

## **Primarschulgemeinde Elgg**

### **8353 Elgg**

# **Jahresrechnung 2022**

|  |                |
|--|----------------|
| Ablieferung an Schulpflege                   | 24. März 2023  |
| Abnahmebeschluss Schulpflege                 | 11. April 2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission   | 20. April 2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 15. Mai 2023   |
| Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung         | 22. Juni 2023  |
| Veröffentlichung                             | 28. Juni 2023  |

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite         |
|--|---------------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>               |               |
| 1  | 5             |
| 2  | 6             |
| 3  | 9             |
| 4  | 12            |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>                |               |
| 5  | 14            |
| 6  | 15            |
| 7  | 16            |
| 8  | 18            |
| 9  | 20            |
| 10   | <b>Anhang</b> |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b> |               |
|  | 22            |
|  | 22            |
|  | 24            |
| <b>Finanzinformationen</b>                           |               |
|  | 25            |
|  | 26            |
|  | 27            |
|  | 28            |
|  | 31            |
|  | 32            |

|                                 | Seite |
|---------------------------------|-------|
| Eigenkapitalnachweis            | 33    |
| Sonderrechnungen                | 34    |
| Haushaltsgleichgewicht          | 36    |
| Finanzkennzahlen                | 38    |
| <b>Kreditrechtliche Angaben</b> |       |
| Verpflichtungskredite           | 39    |

### Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

|    |   |    |
|----|---|----|
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung           | 41 |
| 12 | Erfolgsrechnung                             | 44 |
| 13 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 58 |
| 14 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen    | 59 |
| 15 | Investitionsrechnung Finanzvermögen         | 61 |
| 16 | Bilanz                                      | 63 |

#### **Kontakt**

Gemeindeverwaltung Elgg  
Lindeplatz 4  
8353 Elgg

|                 |                        |
|-----------------|------------------------|
| Finanzvorstand  | Tina Soltermann Würmli |
| Leiter Finanzen | Ilario Silipo          |
| Telefon         | 052 368 55 63          |
| E-Mail          | Ilario.Silipo@elgg.ch  |

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Schulpflege

Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 320'906.99 ab. Dieses Ergebnis ist mehrheitlich auf die höheren Steuereinnahmen zurückzuführen, welche aufgrund der Pandemie tiefer budgetiert wurden.

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf CHF 8'645'464.67 und liegt damit CHF 99'021.67 über den budgetierten Betrag von CHF 8'546'443.00. Die Hauptgründe für diese Budgetüberschreitung liegen im erhöhten Bedarf an Klassenassistenten und Heilpädagoginnen infolge mehr Schüler\*innen mit sonderpädagogischen Massnahmen. Zusätzlich war eine Verschiebung im Bereich des IT Bedarfs (Anschaffungen iPads) von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung zu verzeichnen, da weniger Anschaffungen nötig waren und der Betrag somit unter der Aktivierungsgrenze lag.

Im Bereich Liegenschaften kam es zu Budgetunterschreitungen infolge des Neubaus Trakt 4. Weil die Kapazitäten für die weiteren geplanten Investitionen fehlten wurden einige Investitionen nicht umgesetzt. Dies schlägt sich zusätzlich auf die Abschreibungen in der Erfolgsrechnung nieder, die weniger hoch sind als budgetiert.

Das Investitionsvolumen wurde mit CHF 3'550'000.00 budgetiert. Effektiv ausgegeben wurden im Jahr 2022 CHF 2'393'228.42.

Die Differenz von CHF 1'156'771.58 ist wie folgt zu begründen:

|   |                          |
|---|--------------------------|
| Sanierung Pausenplatz im See                | erfolgt im Frühjahr 2023 |
| Sanierung Aussenanlage im See (Spielgeräte) | Heuferien 2023           |
| Sanierung Schulhaus Hofstetten              | 2023/2024                |

Mit der Planung der Sanierung des Kindergartens Dickbuch sowie dem Sportplatz Schulhaus im See konnte aufgrund fehlender personeller Ressourcen noch nicht begonnen werden.

Die Schulraumerweiterung 2. Etappe mit Ersatzbau Kiga im See und Turnhalle/Schwimmhalle im See wurden nach der Abstimmung zur Dreifachturnhalle zurückgestellt und laufen neu über das Projekt Schulraumerweiterung 2. Etappe (Sanierung Turnhalle/Schwimmhalle).

## Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                      |
|---|---|------------|----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand   | Fr.        | 8'645'464.67         |
|   | Gesamtertrag  | Fr.        | 8'966'371.66         |
|   | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>  | <b>Fr.</b> | <b>320'906.99</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen  | Fr.        | 2'393'228.42         |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen   | Fr.        | 18'977.05            |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b><br>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>Fr.</b> | <b>-2'374'251.37</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen   | Fr.        | 0.00                 |
|   | Einnahmen Finanzvermögen  | Fr.        | 0.00                 |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b><br>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)      | <b>Fr.</b> | <b>0.00</b>          |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>Fr.</b> | <b>12'957'419.27</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'599'230.61.**

- 3 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg zu genehmigen.

8353 Elgg, 11. April 2023  
Schulpflege Primarschulgemeinde Elgg

Armin Bähler  
Schulpflegepräsident



Anita Jansen  
Leiterin Schulverwaltung



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 11.04.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                      |
|---|---|------------|----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand   | Fr.        | 8'645'464.67         |
|   | Gesamtertrag  | Fr.        | 8'966'371.66         |
|   | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>  | <b>Fr.</b> | <b>320'906.99</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen  | Fr.        | 2'393'228.42         |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen   | Fr.        | 18'977.05            |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b><br>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>Fr.</b> | <b>-2'374'251.37</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen   | Fr.        | 0.00                 |
|   | Einnahmen Finanzvermögen  | Fr.        | 0.00                 |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b><br>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)      | <b>Fr.</b> | <b>0.00</b>          |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>Fr.</b> | <b>12'957'419.27</b> |

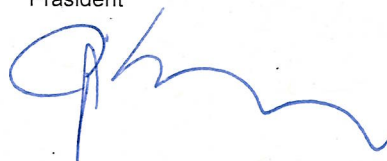
Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'599'230.61.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Elgg 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 Primarschulgemeinde Elgg entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

8353 Elgg, 15. Mai 2023  
Rechnungsprüfungskommission Primarschulgemeinde Elgg

Daniel Gillmann  
Präsident

Christian Meier  
Aktuar




## Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2022 der Primarschulgemeinde Elgg am 22.06.2023 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|   |   |            |                      |
|---|---|------------|----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand   | Fr.        | 8'645'464.67         |
|   | Gesamtertrag  | Fr.        | 8'966'371.66         |
|   | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>  | <b>Fr.</b> | <b>320'906.99</b>    |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen  | Fr.        | 2'393'228.42         |
|   | Einnahmen Verwaltungsvermögen   | Fr.        | 18'977.05            |
|   | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b><br>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>Fr.</b> | <b>-2'374'251.37</b> |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen   | Fr.        | 0.00                 |
|   | Einnahmen Finanzvermögen  | Fr.        | 0.00                 |
|   | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b><br>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)      | <b>Fr.</b> | <b>0.00</b>          |
| <b>Bilanz</b>                                   | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>Fr.</b> | <b>12'957'419.27</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 8'599'230.61.**

8353 Elgg, 22. Juni 2023

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Elgg

Armin Bähler

Schulpflegepräsident

Anita Jansen

Leiterin Schulverwaltung





Tel. +41 44 444 35 55  
www.luciorevisionen.ch

BDO AG  
Schiffbaustrasse 2  
8031 Zürich

## BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Elgg

### Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

#### Prüfungsurteil

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

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

#### Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Schulgemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

#### Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

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



Tel. +41 44 444 35 55  
www.luciorevisionen.ch

BDO AG  
Schiffbaustrasse 2  
8031 Zürich

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

#### Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

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

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



Tel. +41 44 444 35 55  
www.luciorevisionen.ch

BDO AG  
Schiffbaustrasse 2  
8031 Zürich

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

Zürich, 2. Mai 2023

Lucio Revisionen GmbH

Susanne Scalia  
Leitende Revisorin  
Zugelassene Revisorin

ppa. Claudia Lenggenhager  
Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage  
Jahresrechnung

## Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8353 Elgg, 11. April 2023  
Primarschulgemeinde Elgg



Tina Soltermann Würmli  
Finanzvorsteherin



Ilario Silipo  
Leiter Finanzen

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

| Finanzierung  | Gesamthaushalt       |                   | Allgemeiner Haushalt |                   | Eigenwirtschaftsbetriebe |           |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
|   | Rechnung             | Budget            | Rechnung             | Budget            | Rechnung                 | Budget    |
| + Ertragsüberschuss   | 320'906.99           | 0                 | 320'906.99           | 0                 | 0.00                     | 0         |
| - Aufwandüberschuss   | 0.00                 | 235'899           | 0.00                 | 235'899           | 0.00                     | 0         |
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | 0.00                 | 0                 | 0.00                 | 0                 | 0.00                     | 0         |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | 0.00                 | 0                 | 0.00                 | 0                 | 0.00                     | 0         |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 530'132.62           | 628'828           | 530'132.62           | 628'828           | 0.00                     | 0         |
| - Ertrag aus Aufwertungen   | 0.00                 | 0                 | 0.00                 | 0                 | 0.00                     | 0         |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds                                   | 166.95               | 0                 | 166.95               | 0                 | 0.00                     | 0         |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds                                 | 0.00                 | 3'750             | 0.00                 | 3'750             | 0.00                     | 0         |
| + Einlagen in das Eigenkapital  | 0.00                 | 0                 | 0.00                 | 0                 | 0.00                     | 0         |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital  | 0.00                 | 0                 | 0.00                 | 0                 | 0.00                     | 0         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>   | <b>851'206.56</b>    | <b>389'179</b>    | <b>851'206.56</b>    | <b>389'179</b>    | <b>0.00</b>              | <b>0</b>  |
| ./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                      | 2'374'251.37         | 3'550'000         | 2'374'251.37         | 3'550'000         | 0.00                     | 0         |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>                | <b>-1'523'044.81</b> | <b>-3'160'821</b> | <b>-1'523'044.81</b> | <b>-3'160'821</b> | <b>0.00</b>              | <b>0</b>  |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>   | <b>36%</b>           | <b>11%</b>        | <b>36%</b>           | <b>11%</b>        | <b>0%</b>                | <b>0%</b> |

