0.00	1'800	0	1'828.05	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	1'500	0	6'440.20	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'371.65	0.00	1'100	0	208.15	0.00
3100.00	Büromaterial	201.90	0.00	0	0	5'577.65	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	436.90	0.00	200	0	57.10	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	979.00	0.00	2'700	0	524.60	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	320.00	0.00	700	0	799.10	0.00
3105.00	Lebensmittel	0.00	0.00	500	0	315.05	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	3'000	0	8'352.70	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0	0	1'961.15	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	5'600	0	6'096.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'041.15	0.00	12'800	0	12'099.90	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'639.00	0.00	12'800	0	9'460.45	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	0.00	2'000	0	204.10	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'520.15	0.00	8'700	0	5'602.60	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'701.01	0.00	800	0	2'125.81	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	140.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	0	0	1'478.10	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	28'911.50	0.00	40'400	0	31'740.95	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	372'002.95	0.00	346'600	0	355'945.55	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0	200	0.00	113.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	154.05	0	0	0.00	100.55
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0	0	0.00	4'051.55
2192	Volksschule, Sonstiges	553'906.97	7'604.95	592'400	8'900	481'558.06	0.00
	Nettoergebnis		546'302.02		583'500		481'558.06
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'624.89	0.00	123'000	0	126'479.86	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	500.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'902.35	0.00	7'900	0	7'787.90	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'497.40	0.00	10'600	0	11'512.20	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'035.25	0.00	1'100	0	1'028.30	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'378.40	0.00	1'500	0	1'457.95	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	725.55	0.00	800	0	715.65	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'497.60	0.00	2'300	0	15'865.60	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'806.32	0.00	23'800	0	6'623.40	0.00
3100.00	Büromaterial	7'681.75	0.00	9'000	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'465.30	0.00	2'400	0	2'137.05	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'206.20	0.00	4'000	0	2'721.05	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	29.55	0.00	1'000	0	151.70	0.00
3104.00	Lehrmittel	1'583.25	0.00	2'000	0	1'196.80	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	129'321.55	0.00	96'200	0	77'300.50	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'062.54	0.00	5'100	0	1'070.55	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	968.25	0.00	900	0	930.55	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'491.00	0.00	1'900	0	1'637.05	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	612.90	0.00	0	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'877.52	0.00	22'000	0	22'229.40	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	977.10	0.00	1'100	0	170.00	0.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Projekte und Lager	13'503.20	0.00	28'000	0	3'966.35	0.00
3171.01	Exkursionen, Projekte alternative Sportangebote	1'345.80	0.00	40'000	0	642.50	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	768.50	0.00	200	0	0.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone	10'581.50	0.00	11'500	0	10'940.50	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	183'963.30	0.00	194'400	0	184'493.20	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	0.00	500	0	500.00	0.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00	7'604.95	0	8'900	0.00	0.00
2200	Sonderschulen	1'010'522.85	10'323.00	1'002'400	23'100	1'038'715.70	18'724.50
	Nettoergebnis		1'000'199.85		979'300		1'019'991.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'052.15	0.00	64'000	0	82'480.50	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	49'300.65	0.00	70'200	0	31'539.40	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	393.95	0.00	0	0	17.90	0.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	71'070.95	0.00	328'500	0	301'225.05	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	417'615.20	0.00	46'900	0	41'300.00	0.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	172'941.00	0.00	106'400	0	106'325.55	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	176'406.70	0.00	382'200	0	457'675.65	0.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'742.25	0.00	4'200	0	4'670.85	0.00
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0	0	13'480.80	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	10'323.00	0	23'100	0.00	18'724.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Bildung, Übriges	3'601.25	0.00	6'700	0	1'276.00	0.00