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

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

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

## Erfolgsrechnung

| <b>Gestufte Erfolgsausweis</b>                   | <b>Rechnung<br/>2022</b>                             | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |                    |
|--|--|------------------------|--------------------------|--------------------|
| 30 Personalaufwand                               | 2'061'810.51   | 2'032'050              | 1'927'766.43             |                    |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 1'168'561.83   | 1'136'100              | 1'093'053.77             |                    |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 530'132.62   | 628'828                | 499'617.00               |                    |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds   | 166.95   | 0                      | 166.55                   |                    |
| 36 Transferaufwand                               | 4'861'774.30   | 4'724'900              | 4'856'516.35             |                    |
| 37 Durchlaufende Beiträge                        | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i>               | <i>8'622'446.21</i>                                  | <i>8'521'878</i>       | <i>8'377'120.10</i>      |                    |
| 40 Fiskalertrag                                  | 5'827'220.13   | 5'118'800              | 5'035'316.80             |                    |
| 41 Regalien und Konzessionen                     | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| 42 Entgelte                                      | 88'396.35  | 97'000                 | 54'096.65                |                    |
| 43 Übrige Erträge                                | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00   | 3'750                  | 0.00                     |                    |
| 46 Transferertrag                                | 2'899'182.55   | 2'927'679              | 2'886'384.05             |                    |
| 47 Durchlaufende Beiträge                        | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i>                | <i>8'814'799.03</i>                                  | <i>8'147'229</i>       | <i>7'975'797.50</i>      |                    |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>192'352.82</b>                                    | <b>-374'649</b>        | <b>-401'322.60</b>       |                    |
| 34 Finanzaufwand                                 | 20'786.51  | 22'250                 | 14'819.17                |                    |
| 44 Finanzertrag                                  | 149'340.68   | 161'000                | 140'754.41               |                    |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>128'554.17</b>                                    | <b>138'750</b>         | <b>125'935.24</b>        |                    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>320'906.99</b>                                    | <b>-235'899</b>        | <b>-275'387.36</b>       |                    |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     | 0.00   | 0                      | 0.00                     |                    |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>0.00</b>  | <b>0</b>               | <b>0.00</b>              |                    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>320'906.99</b>      | <b>-235'899</b>          | <b>-275'387.36</b> |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand                | 2'231.95   | 2'315                  | 2'231.55                 |                    |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag                 | 2'231.95   | 2'315                  | 2'231.55                 |                    |
| Total Aufwand                                    | 8'645'464.67   | 8'546'443              | 8'394'170.82             |                    |
| Total Ertrag                                     | 8'966'371.66   | 8'310'544              | 8'118'783.46             |                    |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| <b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>      |  | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50   | Sachanlagen  | 2'393'228.42             | 3'550'000              | 893'029.45               |
| 51   | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter                      | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 52   | Immaterielle Anlagen   | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 54   | Darlehen   | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 55   | Beteiligungen und Grundkapitalien                              | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 56   | Eigene Investitionsbeiträge                                    | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                             | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |  | <b>2'393'228.42</b>      | <b>3'550'000</b>       | <b>893'029.45</b>        |
| 60   | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen              | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 61   | Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 62   | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen    | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 63   | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                       | 18'977.05                | 0                      | 4'160.00                 |
| 64   | Rückzahlung von Darlehen                                       | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 65   | Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen            | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 66   | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                       | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| 67   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                             | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |  | <b>18'977.05</b>         | <b>0</b>               | <b>4'160.00</b>          |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |  |                          |                        |                          |
| Total Investitionsausgaben                       |  | 2'393'228.42             | 3'550'000              | 893'029.45               |
| Total Investitionseinnahmen                      |  | 18'977.05                | 0                      | 4'160.00                 |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |  | <b>-2'374'251.37</b>     | <b>-3'550'000</b>      | <b>-888'869.45</b>       |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |  |                          |                        |                          |



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| <b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>      |   | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|---|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 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                     |
| <b>Total Ausgaben</b>                            |   | <b>0.00</b>              | <b>0</b>               | <b>0.00</b>              |
| 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                     |
| <b>Total Einnahmen</b>                           |   | <b>0.00</b>              | <b>0</b>               | <b>0.00</b>              |
| <b>Investitionen Finanzvermögen</b>              |   |                          |                        |                          |
| Total Ausgaben                                   |   | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| Total Einnahmen                                  |   | 0.00                     | 0                      | 0.00                     |
| <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>         |   | <b>0.00</b>              | <b>0</b>               | <b>0.00</b>              |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   |                          |                        |                          |

## Bilanz

| <b>Aktiven</b>                   |  | <b>01.01.2022</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 100                              | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 125.15               | 67.35                |
| 101                              | Forderungen                                  | 803'127.14           | 810'582.55           |
| 102                              | Kurzfristige Finanzanlagen                   | 0.00                 | 0.00                 |
| 104                              | Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 19'412.00            | 6'685.55             |
| 106                              | Vorräte und angefangene Arbeiten             | 5'942.70             | 49'119.70            |
|                                  | <b>Umlaufvermögen</b>                        | <b>828'606.99</b>    | <b>866'455.15</b>    |
| 107                              | Langfristige Finanzanlagen                   | 28'800.00            | 28'800.00            |
| 108                              | Sach- und immaterielle Anlagen FV            | 826'000.00           | 826'000.00           |
|                                  | <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>        | <b>854'800.00</b>    | <b>854'800.00</b>    |
| <b>Total Finanzvermögen</b>      |  | <b>1'683'406.99</b>  | <b>1'721'255.15</b>  |
| 140                              | Sachanlagen VV                               | 9'392'045.37         | 11'236'164.12        |
| 142                              | Immaterielle Anlagen                         | 0.00                 | 0.00                 |
| 144                              | Darlehen                                     | 0.00                 | 0.00                 |
| 145                              | Beteiligungen, Grundkapitalien               | 0.00                 | 0.00                 |
| 146                              | Investitionsbeiträge                         | 0.00                 | 0.00                 |
|                                  | <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>   | <b>9'392'045.37</b>  | <b>11'236'164.12</b> |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b> |  | <b>9'392'045.37</b>  | <b>11'236'164.12</b> |
| <b>Total Aktiven</b>             |  | <b>11'075'452.36</b> | <b>12'957'419.27</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>    |  | <b>10'246'845.37</b> | <b>12'090'964.12</b> |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |   | <b>01.01.2022</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| 200             | Laufende Verbindlichkeiten                        | 2'591'000.59         | 4'085'053.56         |
| 201             | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                 | 0.00                 |
| 204             | Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 139'350.00           | 206'190.00           |
| 205             | Kurzfristige Rückstellungen                       | 0.00                 | 0.00                 |
|                 | <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>2'730'350.59</b>  | <b>4'291'243.56</b>  |
| 206             | Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00                 | 0.00                 |
| 208             | Langfristige Rückstellungen                       | 0.00                 | 0.00                 |
| 209             | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 66'778.15            | 66'945.10            |
|                 | <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                 | <b>66'778.15</b>     | <b>66'945.10</b>     |
|                 | <b>Total Fremdkapital</b>                         | <b>2'797'128.74</b>  | <b>4'358'188.66</b>  |
| 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                 |
|                 | <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| 294             | Finanzpolitische Reserve                          | 0.00                 | 0.00                 |
| 296             | Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten           | 0.00                 | 0.00                 |
| 299             | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | 8'278'323.62         | 8'599'230.61         |
|                 | <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                   | <b>8'278'323.62</b>  | <b>8'599'230.61</b>  |
|                 | <b>Total Eigenkapital</b>                         | <b>8'278'323.62</b>  | <b>8'599'230.61</b>  |
|                 | <b>Total Passiven</b>                             | <b>11'075'452.36</b> | <b>12'957'419.27</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>                       |   | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>                |   |                          |                          |
|  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)              | 320'906.99               | -275'387.36              |
| +  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 530'132.62               | 499'617.00               |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Forderungen   | -12'706.86               | 149'759.56               |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen  | 14'412.00                | -11'450.95               |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten  | -43'177.00               | 14'185.80                |
| +/-  | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV                         | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)            | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)   | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert) | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)                     | 0.00                     | 0.00                     |
| -  | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV                             | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten  | 10'930.04                | 195'882.82               |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen   | 66'840.00                | -16'793.75               |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK                                 | 166.95                   | 166.55                   |
| +/-  | Einlagen / Entnahmen Eigenkapital   | 0.00                     | 0.00                     |
| -  | Aktivierung Eigenleistungen   | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>            |   | <b>887'504.74</b>        | <b>555'979.67</b>        |
| <b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>               |   |                          |                          |
| -  | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen  | -2'393'228.42            | -893'029.45              |
| +  | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen   | 18'977.05                | 4'160.00                 |
| =  | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                                       | -2'374'251.37            | -888'869.45              |
| -  | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen   | 0.00                     | 0.00                     |
| +  | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen   | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR   | -1'685.55                | 0.00                     |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR  | 0.00                     | 0.00                     |
| +/-  | Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung                               | 0.00                     | 0.00                     |
| -  | Entnahmen aus Fonds   | 0.00                     | 0.00                     |
| +  | Aktiviert Eigenleistungen   | 0.00                     | 0.00                     |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b> |   | <b>-2'375'936.92</b>     | <b>-888'869.45</b>       |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>  | <b>Rechnung<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>  |                          |                          |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente                       | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)            | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)   | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV                                       | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert) | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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                     |
| <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                                      | <b>0.00</b>              | <b>0.00</b>              |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                                       | <b>-2'375'936.92</b>     | <b>-888'869.45</b>       |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>   |                          |                          |
| +/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                    | 0.00                     | 0.00                     |
| +/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)                        | 5'251.45                 | 4'785.80                 |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)                        | 1'483'122.93             | 327'467.98               |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>1'488'374.38</b>      | <b>332'253.78</b>        |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                               | <b>-57.80</b>            | <b>-636.00</b>           |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1.  | 125.15                   | 761.15                   |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12.  | 67.35                    | 125.15                   |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>-57.80</b>            | <b>-636.00</b>           |

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

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

#### Regelwerk

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

---

## Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt** (Präsidialbeschluss Nr. 4.1 vom 21.08.2019).

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 CHF 25'000.00** liegt (Beschluss GSP Nr. 94.2 vom 15.05.2018). 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 CHF 25'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen (Beschluss GV vom 19.06.2018).

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 GSP Nr. 98.1 vom 12.04.2011 / Nr. 31.1 vom 01.11.2011 0.25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Die freiwillige Verzinsung der Kontokorrente mit den Gütern, derzeit Politische Gemeinde Elgg und der Sekundarschule Elgg erfolgt nach den Grundsätzen der kaufmännischen Zinsberechnung.

## Anhang

---

### Organisationseinheiten

---

#### **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 Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.



## Finanzinformationen

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto       | Bezeichnung   | Buchwert<br>01.01.2022 | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2022 |
|-------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>15'658.05</b>       | <b>8'555.30</b>                 | <b>24'213.35</b>       |
|             | - aus laufendem Rechnungsjahr                                       | 15'658.05              | 8'555.30                        | 24'213.35              |
|             | - aus früheren Jahren   | 0.00                   | 0.00                            | 0.00                   |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>761'965.39</b>      | <b>1'201.06</b>                 | <b>763'166.45</b>      |
|             | - Steuern aus dem Rechnungsjahr                                     | 0.00                   | 670'277.14                      | 670'277.14             |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2021                                  | 645'337.72             | -645'337.72                     | 0.00                   |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2020                                  | 0.00                   | 0.00                            | 0.00                   |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2019                                  | 6'004.67               | -43.52                          | 5'961.15               |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2018                                  | 25'991.76              | -19'416.57                      | 6'575.19               |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2017                                  | 0.00                   | 8'262.64                        | 8'262.64               |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2016                                  | 59'245.11              | 22.05                           | 59'267.16              |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2015                                  | 11'789.49              | 0.00                            | 11'789.49              |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2014                                  | 0.00                   | 0.00                            | 0.00                   |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2013                                  | 2'475.08               | -2'475.08                       | 0.00                   |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2012                                  | 2'449.76               | -2'449.76                       | 0.00                   |
|             | - Steuern aus früheren Jahren 2011                                  | 1'336.72               | -1'336.72                       | 0.00                   |
|             | - Nachsteuern   | 7'335.08               | -6'301.40                       | 1'033.68               |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>                                    | <b>28'800.00</b>       | <b>0.00</b>                     | <b>28'800.00</b>       |
|             | 40 Namenaktien Zürcher Landbank Elgg                                | nom./Stk. 100.00       |                                 |                        |
|             |   | 28'800.00              | 0.00                            | 28'800.00              |

## Anhang

### Eventualforderungen

| Schuldner                             | Art der Forderung | Datum | Verfallzeit | Forderung<br>Betrag | Zinssatz und<br>Zinstermin | Sicherheiten | Hinweise auf<br>verdeckte Risiken |
|---------------------------------------|-------------------|-------|-------------|---------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------------|
| Es bestehen keine Eventualforderungen |                   |       |             | <b>0.00</b>         |                            |              |                                   |

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

| <b>Sach- und immaterielle Anlagen FV</b> |                                       | Buchwert<br>01.01.2022 | Zugänge (+) | Abgänge (-) | Verkehrswert-<br>anpassung (+/-) | Umgliederungen<br>(+/-) | Buchwert<br>31.12.2022 |
|--|---------------------------------------|------------------------|-------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| 1080.0                                   | Grundstücke                           | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1080.1                                   | Grundstücke mit Baurechten            | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1084.0                                   | Gebäude                               | 826'000.00             | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>826'000.00</b>      |
| 1084.1                                   | Grundeigentumsanteile                 | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1086.0                                   | Mobilien                              | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1087.0                                   | Anlagen im Bau                        | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| 1089.0                                   | Übrige Sach- und immaterielle Anlagen | 0.00                   | 0.00        | 0.00        | 0.00                             | 0.00                    | <b>0.00</b>            |
| <b>Total Sachanlagen</b>                 |                                       | <b>826'000.00</b>      | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                      | <b>0.00</b>             | <b>826'000.00</b>      |

## Anhang

### Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt                    | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>31.12.2022 |                      |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
|                                   | Stand<br>01.01.2022                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 | Stand<br>01.01.2022       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 |                        |                      |
| <b>Sachanlagen VV</b>             |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                      |
| 1400                              | Grundstücke                            | 6'900.00                   | 0.00                      | 0.00                | 6'900.00                  | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>6'900.00</b>      |
| 1401                              | Strassen und Verkehrswege              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1402                              | Wasserbau                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1403                              | Übrige Tiefbauten                      | 754'562.55                 | 0.00                      | 0.00                | 754'562.55                | -421'216.26          | -15'045.00                   | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | -436'261.26            | <b>318'301.29</b>    |
| 1404                              | Hochbauten                             | 16'810'711.46              | 0.00                      | 0.00                | 16'810'711.46             | -8'812'086.43        | -451'059.62                  | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | -9'263'146.05          | <b>7'547'565.41</b>  |
| 1405                              | Waldungen                              | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1406                              | Mobilien VV                            | 356'217.95                 | 0.00                      | 244'122.40          | 600'340.35                | -269'033.67          | -64'028.00                   | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | -333'061.67            | <b>267'278.68</b>    |
| 1407                              | Anlagen im Bau VV                      | 965'989.77                 | 2'374'251.37              | -244'122.40         | 3'096'118.74              | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>3'096'118.74</b>  |
| 1409                              | Übrige Sachanlagen                     | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| <b>Total Sachanlagen</b>          |  | <b>18'894'381.73</b>       | <b>2'374'251.37</b>       | <b>0.00</b>         | <b>21'268'633.10</b>      | <b>-9'502'336.36</b> | <b>-530'132.62</b>           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>-10'032'468.98</b>  | <b>11'236'164.12</b> |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                      |
| 1420                              | Software                               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1421                              | Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1427                              | Immaterielle Anlagen in Realisierung   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1429                              | Übrige immaterielle Anlagen            | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| <b>Total Immaterielle Anlagen</b> |  | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>          |

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt                        | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>31.12.2022 |             |
|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------|
|                                       | Stand<br>01.01.2022                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 | Stand<br>01.01.2022       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 |                        |             |
| <b>Darlehen</b>                       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 1440                                  | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1441                                  | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1442                                  | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1443                                  | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1444                                  | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1445                                  | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1446                                  | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1447                                  | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 1448                                  | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| <b>Total Darlehen</b>                 |  | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |
| <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b> |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |             |
| 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             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | 0.00        |
| 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. Erwerbszweck | 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        |
| <b>Total Beteiligungen</b>            |  | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt                    | Anschaffungswerte                      |                            |                           |                     | Kumulierte Abschreibungen |                      |                              |             |                           |                     | Buchwert<br>31.12.2022 |                      |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
|                                   | Stand<br>01.01.2022                    | Zugänge (+)<br>Abgänge (-) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 | Stand<br>01.01.2022       | Planm.<br>Abschreib. | Ausserplanm.<br>Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder-<br>ungen (+/-) | Stand<br>31.12.2022 |                        |                      |
| <b>Investitionsbeiträge</b>       |  |                            |                           |                     |                           |                      |                              |             |                           |                     |                        |                      |
| 1460                              | Bund                                   | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1461                              | Kantone                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1462                              | Gemeinden, Zweckverbände               | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1463                              | Öffentliche Sozialversicherungen       | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1464                              | Öffentliche Unternehmungen             | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1465                              | Private Unternehmungen                 | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1466                              | Private Organisationen o. Erwerbszweck | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1467                              | Private Haushalte                      | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1468                              | Ausland                                | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| 1469                              | Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau | 0.00                       | 0.00                      | 0.00                | 0.00                      | 0.00                 | 0.00                         | 0.00        | 0.00                      | 0.00                | 0.00                   | <b>0.00</b>          |
| <b>Total Investitionsbeiträge</b> |  | <b>0.00</b>                | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b>          |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>  |  | <b>18'894'381.73</b>       | <b>2'374'251.37</b>       | <b>0.00</b>         | <b>21'268'633.10</b>      | <b>-9'502'336.36</b> | <b>-530'132.62</b>           | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>               | <b>0.00</b>         | <b>-10'032'468.98</b>  | <b>11'236'164.12</b> |

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

| Name<br>Sitz                                       | Rechtsform /<br>Vertragsform | Rechnungs-<br>legungsnorm | Funktion | Tätigkeits-<br>gebiet      | Nominalka-<br>pital (100%) | Eigentums-<br>anteil | Stimmanteil<br>Exekutive | Stimmanteil<br>Legislative | Spezifische<br>Risiken | Anschaff-<br>ungswert | <b>Buchwert<br/>31.12.2022</b> |
|--|------------------------------|---------------------------|----------|----------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Bilanzierte Beteiligungen im Finanzvermögen</b> |                              |                           |          |                            |                            |                      |                          |                            |                        |                       |                                |
| Zürcher Landbank AG, Elgg                          | Aktiengesellschaft           | OR / FINMA                |          | Betrieb einer Regionalbank | 5'000'000                  | 4'000                | 0.00%                    | 0.10%                      | keine                  | 4'000                 | <b>28'800.00</b>               |
| <b>Total Beteiligungen im Finanzvermögen</b>       |                              |                           |          |                            |                            |                      |                          |                            |                        |                       | <b>28'800.00</b>               |