	Nettoergebnis		3'601.25		6'700		1'276.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'601.25	0.00	6'700	0	1'276.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	285'173.71	30'707.75	287'500	33'800	254'536.80	31'326.50
	Nettoergebnis		254'465.96		253'700		223'210.30
3210	Bibliotheken	285'173.71	30'707.75	287'500	33'800	254'536.80	31'326.50
	Nettoergebnis		254'465.96		253'700		223'210.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'843.20	0.00	158'500	0	142'173.05	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'160.35	0.00	10'200	0	9'373.05	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'664.65	0.00	18'600	0	18'588.60	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'384.00	0.00	1'400	0	1'237.55	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'809.85	0.00	1'900	0	1'753.90	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'112.75	0.00	1'100	0	989.60	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'802.50	0.00	2'500	0	945.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	200	0	366.20	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	97.40	0.00	200	0	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	314.30	0.00	200	0	578.30	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'815.39	0.00	3'000	0	2'157.48	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	0.00	700	0	333.85	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Medien	44'784.63	0.00	46'000	0	45'598.42	0.00
3105.00	Lebensmittel	1'440.65	0.00	2'000	0	246.60	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	152.05	0.00	300	0	355.95	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'139.30	0.00	5'000	0	3'114.45	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	52.41	0.00	700	0	54.70	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'819.60	0.00	4'800	0	4'532.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'961.22	0.00	11'700	0	7'552.26	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'218.90	0.00	3'500	0	3'128.45	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'100.00	0.00	3'700	0	3'897.60	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'989.50	0.00	5'000	0	5'072.50	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	597.55	0.00	600	0	329.30	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3162.00	Raten für operatives Leasing	272.26	0.00	300	0	273.99	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	181.20	0.00	300	0	99.20	0.00
3192.00	Abgeltung von Rechten	472.30	0.00	2'300	0	344.65	0.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	153.45	0.00	700	0	98.25	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'757.50	0.00	1'500	0	1'298.35	0.00
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	76.80	0.00	100	0	43.55	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	29'644.00	0	32'000	0.00	30'052.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	662.75	0	1'200	0.00	801.50
4270.00	Bussen	0.00	401.00	0	600	0.00	473.00
4	GESUNDHEIT	73'920.97	38.40	64'500	0	55'269.45	0.00
	Nettoergebnis		73'882.57		64'500		55'269.45
4330	Schulgesundheitsdienst	73'920.97	38.40	64'500	0	55'269.45	0.00
	Nettoergebnis		73'882.57		64'500		55'269.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'603.09	0.00	8'000	0	9'274.89	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	272.84	0.00	500	0	420.93	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15.95	0.00	0	0	25.99	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47.55	0.00	100	0	78.80	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.45	0.00	0	0	7.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'620.40	0.00	0	0	0.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	277.40	0.00	200	0	427.25	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	625.35	0.00	700	0	609.05	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00	0.00	100	0	40.00	0.00
3106.00	Medizinisches Material	217.50	0.00	300	0	198.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40.00	0.00	400	0	40.00	0.00
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'437.50	0.00	6'000	0	3'875.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	58'722.94	0.00	48'000	0	40'272.09	0.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	38.40	0	0	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'822'803.48	16'001'017.67	221'800	14'751'300	2'196'847.76	15'597'820.43
	Nettoergebnis	14'178'214.19		14'529'500		13'400'972.67	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	45'858.98	12'329'256.64	19'500	11'016'200	17'046.95	11'725'214.78
	Nettoergebnis	12'283'397.66		10'996'700		11'708'167.83	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'858.98	0.00	19'500	0	17'046.95	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	9'126'825.35	0	8'718'700	0.00	8'718'335.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	1'057'153.75	0	709'400	0.00	1'040'790.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	16'053.66	0	16'200	0.00	13'722.41
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	168'086.80	0	129'700	0.00	150'139.60