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

|   |                       |      |  |  |     |     |       |       |   |     |             |
|---|-----------------------|------|--|--|-----|-----|-------|-------|---|-----|-------------|
| Jugendmusikschule<br>Winterthur und Umgebung,<br>Winterthur | Verein                | OR   |  | Erteilung einer fundierten und<br>vielseitigen musikalischen<br>Ausbildung | --- | --- | 0.00% | ---   | keine   | --- | <b>0.00</b> |
| KiTa Rumpelchischtä GmbH,<br>Winterthur                     | GmbH                  | OR   |  | Betrieb von Kindertagesstätten   | --- | --- | 0.00% | ---   | jährliche Beiträge gemäss<br>Leistungsvereinbarungen              | --- | <b>0.00</b> |
| Schulpsychologischer Dienst<br>Winterthur-Land, Turbenthal  | Zweckverband          | HRM2 |  | Schulpsychologische und<br>psychomotorische<br>Grundversorgung             | --- | --- | 0.00% | 4.17% | Austritt von<br>Verbandsgemeinden mit<br>Kostenfolgen             | --- | <b>0.00</b> |
| Sekundarschule Elgg   | Leistungsvertrag      | HRM2 |  | Nutzung der Schulsozialarbeit  | --- | --- | ---   | ---   | keine   | --- | <b>0.00</b> |
| Politische Gemeinde Elgg                                    | Vereinbarung          | HRM2 |  | Berechnung Anspruch auf<br>Betreuungsgutscheine für<br>Hortkinder          | --- | --- | ---   | ---   | keine   | --- | <b>0.00</b> |
| Politische Gemeinde Elgg                                    | Leistungsvereinbarung | HRM2 |  | Führung einer gemeinsamen<br>Bibliothek                                    | --- | --- | ---   | ---   | Erhalt von 50% des<br>Aufwandüberschusses, bis<br>max. CHF 60'000 | --- | <b>0.00</b> |

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name<br>Sitz  | Art der<br>Verpflichtung  | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|---|---|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.) |   |       |             |                         |                                       |                             |                                    |
| BVK,<br>Personalvorsorge<br>des Kantons Zürich,   | Keine Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des<br>Anschlussvertrages an die BVK, da der provisorischer<br>Deckungsgrad per 31.12.22 bei 97.6 % liegt. |       |             |                         |                                       |                             | <b>266'279.95</b>                  |
| BVK,<br>Personalvorsorge<br>des Kantons Zürich,   | Eventualverpflichtung per 31.12.2022 CHF 90'150.15<br>(2.4 % des Vorsorgekapitals)  |       |             |                         |                                       |                             |                                    |
| <b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)                                 |   |       |             |                         |                                       |                             |                                    |
| Es bestehen keine weiteren Verpflichtungen  |   |       |             |                         |                                       |                             | <b>0.00</b>                        |



**Anhang****Eigenkapitalnachweis**

| Veränderungen                                | Stand<br>01.01.2022 | Umbuchung   | Fonds   |          | Rücklagen |          | Vorfinanzierungen |          | Finanzpolitische<br>Reserve |          | Marktwertreserve<br>Finanzinstrumente<br>Veränderung | Jahresergebnis    |           | Stand<br>31.12.2022 |
|--|---------------------|-------------|---------|----------|-----------|----------|-------------------|----------|-----------------------------|----------|--|-------------------|-----------|---------------------|
|  |                     |             | Einlage | Entnahme | Einlage   | Entnahme | Einlage           | Entnahme | Einlage                     | Entnahme |  | Ertragsü.         | Aufwandü. |                     |
| 2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital   | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2910 Fonds im EK                             | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche      | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2930 Vorfinanzierungen                       | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2940 Finanzpolitische Reserve                | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten | 0.00                |             |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 0.00                |
| 2990 Jahresergebnis                          | -275'387.36         | 275'387.36  |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  | 320'906.99        |           | 320'906.99          |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre      | 8'553'710.98        | -275'387.36 |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  |                   |           | 8'278'323.62        |
| <b>Total</b>                                 | <b>8'278'323.62</b> | <b>0.00</b> |         |          |           |          |                   |          |                             |          |  | <b>320'906.99</b> |           | <b>8'599'230.61</b> |

## Anhang

### Sonderrechnungen

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>Art</b>                | Legat, Schenkung  |
| <b>Bezeichnung, Konto</b> | Schülerfonds, 2092.04   |
| <b>Zweck</b>              | Sozial benachteiligte Familien erhalten auf Gesuch hin einen Beitrag an die Kosten für das Schneesportlager der Primarschule Elgg |

| <b>Erfolgsrechnung 2022</b>                          |                |  |           | <b>Aufwand</b> | <b>Ertrag</b> |
|--|----------------|--|-----------|----------------|---------------|
| <b>Ertrag</b>  | Zinsertrag     | Kapital                                  | 42'583.40 |                |               |
|  |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.25%     |                | 106.45        |
|  | Übrige Erträge | keine                                    |           |                | 0.00          |
| <b>Aufwand</b>                                       |                | keine                                    |           | 0.00           |               |
| Total Aufwand / Ertrag                               |                |  |           | 0.00           | 106.45        |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                |  |           |                | <b>106.45</b> |

| <b>Abschluss</b>                              | <b>Vermögensveränderung</b> |
|---|-----------------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 | 42'583.40                   |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 106.45                      |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            | <b>42'689.85</b>            |

| <b>Bilanz per 31.12.2022</b>        | <b>Aktiven</b>   | <b>Passiven</b>  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Kapital                             | 42'689.85        |                  |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde   | 42'689.85        |                  |
| Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b> |                  | 42'689.85        |
| <b>Total</b>                        | <b>42'689.85</b> | <b>42'689.85</b> |

## Anhang

### Sonderrechnungen

|                           |   |
|---------------------------|---|
| <b>Art</b>                | Legat, Schenkung                                      |
| <b>Bezeichnung, Konto</b> | Unterstützungsfonds für das Schneesportlager, 2092.05 |
| <b>Zweck</b>              | Unterstützungsfonds für das Schneesportlager          |

### Erfolgsrechnung 2022

|  |                |  |           | Aufwand | Ertrag       |
|--|----------------|--|-----------|---------|--------------|
| <b>Ertrag</b>  | Zinsertrag     | Kapital                                  | 24'194.75 |         |              |
|  |                | Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss) | 0.25%     |         | 60.50        |
|  | Übrige Erträge | keine                                    |           |         | 0.00         |
| <b>Aufwand</b>                                       |                | keine                                    |           | 0.00    |              |
| Total Aufwand / Ertrag                               |                |  |           | 0.00    | 60.50        |
| <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> |                |  |           |         | <b>60.50</b> |

### Abschluss

|   |  | Vermögensveränderung |
|---|--|----------------------|
| Vermögen Anfang Rechnungsjahr                 |  | 24'194.75            |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |  | 60.50                |
| <b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>            |  | <b>24'255.25</b>     |

### Bilanz per 31.12.2022

|                                     |  | Aktiven          | Passiven         |
|-------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kapital                             |  | 24'255.25        |                  |
| Guthaben bei Politischer Gemeinde   |  | 24'255.25        |                  |
| Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b> |  |                  | 24'255.25        |
| <b>Total</b>                        |  | <b>24'255.25</b> | <b>24'255.25</b> |

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Ausgleich des Budgets

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

|                                       |   |                   |
|---------------------------------------|---|-------------------|
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget         | <b>-235'899</b>   |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung | <b>320'906.99</b> |

#### Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der 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.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø   |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|-----|
| 81%  | 79%  | 75%  | <b>67%</b>  |      |      |      |      |      |      | 76% |

#### Zinsbelastungsquote

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 %.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

| 2019  | 2020  | 2021  | <b>2022</b>  | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø     |
|-------|-------|-------|--------------|------|------|------|------|------|------|-------|
| -0.5% | -0.6% | -0.5% | <b>-0.5%</b> |      |      |      |      |      |      | -0.5% |

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

| 2019 | 2020 | 2021 | <b>2022</b> | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Ø   |
|------|------|------|-------------|------|------|------|------|------|------|-----|
| 4%   | 4%   | 10%  | <b>23%</b>  |      |      |      |      |      |      | 10% |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Rechnung<br>2022 | Budget<br>2022 | Rechnung<br>2021 | Richtwerte  |
|--|------------------|----------------|------------------|---|
| Anzahl Einwohner   | 5'069            | 5'050          | 5'014            |   |
| Steuerfuss   | 46%              | 46%            | 43%              |   |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)  | 2'515            | 2'205          | 2'331            |   |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | <b>36%</b>       | 11%            | 25%              | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend  |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.   |                  |                |                  |   |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>  | <b>0.05%</b>     | 0.03%          | 0.00%            | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht   |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.   |                  |                |                  |   |
| <b>Nettoverschuldungsquotient</b>  | <b>45%</b>       | -              | 22%              | < 100 % gut<br>100 - 150 % genügend<br>> 150 % schlecht   |
| Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. |                  |                |                  |   |
| <b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>   | <b>520</b>       | -              | 222              | < 0 Fr. Nettovermögen<br>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung<br>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung<br>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung<br>> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung |
| Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.   |                  |                |                  |   |

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

| Kreditbeschluss |       |              |            |                      |  |                             |                              | Rechnung 2022       |             |                             |                              |                               |                  |       |  |
|-----------------|-------|--------------|------------|----------------------|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|--|
| Datum           | Organ | Brutto Netto | Kredit Fr. | Konto ER<br>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 |  |
|                 |       |              |            |                      | <b>abgerechnete Kredite</b>                                    |                             |                              |                     |             |                             |                              |                               |                  |       |  |
|                 |       |              |            |                      | <b>pendente Kredite</b>  |                             |                              |                     |             |                             |                              |                               |                  |       |  |
| 12.12.2019      | GV    | B            | 450'000    | 2170.5040.02         | Projektierung Bauprojekt 1. Etappe Schulraumerweiterung im See | <b>199'669.92</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>199'669.92</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>-250'330.08</b>            |                  |       |  |
| 13.06.2021      | UR    | B            | 2'900'000  | 2170.5040.02         | Schulraumerweiterung im See 1. Etappe                          | <b>680'659.90</b>           | <b>0.00</b>                  | <b>2'133'232.66</b> | <b>0.00</b> | <b>2'813'892.56</b>         | <b>0.00</b>                  | <b>-86'107.44</b>             |                  |       |  |
| 08.12.2022      | GV    | B            | 450'000    | 2170.5040.02         | Projektierung Dreifachturnhalle                                | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>                  | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>                 | <b>0.00</b>                  | <b>-450'000.00</b>            |                  |       |  |

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

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**



## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

**Kriterien für eine Abweichungsbegründung:** Differenz mind. CHF 4'000.-- und mind. 20% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)

# 0

#### Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 205'629 und liegt somit CHF 42'129 / 25.8 % höher als im Budget 2022

|             | Erfolgsrechnung                             | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung | Begründungen   |
|-------------|---|---------------|-------------|------------|--|
| <b>0210</b> | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>         |               |             |            |  |
| 3612.10     | Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde | 151'471.30    | 110'000.00  | 41'471.30  | Höher Steuereinnahme als budgetiert, dadurch höher Entschädigungen von Steuerbezugskosten an die Gemeinden |

# 2

#### BILDUNG Kurz und bündig

Der Nettoaufwand beträgt CHF 7'991'369 und liegt somit CHF 109'091 / 1.4 % höher als im Budget 2022

|             | Erfolgsrechnung                                  | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung | Begründungen  |
|-------------|--|---------------|-------------|------------|---|
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                              |               |             |            |   |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 20'414.10     | 27'600.00   | -7'185.90  | Mehr Klassenassistenzen   |
| 3104.01     | Schulmaterial Handarbeit nicht textil            | 3'382.57      | 8'000.00    | -4'617.43  | Weniger Schulmaterial benötigt als budgetiert   |
| 4612.00     | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -2'402.25     | -32'000.00  | 29'597.75  | Keine Beschulung mehr von Kindern aus Hagenbuch seit Schuljahr 2020/21. Wurde irrtümlich budgetiert             |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                               |               |             |            |   |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 50'345.65     | 22'100.00   | 28'245.65  | Mehr Klassenassistenzen   |
| 3020.09     | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen             | -6'077.85     |             | -6'077.85  | Rückerstattung von Versicherungsleistungen werden nicht budgetiert  |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                             | 23'053.34     | 15'000.00   | 8'053.34   | Es mussten weniger neue iPads über IR 4.2120.5060.00 angeschafft werden, darum Belastung in die Erfolgsrechnung |
| 3171.01     | Klassenlager                                     | 23'763.22     | 35'000.00   | -11'236.78 | Ein Lager wurde nicht durchgeführt  |
| 3171.02     | Projekte, Projektwoche                           | 25'968.33     | 21'000.00   | 4'968.33   | Höhere Ausgaben für Projektwoche  |
| 3171.04     | Schneesportlager                                 | 26'810.50     | 38'000.00   | -11'189.50 | Es haben weniger Kinder am Skilager teilgenommen  |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV           | 20'114.00     | 60'100.00   | -39'986.00 | Weniger Anschaffungen, daher tiefere Abschreibungen   |
| 4260.05     | Rückerstattungen Schneesportlager                | -18'685.25    | -30'000.00  | 11'314.75  | Weniger Kinder, tiefere Elternbeiträge, weniger Kinder aus Hagenbuch  |

|             |  |            |            |  |  |
|-------------|--|------------|------------|--|--|
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                 |            |            |  |  |
| 3010.09     | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -8'947.90  |            |  | -8'947.90 Rückerstattung von Versicherungsleistungen werden nicht budgetiert   |
| 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                       | 17'993.15  | 2'000.00   |  | 15'993.15 Übernahme der Weiterbildungskosten des neuen Hauswartes  |
| 3091.00     | Personalwerbung  | 4'617.70   |            |  | 4'617.70 Kosten für Stelleninserate, Hauswarte und Reinigungsfachfrau  |
| 3101.00     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              | 37'263.90  | 26'500.00  |  | 10'763.90 Höherer Bedarf an Reinigungsmittel und Verbrauchsmaterial  |
| 3111.00     | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge         | 27'508.88  | 22'000.00  |  | 5'508.88 Ersatz Reckstange für CHF 6'900   |
| 3111.06     | Anschaffung Fahrzeuge                                      | 10'000.00  |            |  | 10'000.00 Bewilligter Kredit GSP für Kauf Renault Kangoo   |
| 3120.01     | Wasser   | 57'121.95  | 47'500.00  |  | 9'621.95 Mehrverbrauch, auch infolge Bau und Inbetriebnahme neuer Schultrakt   |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                   | 18'679.40  | 4'000.00   |  | 14'679.40 Einsatz von temporäre Arbeitskräften infolge Ausfall Hauswart  |
| 3140.00     | Unterhalt Grundstücke                                      | 19'116.86  | 15'000.00  |  | 4'116.86 Neuer Sand Weitsprunganlage (CHF 2'600), Holzschnitzel für Fallschutz (CHF 2'300)                                   |
| 3143.00     | Unterhalt übrige Tiefbauten                                | 795.60     | 14'000.00  |  | -13'204.40 Zu hoch budgetiert, weniger Unterhalt an Leitungen. Im 2021 CHF 12'000 Haltestelle Schulbus                       |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                              | 73'206.70  | 103'000.00 |  | -29'793.30 Tiefere Unterhaltungskosten, zu hoch budgetiert. Im 2021 war die Turmuhr enthalten für CHF 20'000                 |
| 3144.03     | Unterhalt Lehrschwimmbecken                                | 8'233.32   | 17'000.00  |  | -8'766.68 Aufgrund von grösseren Reparaturen im 2020 zu hoch budgetiert im 2022  |
| 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                             | 12'360.00  | 500.00     |  | 11'860.00 Miete des alten Gemeindehauses Hofstetten für Schulleiterbüro. War nicht budgetiert                                |
| 3300.30     | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV            | 15'045.00  | 23'400.00  |  | -8'355.00 Weniger Investitionen realisiert, daher tiefere Abschreibungen   |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                     | 34'487.00  |            |  | 34'487.00 Abschreibungen Mobilien neuer Schultrakt   |
| 4472.00     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                | -26'114.00 | -42'000.00 |  | 15'886.00 Seit Wegfall Vermietung an Bibelgemeinde per 02/20 zu hoch budgetiert  |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                      |            |            |  |  |
| 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                    | 12'488.15  |            |  | 12'488.15 Ersatz Aussentüre für Kinderhort an gemieteter Liegenschaft  |
| 3635.08     | Beiträge an Tagesstrukturen                                | 41'457.00  | 31'000.00  |  | 10'457.00 Anstossfinanzierung Tagesstrukturen höher als erwartet   |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung</b>  |            |            |  |  |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen       | 32'042.50  | 25'000.00  |  | 7'042.50 Mehr Sitzungen infolge Projekt Dreifachturnhalle  |
| 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 4'617.90   |            |  | 4'617.90 Abgangentschädigungen und Sitzungsgeld Schulverwaltung  |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.     | 10'007.50  |            |  | 10'007.50 Anteil an Finanzplan-/beratung wurde nicht budgetiert  |
| <b>2191</b> | <b>Schulverwaltung</b>                                     |            |            |  |  |
| 3113.00     | Anschaffung Hardware                                       |            | 4'000.00   |  | -4'000.00 Keine Hardware gekauft/ersetzt   |
| 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.     | 19'982.44  | 10'000.00  |  | 9'982.44 Mehr juristische Beratungen. Rechtsberatung für PVO/EVO (CHF 6'500)   |
| <b>2200</b> | <b>Sonderschulen</b>                                       |            |            |  |  |
| 3020.00     | Löhne der Lehrpersonen                                     | 33'107.05  | 9'400.00   |  | 23'707.05 Mehr Klassenassistenzen  |
| 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                   | 21'137.05  | 16'500.00  |  | 4'637.05 Psychotherapie eines SuS, Audiotherapie von zwei SuS  |
| 3130.37     | Schülertransportkosten                                     | 27'645.80  | 10'000.00  |  | 17'645.80 Höhere Transportkosten eines SuS   |
| 3631.00     | Beiträge an Kantone  | 1'564.00   | 140'000.00 |  | -138'436.00 Weniger sonderbeschulte Kinder und Budget für 2200.3631.01 und 2200.3636.01                                      |
| 3631.01     | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                         | 55'000.00  |            |  | 55'000.00 Abgrenzung für noch nicht eingegangene Rechnung eines SuS. Weniger SuS in Sonderschulen. Budget siehe 2200.3631.00 |
| 3636.01     | Beiträge an Sonderschulen und Heime                        | 24'000.00  | 2'500.00   |  | 21'500.00 Sonderschulkosten für nicht kantonale Sonderschulen. Budget in 2200.3631.0   |

## 5

**SOZIALE SICHERHEIT****Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 4'264 und liegt somit CHF 4'264 / 100.0 % höher als im Budget 2022

|             | <b>Erfolgsrechnung</b>            | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Abweichung</b> | <b>Begründungen</b>  |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--|
| <b>5330</b> | <b>Leistungen an Pensionierte</b> |                      |                    |                   |  |
| 3064.00     | Überbrückungsrenten               | 4'264.25             |                    | 4'264.25          | Überbrückungsrente gemäss Anschlussvertrag BVK für ein Mitarbeiter |