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	0.00	-222'636.80	0	-249'300	0.00	-225'799.05
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	0.00	-18'250.80	0	-6'000	0.00	-6'699.35
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0.00	1'251'911.80	0	1'137'700	0.00	1'196'368.20
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0.00	116'480.50	0	153'300	0.00	296'336.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	965.48	0	18'800	0.00	6'040.07
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	72'306.05	0	35'200	0.00	59'499.60
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	0.00	-25'056.30	0	-32'400	0.00	-46'370.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	0.00	535'656.55	0	210'000	0.00	333'707.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	71'972.70	0	64'600	0.00	71'898.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	67'519.10	0	-2'400	0.00	59'194.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	86'668.85	0	86'100	0.00	44'711.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	0.00	-16'709.90	0	-30'800	0.00	-13'910.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	29'944.85	0	31'200	0.00	29'794.25
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	0.00	3'353.95	0	14'700	0.00	-9'738.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	9'531.05	0	14'000	0.00	10'062.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	0.00	-2'520.00	0	-2'500	0.00	-2'869.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0.00	3'641'078.00	0	3'700'500	0.00	3'849'852.00
	Nettoergebnis	3'641'078.00		3'700'500		3'849'852.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbände	0.00	3'641'078.00	0	3'700'500	0.00	3'849'852.00
9610	Zinsen	12'006.99	23'192.73	12'100	20'000	12'394.50	20'539.40
	Nettoergebnis	11'185.74		7'900		8'144.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'287.14	0.00	500	0	1'138.65	0.00
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	7'060.20	0.00	10'000	0	9'636.65	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'659.65	0.00	1'600	0	1'619.20	0.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)	0.00	0.00	0	0	0.00	15.90
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	0.00	23'192.73	0	20'000	0.00	20'523.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00 1'759.75	1'759.75	0 1'000	1'000	0.00 595.05	595.05
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	1'759.75	0	1'000	0.00	595.05
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis	150'000.00	0.00 150'000.00	150'000	0 150'000	0.00	0.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	150'000.00	0.00	150'000	0	0.00	0.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'730.55	5'730.55	13'600	13'600	1'619.20	1'619.20
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	5'730.55	0.00	4'600	0	1'619.20	0.00
3980.00	Interne Übertragungen	0.00	0.00	9'000	0	0.00	0.00
4390.00	Übriger Ertrag	0.00	4'070.90	0	3'000	0.00	0.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	0.00	0.00	0	9'000	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	1'659.65	0	1'600	0.00	1'619.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	1'609'206.96	0.00 1'609'206.96	26'600	0 26'600	2'165'787.11	0.00 2'165'787.11
9000.00	Ertragsüberschuss	1'609'206.96	0.00	26'600	0	2'165'787.11	0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Keine Veränderung.

2

Bildung Kurz und bündig

Die Investitionsrechnung schliesst mit rund Fr. 1,5 Mio. höheren Ausgaben als im Budget vorgesehen ab. Dies ist zurückzuführen auf die bereits früher begonnenen Arbeiten für den Neubau des Sekschulhauses Schlafapfelbaum. Ein grosser Teil der restlichen geplanten Investitionen wurde über die Erfolgsrechnung abgewickelt, weil die Ausgaben zu tief waren und deshalb die Aktivierungsgrenze nicht erreichten.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Sekundarstufe				
2130.5060.50	0.00	20'000.00	20'000.00	Die Ersatzbeschaffung des Mobilars Sek wurde wegen nicht Erreichen der Aktivierungsgrenze in der Erfolgsrechnung Konto 2.2130.3119.00 verbucht.
Schulliegenschaften				
2170.5040.13	2'191'244.26	500'000.00	-1'691'244.26	Im Jahr 2022 sind Kosten angefallen für: Honorare Generalplanerteam, externe Bauherrenbegleitung, Honorare und Wettbewerbspreisgelder für "Kunst am Bau", Geometerleistungen, Visualisierungen und Unterlagen für Urnenabstimmung zum Baukredit, Geologische Arbeiten, Gebäude-Check Abbruchliegenschaft, Bauprofile auf Baustelle, Depot für Wasser-/Abwasseranschlussgebühren, Anschlussbeitrag für Energielieferung über Fernwärmeverbund sowie Baubewilligungsgebühr.
2170.5040.43	144'118.15	170'000.00	25'881.85	Der Kindergarten Mettlen ist seit 14.02.2022 in Betrieb. Im Jahr 2022 sind noch die restlichen Erstellungskosten verrechnet worden. Die Gesamtkosten belaufen sich auf die insgesamt budgetierten 1,0 Mio. Franken.
2170.5040.51	0.00	45'000.00	45'000.00	Die genauere Überprüfung der Aussenmauer hat gezeigt, dass eine Imprägnierung anstelle von Malerarbeiten ausreicht. Durch die Minderkosten wurde die Aktivierungsgrenze nicht erreicht und die Kosten in der Erfolgsrechnung unter Konto 2.2170.3144.81 verbucht.
2170.5040.54	0.00	20'200.00	20'200.00	Der Fallschutzzaun wurde nur im zwingend notwendigen Bereich erstellt, weshalb die Ausführung günstiger als budgetiert war und deshalb wegen nicht Erreichen der Aktivierungsgrenze in der Erfolgsrechnung unter Konto 2.2170.3144.81 verbucht wurde.
2170.6300.44	14'675.10	0.00	14'675.10	Für die Solaranlage auf dem Schulhaus Steinboden einen Bundesbeitrag erhalten.

Investitionsrechnung

Seite 60

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Schulleitung				
2190.5290.39	-19'143.75	0.00	19'143.75	Die Kosten aus den Jahren 2020 und 2021 für die externe Unterstützung für die Einheitsgemeinde erreichten die Aktivierungsgrenze nicht, weshalb die Kosten in der Erfolgsrechnung unter Konto 2.2190.3132.00 verbucht wurden.
Sonderschulen				
2200.6440.00	29'800.00	0.00	29'800.00	Die Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach hat einen Teil des Darlehens zurückbezahlt.

3

Sport, Kultur und Freizeit Kurz und bündig

Keine Veränderung.

4

Gesundheit Kurz und bündig

Keine Veränderung.