## 9

**FINANZEN UND STEUERN****Kurz und bündig**

Der Nettoertrag beträgt CHF 8'588'334 und liegt somit CHF 710'405 / 9.0 % höher als im Budget 2022

|             | <b>Erfolgsrechnung</b>   | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Abweichung</b> | <b>Begründungen</b>   |
|-------------|--|----------------------|--------------------|-------------------|---|
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                |                      |                    |                   |   |
| 4000.10     | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre             | -618'711.41          | -205'900.00        | -412'811.41       | Höhere Einkommensverhältnisse gegenüber den provisorischen Rechnungen |
| 4000.40     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.              | -80'997.65           | -37'100.00         | -43'897.65        | Unregelmässige Abrechnungen vom kantonalen Steueramt                  |
| 4001.50     | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen | 13'274.35            | 3'800.00           | 9'474.35          | Unregelmässige Abrechnungen vom kantonalen Steueramt                  |
| 4010.10     | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre                | -132'875.94          | -28'800.00         | -104'075.94       | Die prognostizierte Gewinnverminderung ist nicht eingetroffen         |
| 4010.40     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen    | -39'666.60           | -10'800.00         | -28'866.60        | Unregelmässige Abrechnungen vom kantonalen Steueramt                  |
| 4010.50     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   | 63'729.15            | 29'800.00          | 33'929.15         | Unregelmässige Abrechnungen vom kantonalen Steueramt                  |
| 4011.50     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  | 10'818.90            | 5'300.00           | 5'518.90          | Unregelmässige Abrechnungen vom kantonalen Steueramt                  |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>  |                      |                    |                   |   |
| 3499.10     | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern                        | 4'230.76             | 10'000.00          | -5'769.24         | Weniger Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern als geplant         |
| <b>9951</b> | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>                                |                      |                    |                   |   |
| 3637.00     | Beiträge an private Haushalte                                    |                      | 4'000.00           | -4'000.00         | Keine Zweckgebundene Zuwendungen                                      |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) |  | Rechnung 2022             |                            | Budget 2022         |                      | Rechnung 2021             |                            |
|--|--|---------------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|----------------------------|
|  |  | Aufwand                   | Ertrag                     | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand                   | Ertrag                     |
| 0  | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoergebnis      | 205'629.31                | 0.00<br>205'629.31         | 163'500             | 0<br>163'500         | 184'600.95                | 0.00<br>184'600.95         |
| 2  | <b>Bildung</b><br>Nettoergebnis                    | 8'269'538.77              | 278'170.25<br>7'991'368.52 | 8'213'778           | 331'500<br>7'882'278 | 8'057'865.65              | 230'310.80<br>7'827'554.85 |
| 3  | <b>Kultur, Sport und Freizeit</b><br>Nettoergebnis | 105'839.02                | 57'040.45<br>48'798.57     | 105'100             | 56'550<br>48'550     | 104'773.17                | 56'561.90<br>48'211.27     |
| 4  | <b>Gesundheit</b><br>Nettoergebnis                 | 17'366.75                 | 0.00<br>17'366.75          | 19'500              | 0<br>19'500          | 19'969.15                 | 0.00<br>19'969.15          |
| 5  | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoergebnis         | 4'264.25                  | 0.00<br>4'264.25           | 0                   | 0                    | 0.00                      | 0.00                       |
| 9  | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoergebnis       | 42'826.57<br>8'588'334.39 | 8'631'160.96               | 44'565<br>7'877'929 | 7'922'494            | 26'961.90<br>7'804'948.86 | 7'831'910.76               |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                  |  | <b>8'645'464.67</b>       | <b>8'966'371.66</b>        | <b>8'546'443</b>    | <b>8'310'544</b>     | <b>8'394'170.82</b>       | <b>8'118'783.46</b>        |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>   |  | <b>320'906.99</b>         |                            |                     | <b>235'899</b>       |                           | <b>275'387.36</b>          |
| <b>Total</b>                                   |  | <b>8'966'371.66</b>       | <b>8'966'371.66</b>        | <b>8'546'443</b>    | <b>8'546'443</b>     | <b>8'394'170.82</b>       | <b>8'394'170.82</b>        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
|                              | <b>Erfolgsrechnung</b>                                 | <b>8'966'371.66</b> | <b>8'966'371.66</b> | <b>8'546'443</b> | <b>8'546'443</b> | <b>8'394'170.82</b> | <b>8'394'170.82</b> |
| <b>0</b>                     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           | <b>205'629.31</b>   |                     | <b>163'500</b>   |                  | <b>184'600.95</b>   |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>205'629.31</b>   |                  | <b>163'500</b>   |                     | <b>184'600.95</b>   |
| <b>01</b>                    | <b>Legislative und Exekutive</b>                       | <b>7'492.80</b>     |                     | <b>6'500</b>     |                  | <b>6'846.60</b>     |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>7'492.80</b>     |                  | <b>6'500</b>     |                     | <b>6'846.60</b>     |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                     | <b>7'492.80</b>     |                     | <b>6'500</b>     |                  | <b>6'846.60</b>     |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>7'492.80</b>     |                  | <b>6'500</b>     |                     | <b>6'846.60</b>     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                               | 600.00              |                     | 500              |                  | 600.00              |                     |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 6'892.80            |                     | 6'000            |                  | 6'246.60            |                     |
| <b>02</b>                    | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>198'136.51</b>   |                     | <b>157'000</b>   |                  | <b>177'754.35</b>   |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>198'136.51</b>   |                  | <b>157'000</b>   |                     | <b>177'754.35</b>   |
| <b>0210</b>                  | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>                    | <b>198'136.51</b>   |                     | <b>157'000</b>   |                  | <b>177'754.35</b>   |                     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>198'136.51</b>   |                  | <b>157'000</b>   |                     | <b>177'754.35</b>   |
| 3104.01                      | Schulmaterial Handarbeit nicht textil                  | 61.10               |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3130.32                      | Bank- und Postgebühren                                 | 1.41                |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                             |                     |                     |                  |                  | -1'490.00           |                     |
| 3611.03                      | Entschädigungen Steuerbezugskosten Kanton              | 3'602.70            |                     | 4'000            |                  | 4'345.30            |                     |
| 3612.00                      | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände         | 43'000.00           |                     | 43'000           |                  | 43'000.00           |                     |
| 3612.10                      | Entschädigungen Steuerbezugskosten Gemeinde            | 151'471.30          |                     | 110'000          |                  | 131'899.05          |                     |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>   | <b>8'269'538.77</b> | <b>278'170.25</b>   | <b>8'213'778</b> | <b>331'500</b>   | <b>8'057'865.65</b> | <b>230'310.80</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>7'991'368.52</b> |                  | <b>7'882'278</b> |                     | <b>7'827'554.85</b> |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                           | <b>8'006'848.37</b> | <b>228'893.10</b>   | <b>7'948'478</b> | <b>285'500</b>   | <b>7'674'178.20</b> | <b>201'028.20</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>7'777'955.27</b> |                  | <b>7'662'978</b> |                     | <b>7'473'150.00</b> |
| <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b>                                    | <b>998'837.67</b>   | <b>2'402.25</b>     | <b>949'400</b>   | <b>32'000</b>    | <b>962'059.35</b>   | <b>9'609.00</b>     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                     | <b>996'435.42</b>   |                  | <b>917'400</b>   |                     | <b>952'450.35</b>   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 20'414.10           |                     | 27'600           |                  | 22'695.15           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 160'282.25          |                     | 146'700          |                  | 167'652.85          |                     |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                            | -2'830.65           |                     |                  |                  | -294.70             |                     |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen   | 1'299.60            |                     | 1'500            |                  | 1'405.60            |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 11'448.30           |                     | 11'100           |                  | 12'087.10           |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   | 16'000.05           |                     | 17'800           |                  | 16'470.50           |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen   | 835.55              |                     | 1'600            |                  | 1'837.70            |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                          | 1'993.65            |                     | 2'000            |                  | 2'254.80            |                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                     | 1'712.60            |                     | 1'900            |                  | 1'815.10            |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                            | 3'291.50            |                     | 3'000            |                  | 1'336.60            |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand   | 445.00              |                     | 500              |                  | 78.00               |                     |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                    | 256.60              |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 6'337.26            |                     | 8'500            |                  | 5'290.20            |                     |
| 3104.01                      | Schulmaterial Handarbeit nicht textil                           | 3'382.57            |                     | 8'000            |                  | 3'770.69            |                     |
| 3104.04                      | Klassenkredite Primarschule                                     | 4'321.34            |                     | 3'000            |                  | 3'332.13            |                     |