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Keine Veränderung.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'330'058.73	44'475.10	768'800	0	2'118'319.00	409'915.10
Total Ausgaben / Einnahmen		2'330'058.73	44'475.10	768'800	0	2'118'319.00	409'915.10
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			2'285'583.63		768'800		1'708'403.90
Total		2'330'058.73	2'330'058.73	768'800	768'800	2'118'319.00	2'118'319.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	2'330'058.73	44'475.10	768'800		2'118'319.00	409'915.10
	Nettoergebnis		2'285'583.63		768'800		1'708'403.90
21	Obligatorische Schule	2'330'058.73	14'675.10	768'800		1'768'919.00	60'515.10
	Nettoergebnis		2'315'383.63		768'800		1'708'403.90
213	Sekundarstufe			20'000		25'089.05	
	Nettoergebnis				20'000		25'089.05
2130	Sekundarstufe			20'000		25'089.05	
	Nettoergebnis				20'000		25'089.05
5060.11	Mobiliar / Umrüstung IT Zimmer (2140600.00222)					25'089.05	
5060.50	Ersatzbeschaffung Mobiliar Sek			20'000			
214	Musikschulen	13'840.07		13'600			
	Nettoergebnis		13'840.07		13'600		
2140	Musikschulen	13'840.07		13'600			
	Nettoergebnis		13'840.07		13'600		
5660.15	Beitrag an Musikschule Zürcher Unterland	13'840.07		13'600			
217	Schulliegenschaften	2'335'362.41	14'675.10	735'200		1'728'321.10	60'515.10
	Nettoergebnis		2'320'687.31		735'200		1'667'806.00
2170	Schulliegenschaften	2'335'362.41	14'675.10	735'200		1'728'321.10	60'515.10
	Nettoergebnis		2'320'687.31		735'200		1'667'806.00
5040.13	Neubau Sek-Schulhaus Schlafapfelbaum inkl. Doppelturnhalle (2140700.00001)	2'191'244.26		500'000		760'307.95	
5040.20	Dachsanie rung Schulhaus Steinboden (2140400.00105)					10'205.75	
5040.42	Projekt Umnutzung div. Räume Steinboden (2140400.00107)					5'066.35	
5040.43	Ersatzbau Kindergärten Mettlen (2140400.00109)					865'213.30	
5040.44	Photovoltaikanlage Dach Schulhaus Steinboden (2140400.00108)	144'118.15		170'000		87'527.75	
5040.51	Sanierung Aussenmauer unten PS Städtli (bei Entsorgungsstation)			45'000			
5040.54	Fallschutzzaun ganzes Städtli			20'200			
6300.44	Investitionsbeiträge vom Bund für Solaranlage SH Steinboden		14'675.10				
6310.20	Investitionsbeiträge Dachsanie rung Steinboden						45'840.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
6340.44	Investitionsbeiträge Photovoltaikanlage Dach Schulhaus Steinboden						14'675.10
219	Obligatorische Schule, Übriges Nettoergebnis	-19'143.75 19'143.75				15'508.85	15'508.85
2190	Schulleitung Nettoergebnis	-19'143.75 19'143.75				15'508.85	15'508.85
5290.39	Einheitsgemeinde (2142700.00001)	-19'143.75				15'508.85	
22	Sonderschulen Nettoergebnis		29'800.00			349'400.00	349'400.00
220	Sonderschulen Nettoergebnis		29'800.00			349'400.00	349'400.00
2200	Sonderschulen Nettoergebnis		29'800.00			349'400.00	349'400.00
5440.00	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen					307'800.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					41'600.00	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		29'800.00				
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						349'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	44'475.10 2'285'583.63	2'330'058.73	768'800	768'800	409'915.10 1'708'403.90	2'118'319.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	44'475.10 2'285'583.63	2'330'058.73	768'800	768'800	409'915.10 1'708'403.90	2'118'319.00
999	Abschluss Nettoergebnis	44'475.10 2'285'583.63	2'330'058.73	768'800	768'800	409'915.10 1'708'403.90	2'118'319.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	44'475.10 2'285'583.63	2'330'058.73	768'800	768'800	409'915.10 1'708'403.90	2'118'319.00
5900.00	Passivierte Einnahmen	44'475.10				409'915.10	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		2'330'058.73		768'800		2'118'319.00

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	25'240'805.66	26'541'748.33
10	Finanzvermögen (FV)	13'701'316.87	13'327'348.85
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'910'596.49	2'910'432.90
1000	Kasse	424.50	600.60
1000.10	Kasse Schulverwaltung	0.00	0.00
1000.11	Kasse Bibliothek	424.50	600.60
1001	Post	273.69	0.00
1001.00	Post-Geschäftskonto Bibliothek	273.69	0.00
1002	Bank	2'909'898.30	2'909'832.30
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	2'909'898.30	2'909'832.30
101	Forderungen	2'574'631.33	2'728'724.90
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	26'456.80	51'174.65
1010.00	Forderungen Einzelfaktura	22'690.20	10'114.30
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	3'766.60	5'689.35
1010.06	Debitoren Betreuung	0.00	35'371.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	139'130.05	19'356.93
1011.01	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	0.00	0.00
1011.10	Kontokorrent mit Zweckverband Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	0.00	0.00
1011.11	Kontokorrent mit Zweckverband Sekundarschule Eglisau-Unteres Rafzerfeld	0.00	0.00
1011.20	Kontokorrent mit Verein Musikschule Zürcher Unterland	139'130.05	19'356.93
1012	Steuerforderungen	2'393'907.03	2'656'521.92
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'393'907.03	2'656'521.92
1014	Transferforderungen	14'675.10	0.00
1014.20	Transferforderungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	14'675.10	0.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	0.00
1015.42	Abrechnungskonto QRR-Eingänge Betreuung	0.00	0.00
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	0.00	0.00
1016.00	Vorschüsse	0.00	0.00

Aktiven	01.01.2022	31.12.2022	
1019	Übrige Forderungen	462.35	1'671.40
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	1'671.40
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	462.35	0.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	8'216'089.05	7'688'191.05
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	3'500.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	0.00	3'500.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'959.35	38'914.65
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'959.35	38'914.65
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	8'170'129.70	7'645'776.40
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	30'649.70	13'114.40
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	8'139'480.00	7'632'662.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	11'539'488.79	13'214'399.48
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'946'793.85	12'725'980.32
1400	Grundstücke VV	2'352'059.10	2'352'059.10
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	2'352'059.10	2'352'059.10
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	50'788.95	46'670.65
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	183'089.35	183'089.35
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-132'300.40	-136'418.70
1404	Hochbauten	6'323'108.19	6'904'537.45
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	29'436'306.71	30'470'768.36
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-23'113'198.52	-23'566'230.91
1406	Mobilien VV	270'731.45	186'381.30
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'366'365.69	3'366'365.69
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-3'095'634.24	-3'179'984.39

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1407	Anlagen im Bau VV	1'950'106.16	3'236'331.82
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'950'106.16	3'236'331.82
142	Immaterielle Anlagen	223'143.75	136'000.00
1420	Software	0.00	0.00
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	38'495.35	38'495.35
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-38'495.35	-38'495.35
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	19'143.75	0.00
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	19'143.75	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	204'000.00	136'000.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	340'000.00	340'000.00
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-136'000.00	-204'000.00
144	Darlehen	307'800.00	278'000.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	307'800.00	278'000.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	307'800.00	278'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	41'600.00	41'600.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	41'600.00	41'600.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	41'600.00	41'600.00
146	Investitionsbeiträge	20'151.19	32'819.16
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'151.19	32'819.16
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	29'104.20	42'944.27
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-8'953.01	-10'125.11
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	0.00

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	25'240'805.66	26'541'748.33
20	Fremdkapital	4'543'915.03	4'085'650.74
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'442'604.18	3'952'909.54
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'602'907.52	690'879.93
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'528'854.73	620'465.96
2000.01	Kreditoren (manuell)	56'503.04	14'994.07
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	0.00
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	11'187.75	45'586.50
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	0.00	0.00
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	4'919.00	9'044.00
2000.13	Quellensteuern Personal	1'443.00	789.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	2'834'203.21	2'796'899.66
2001.01	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	2'834'203.21	2'796'899.66
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	0.00	0.00
2001.20	Kontokorrent mit Verein Musikschule Zürcher Unterland	0.00	0.00
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	417'615.20
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	0.00	417'615.20
2004.20	Transferverbindlichkeiten Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	2'693.45	44'634.75
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	2'693.45	44'634.75
2006	Depotgelder und Kautionen	2'800.00	2'880.00
2006.00	Schlüsseldepot Schrankfächer Sek	2'800.00	2'880.00
2006.01	Depot Logopädieprogramm Dybuster	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
205	Kurzfristige Rückstellungen	34'924.10	60'623.90
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	34'924.10	60'623.90
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	34'924.10	60'623.90
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	66'386.75	72'117.30
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	66'386.75	72'117.30
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Schulfonds	66'386.75	72'117.30
29	Eigenkapital	20'696'890.63	22'456'097.59
294	Finanzpolitische Reserve	1'950'000.00	2'100'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	1'950'000.00	2'100'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	1'950'000.00	2'100'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
2950	Aufwertungsreserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'746'890.63	20'356'097.59
2990	Jahresergebnis	2'165'787.11	1'609'206.96
2990.00	Jahresergebnis	2'165'787.11	1'609'206.96

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	16'581'103.52	18'746'890.63
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	16'581'103.52	18'746'890.63