| 3104.05                      | Verbrauchsmaterial für den Unterricht                           | 539.60              |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                               | 1'690.45            |                     | 2'500            |                  | 2'999.87            |                     |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge              | 272.60              |                     | 500              |                  | 197.05              |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter  | 1'278.40            |                     | 1'000            |                  |                     |                     |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                 |                     |                     | 200              |                  |                     |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 44.70               |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3171.00                      | Exkursionen und Reisen  | 1'782.60            |                     | 1'500            |                  | 855.46              |                     |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kanton                                       | 764'039.60          |                     | 710'000          |                  | 718'275.25          |                     |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden                |                     | 2'402.25            |                  | 32'000           |                     | 9'609.00            |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>  | <b>3'961'518.38</b> | <b>37'054.15</b>    | <b>4'023'750</b> | <b>48'000</b>    | <b>3'775'327.56</b> | <b>9'080.00</b>     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>3'924'464.23</b> |                  | <b>3'975'750</b> |                     | <b>3'766'247.56</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                    | 50'345.65           |                     | 22'100           |                  | 32'547.05           |                     |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals      |                     |                     |                  |                  | -17'652.00          |                     |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 506'042.15          |                     | 565'300          |                  | 486'761.50          |                     |
| 3020.09                      | Erstattung von Lohn der Lehrpersonen                            | -6'077.85           |                     |                  |                  | -3'660.30           |                     |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen   | 4'702.65            |                     | 5'000            |                  | 4'354.05            |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                 | 32'287.00           |                     | 36'300           |                  | 31'432.65           |                     |
| 3050.09                      | Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                     |                     |                  |                  | -225.00             |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                   | 60'020.65           |                     | 66'600           |                  | 58'873.65           |                     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|------------------------------|---|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|                              |   | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 3'671.35      |        | 5'400       |        | 5'190.50      |        |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 5'622.35      |        | 6'800       |        | 5'864.45      |        |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 5'749.85      |        | 6'500       |        | 5'390.40      |        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 19'049.75     |        | 19'000      |        | 19'054.80     |        |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 2'894.75      |        | 3'500       |        | 1'525.68      |        |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 14.65         |        |             |        |               |        |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 4'307.25      |        | 5'500       |        | 2'348.35      |        |
| 3104.00                      | Lehrmittel  | 45'149.09     |        | 50'000      |        | 44'860.40     |        |
| 3104.01                      | Schulmaterial Handarbeit nicht textil                         | 98.25         |        |             |        | 12'383.72     |        |
| 3104.02                      | Schulmaterial Handarbeit textil                               |               |        |             |        | 9'764.10      |        |
| 3104.04                      | Klassenkredite Primarschule                                   | 8'932.12      |        | 7'750       |        | 6'921.63      |        |
| 3104.05                      | Verbrauchsmaterial für den Unterricht                         | 42'749.31     |        | 42'000      |        | 42'293.92     |        |
| 3104.10                      | Schulmaterial Handarbeit                                      | 25'094.35     |        | 26'000      |        |               |        |
| 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand                            | 3'497.91      |        | 2'500       |        | 3'033.05      |        |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 7'869.10      |        | 10'000      |        | 4'725.43      |        |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge            | 8'372.17      |        | 10'000      |        | 1'879.40      |        |
| 3111.02                      | Anschaffung Musikinstrumente                                  | 989.95        |        | 1'000       |        | 364.45        |        |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  | 23'053.34     |        | 15'000      |        | 14'684.50     |        |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 5'607.65      |        | 4'500       |        | 4'193.85      |        |
| 3130.02                      | Telefon und Kommunikation                                     | 137.55        |        |             |        |               |        |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 18'136.86     |        | 18'000      |        | 19'695.62     |        |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 1'067.05      |        | 1'000       |        |               |        |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge              | 1'204.80      |        | 2'000       |        | 1'335.45      |        |
| 3151.05                      | Unterhalt Geräte Handarbeit textil                            | 986.40        |        | 1'500       |        |               |        |
| 3153.00                      | Unterhalt Informatik (Hardware)                               | 5'412.64      |        | 6'500       |        | 3'692.24      |        |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)           | 21'451.39     |        | 18'000      |        | 22'515.90     |        |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             | 28'597.15     |        | 26'500      |        | 44'282.70     |        |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 282.80        |        |             |        | 531.30        |        |
| 3171.00                      | Exkursionen und Reisen  | 15'864.05     |        | 15'400      |        | 9'412.95      |        |
| 3171.01                      | Klassenlager  | 23'763.22     |        | 35'000      |        | 10'009.40     |        |
| 3171.02                      | Projekte, Projektwoche  | 25'968.33     |        | 21'000      |        | 11'743.47     |        |
| 3171.03                      | Ferienplausch   | 6'117.70      |        | 10'000      |        | 8'745.50      |        |
| 3171.04                      | Schneesportlager  | 26'810.50     |        | 38'000      |        |               |        |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 20'114.00     |        | 60'100      |        | 20'114.00     |        |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kanton                                     | 2'905'560.50        |                     | 2'860'000        |                  | 2'846'338.80        |                     |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                     | 4'231.90            |                  | 3'000            |                     |                     |
| 4260.03                      | Rückerstattungen Klassenlager                                 |                     | 7'950.00            |                  | 4'500            |                     |                     |
| 4260.04                      | Rückerstattungen Ferienplausch                                |                     | 6'187.00            |                  | 10'000           |                     | 8'510.00            |
| 4260.05                      | Rückerstattungen Schneesporthlager                            |                     | 18'685.25           |                  | 30'000           |                     | 570.00              |
| 4637.00                      | Beiträge von privaten Haushalten                              |                     |                     |                  | 500              |                     |                     |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>   | <b>214'375.60</b>   | <b>69'241.15</b>    | <b>219'800</b>   | <b>70'500</b>    | <b>226'260.15</b>   | <b>72'012.00</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>145'134.45</b>   |                  | <b>149'300</b>   |                     | <b>154'248.15</b>   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 35.60               |                     | 500              |                  |                     |                     |
| 3111.02                      | Anschaffung Musikinstrumente                                  | 990.70              |                     | 1'000            |                  | 750.00              |                     |
| 3151.04                      | Unterhalt Musikinstrumente                                    | 1'204.50            |                     | 2'000            |                  | 1'668.90            |                     |
| 3632.15                      | Beiträge an Jugendmusikschule                                 | 208'559.40          |                     | 210'400          |                  | 215'961.30          |                     |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte                                 | 3'585.40            |                     | 5'900            |                  | 7'879.95            |                     |
| 4612.00                      | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden              |                     | 69'241.15           |                  | 70'500           |                     | 72'012.00           |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                    | <b>1'510'039.07</b> | <b>119'340.50</b>   | <b>1'535'550</b> | <b>134'500</b>   | <b>1'490'904.49</b> | <b>109'906.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>1'390'698.57</b> |                  | <b>1'401'050</b> |                     | <b>1'380'998.49</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 445'863.34          |                     | 428'100          |                  | 417'871.40          |                     |
| 3010.08                      | Ferien und Überzeit   | 3'550.35            |                     |                  |                  | 17'650.00           |                     |
| 3010.09                      | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | -8'947.90           |                     |                  |                  | -28'790.00          |                     |
| 3049.02                      | Dienstkleider   | 1'820.90            |                     | 2'000            |                  | 287.45              |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 27'852.40           |                     | 27'300           |                  | 24'181.35           |                     |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 43'540.35           |                     | 46'200           |                  | 41'496.00           |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'987.05            |                     | 3'900            |                  | 4'013.60            |                     |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 4'848.95            |                     | 5'100            |                  | 4'511.90            |                     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 4'494.75            |                     | 4'700            |                  | 3'575.60            |                     |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 17'993.15           |                     | 2'000            |                  | 2'424.15            |                     |
| 3091.00                      | Personalwerbung   | 4'617.70            |                     |                  |                  |                     |                     |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 172.80              |                     | 1'500            |                  | 665.80              |                     |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 37'263.90           |                     | 26'500           |                  | 50'409.74           |                     |
| 3101.07                      | Verbrauchsmaterial Lehrschwimmbecken                          | 11'670.60           |                     | 11'000           |                  | 7'917.26            |                     |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    |                     |                     |                  |                  | 273.00              |                     |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 50.00               |                     | 200              |                  | 50.00               |                     |



## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen | Rechnung 2022  |                  | Aufwand          | Budget 2022   |                  | Rechnung 2021    |               |
|------------------------------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
|                              | Aufwand  | Ertrag           |                  | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |               |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                      |                  | 500              |               |                  |                  |               |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge     | 27'508.88        | 22'000           |               | 17'644.30        |                  |               |
| 3111.06                      | Anschaffung Fahrzeuge                                  | 10'000.00        |                  |               |                  |                  |               |
| 3120.00                      | Energie  | 41'438.45        | 41'500           |               | 37'899.70        |                  |               |
| 3120.01                      | Wasser   | 57'121.95        | 47'500           |               | 44'874.25        |                  |               |
| 3120.02                      | Heizmaterial (Fernwärme, Pellets)                      | 78'895.00        | 88'500           |               | 99'697.75        |                  |               |
| 3120.05                      | Heizöl   | 18'709.70        | 22'000           |               | 14'185.80        |                  |               |
| 3120.06                      | Entsorgungsgebühren                                    | 10'151.20        | 8'500            |               | 8'173.00         |                  |               |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                               | 18'679.40        | 4'000            |               | 23'723.60        |                  |               |
| 3130.03                      | Auslagen für Anlässe, Empfänge                         | 998.60           |                  |               |                  |                  |               |
| 3130.07                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 180.00           | 150              |               | 150.00           |                  |               |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. |                  |                  |               | 23'216.25        |                  |               |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 1'212.15         | 3'000            |               | 83.30            |                  |               |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                               | 21'875.00        | 21'500           |               | 20'890.85        |                  |               |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                    | 75.00            | 100              |               | 108.00           |                  |               |
| 3140.00                      | Unterhalt Grundstücke                                  | 19'116.86        | 15'000           |               | 32'968.50        |                  |               |
| 3143.00                      | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 795.60           | 14'000           |               | 16'035.55        |                  |               |
| 3144.00                      | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 73'206.70        | 103'000          |               | 96'520.60        |                  |               |
| 3144.03                      | Unterhalt Lehrschwimmbecken                            | 8'233.32         | 17'000           |               | 8'038.15         |                  |               |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge       | 10'680.15        | 9'000            |               | 21'077.84        |                  |               |
| 3151.01                      | Unterhalt Fahrzeuge                                    | 50.00            |                  |               |                  |                  |               |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 12'360.00        | 500              |               | 7'860.00         |                  |               |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                 | 381.15           |                  |               | 1'144.80         |                  |               |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV        | 15'045.00        | 23'400           |               | 15'045.00        |                  |               |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 451'059.62       | 535'900          |               | 451'059.00       |                  |               |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                 | 34'487.00        |                  |               | 3'971.00         |                  |               |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                  |                  | 1'500         |                  | 3'401.45         |               |
| 4260.02                      | Rückerstattungen Nebenkosten                           |                  |                  | 10'000        |                  | 5'604.55         |               |
| 4470.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                  |                  | 81'000        |                  | 76'860.00        |               |
| 4472.00                      | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV            |                  |                  | 42'000        |                  | 24'040.00        |               |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>95'230.20</b> | <b>74'450</b>    |               | <b>85'710.55</b> |                  | <b>110.00</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                                   |                  | <b>95'230.20</b> | <b>74'450</b> |                  | <b>85'600.55</b> |               |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 6'948.30         | 7'900            |               | 5'736.45         |                  |               |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 36.00             |                   |                |                |                   |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 35.15             |                   | 200            |                |                   |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 8.35              |                   | 50             |                | 31.70             |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 6.10              |                   | 50             |                |                   |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 2.85              |                   |                |                |                   |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 23'254.30         |                   | 25'000         |                | 12'024.00         |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  |                   |                   | 250            |                |                   |                   |
| 3199.00                      | Übriger Betriebsaufwand                                       | 12'488.15         |                   |                |                |                   |                   |
| 3635.08                      | Beiträge an Tagesstrukturen                                   | 41'457.00         |                   | 31'000         |                | 51'158.40         |                   |
| 3635.09                      | Beiträge an Kinderbetreuung Krippe                            | 10'994.00         |                   | 10'000         |                | 16'760.00         |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   |                   |                |                |                   | 110.00            |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung</b>   | <b>499'036.20</b> | <b>55.05</b>      | <b>426'500</b> |                | <b>453'732.55</b> | <b>.05</b>        |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>498'981.15</b> |                | <b>426'500</b> |                   | <b>453'732.50</b> |
| 3000.00                      | Entschädigungen an Behörden und Kommissionen                  | 85'698.90         |                   | 90'900         |                | 90'599.80         |                   |
| 3000.01                      | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen          | 32'042.50         |                   | 25'000         |                | 20'070.00         |                   |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 4'617.90          |                   |                |                | 8'302.50          |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 3'735.00          |                   |                |                | 2'370.00          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 6'599.60          |                   | 7'300          |                | 7'186.40          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 4'694.10          |                   | 5'300          |                | 4'743.00          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 300.10            |                   | 800            |                | 823.25            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'155.60          |                   | 1'200          |                | 1'340.60          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 612.15            |                   | 1'000          |                | 355.30            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 2'670.00          |                   | 2'000          |                | 7'227.70          |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 22'039.55         |                   | 22'000         |                | 19'752.40         |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                   |                   |                |                | 139.00            |                   |
| 3130.07                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              | 600.00            |                   | 300            |                | 300.00            |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.        | 10'007.50         |                   |                |                | 6'507.35          |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               | 346.70            |                   |                |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 875.60            |                   | 600            |                | 63.00             |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kanton                                     | 323'041.00        |                   | 270'100        |                | 283'952.25        |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 55.05             |                |                |                   | .05               |
| <b>2191</b>                  | <b>Schulverwaltung</b>  | <b>255'814.60</b> |                   | <b>241'150</b> | <b>500</b>     | <b>251'185.15</b> | <b>311.15</b>     |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>255'814.60</b> |                | <b>240'650</b> |                   | <b>250'874.00</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 149'243.85        |                   | 142'900        |                | 144'154.65        |                   |
| 3010.08                      | Ferien und Überzeit   | 900.00            |                   |                |                | 6'500.00          |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 555.65            |                   |                |                |                   |                   |
| 3042.00                      | Verpflegungszulagen   | 7.20              |                   |                |                |                   |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 9'600.15          |                   | 9'200          |                | 9'270.95          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 19'982.70         |                   | 20'100         |                | 19'122.40         |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 2'009.80          |                   | 1'400          |                | 1'519.25          |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 1'671.45          |                   | 1'750          |                | 1'729.50          |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 1'745.10          |                   | 1'600          |                | 1'685.80          |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 3'562.90          |                   | 2'000          |                | 958.55            |                   |
| 3091.00                      | Personalwerbung   | 1'550.00          |                   | 1'000          |                | 2'165.00          |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 1'813.87          |                   | 1'500          |                | 473.10            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 1'467.00          |                   | 2'000          |                | 2'123.45          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 5'937.25          |                   | 4'000          |                | 10'203.15         |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             |                   |                   | 1'000          |                | 772.50            |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge            |                   |                   |                |                | 265.90            |                   |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  |                   |                   | 4'000          |                | 3'127.90          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 15'731.89         |                   | 16'000         |                | 1'516.45          |                   |
| 3130.01                      | Frankaturen   | 1'930.50          |                   | 2'500          |                | 1'953.95          |                   |
| 3130.02                      | Telefon und Kommunikation                                     | 12'260.60         |                   | 12'000         |                | 12'884.45         |                   |
| 3130.07                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              | 1'490.00          |                   | 1'300          |                | 1'990.00          |                   |
| 3130.08                      | Betriebskosten  |                   |                   |                |                | 118.60            |                   |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.        | 19'982.44         |                   | 10'000         |                | 25'399.60         |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 250.00            |                   | 1'000          |                | 250.00            |                   |
| 3150.00                      | Unterhalt Büromöbel und -geräte                               |                   |                   | 500            |                |                   |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge              | 822.25            |                   | 1'500          |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  |                   |                   | 600            |                |                   |                   |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                       | 3'000.00          |                   | 3'000          |                | 3'000.00          |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an Vereine und Genossenschaften                      | 300.00            |                   | 300            |                |                   |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   |                   |                | 500            |                   | 84.25             |
| 4260.01                      | Rückerstattungen Betriebskosten                               |                   |                   |                |                |                   | 226.90            |
| <b>2192</b>                  | <b>Volksschule Sonstiges</b>                                  | <b>471'996.65</b> | <b>800.00</b>     | <b>477'878</b> |                | <b>428'998.40</b> |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>471'196.65</b> |                | <b>477'878</b> |                   | <b>428'998.40</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 23'816.20         |                   | 23'200         |                | 22'337.15         |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 70'265.00         |                   | 70'200         |                | 69'638.40         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 5'599.05          |                   | 5'000          |                | 4'829.60          |                   |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 11'080.50         |                   | 10'100         |                | 9'919.20          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 637.90            |                   | 1'000          |                | 930.20            |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 975.40            |                   | 1'050          |                | 902.45            |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 954.40            |                   | 1'000          |                | 924.35            |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 667.00            |                   |                |                | 250.00            |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 700.00            |                   | 1'200          |                |                   |                   |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 6'196.65          |                   | 3'000          |                | 12'039.05         |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  |                   |                   | 500            |                | 280.00            |                   |
| 3109.00                      | Übriger Material- und Warenaufwand                            |                   |                   |                |                | 500.00            |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 88.20             |                   | 1'500          |                | 1'250.00          |                   |
| 3130.37                      | Schülertransportkosten  | 104'512.10        |                   | 104'000        |                | 71'592.45         |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    |                   |                   | 1'000          |                |                   |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                      | 3'950.00          |                   | 3'000          |                | 3'690.80          |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben   | 569.00            |                   | 1'100          |                | 644.00            |                   |
| 3151.01                      | Unterhalt Fahrzeuge   | 4'807.90          |                   | 5'000          |                | 6'083.50          |                   |
| 3160.00                      | Miete und Pacht Liegenschaften                                |                   |                   | 1'000          |                |                   |                   |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Mobilien                             |                   |                   | 100            |                |                   |                   |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                        | 9'427.00          |                   | 9'428          |                | 9'428.00          |                   |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kanton                                     | 7'522.00          |                   | 7'500          |                | 6'562.00          |                   |
| 3612.07                      | Entschädigung Schulpsych. Beratungsdienst                     | 112'193.35        |                   | 120'000        |                | 99'162.25         |                   |
| 3612.08                      | Entschädigung an Sekundarschule SSA                           | 108'035.00        |                   | 108'000        |                | 108'035.00        |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 800.00            |                |                |                   |                   |
| <b>22</b>                    | <b>Sonderschulen</b>  | <b>262'690.40</b> | <b>49'277.15</b>  | <b>265'300</b> | <b>46'000</b>  | <b>383'687.45</b> | <b>29'282.60</b>  |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>213'413.25</b> |                | <b>219'300</b> |                   | <b>354'404.85</b> |
| <b>2200</b>                  | <b>Sonderschulen</b>  | <b>262'690.40</b> | <b>49'277.15</b>  | <b>265'300</b> | <b>46'000</b>  | <b>383'687.45</b> | <b>29'282.60</b>  |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>213'413.25</b> |                | <b>219'300</b> |                   | <b>354'404.85</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 2'346.45          |                   |                |                |                   |                   |
| 3020.00                      | Löhne der Lehrpersonen  | 33'107.05         |                   | 9'400          |                | 19'655.50         |                   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                  | Budget 2022    |               | Rechnung 2021     |                  |
|------------------------------|---|-------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 2'280.00          |                  | 1'000          |               | 1'388.00          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 181.35            |                  | 200            |               | 198.95            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 397.10            |                  | 300            |               | 258.95            |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 386.95            |                  | 100            |               | 209.65            |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 21'137.05         |                  | 16'500         |               | 26'139.00         |                  |
| 3130.07                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              |                   |                  | 300            |               |                   |                  |
| 3130.37                      | Schülertransportkosten  | 27'645.80         |                  | 10'000         |               | 15'807.40         |                  |
| 3612.09                      | Entschädigung Psychomotorik-Therapien (PMT) durch SPD         | 94'644.65         |                  | 85'000         |               | 91'010.30         |                  |
| 3631.00                      | Beiträge an Kantone   | 1'564.00          |                  | 140'000        |               | 1'487.00          |                  |
| 3631.01                      | Beiträge an Kanton (Sonderschulen)                            | 55'000.00         |                  |                |               |                   |                  |
| 3636.01                      | Beiträge an Sonderschulen und Heime                           | 24'000.00         |                  | 2'500          |               | 227'532.70        |                  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                   | 31'342.15        |                | 31'000        |                   | 29'282.60        |
| 4631.00                      | Beiträge von Kantonen   |                   | 17'935.00        |                | 15'000        |                   |                  |
| <b>3</b>                     | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                             | <b>105'839.02</b> | <b>57'040.45</b> | <b>105'100</b> | <b>56'550</b> | <b>104'773.17</b> | <b>56'561.90</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>48'798.57</b> |                | <b>48'550</b> |                   | <b>48'211.27</b> |
| <b>32</b>                    | <b>Kultur, übrige</b>   | <b>105'839.02</b> | <b>57'040.45</b> | <b>105'100</b> | <b>56'550</b> | <b>104'773.17</b> | <b>56'561.90</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>48'798.57</b> |                | <b>48'550</b> |                   | <b>48'211.27</b> |
| <b>3210</b>                  | <b>Bibliotheken</b>   | <b>105'839.02</b> | <b>57'040.45</b> | <b>105'100</b> | <b>56'550</b> | <b>104'773.17</b> | <b>56'561.90</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                   | <b>48'798.57</b> |                | <b>48'550</b> |                   | <b>48'211.27</b> |
| 3000.01                      | Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen          | 290.00            |                  | 600            |               | 530.00            |                  |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 65'834.05         |                  | 65'000         |               | 66'273.60         |                  |
| 3010.08                      | Ferien und Überzeit   | 500.00            |                  |                |               |                   |                  |
| 3030.00                      | Temporäre Arbeitskräfte                                       | 355.00            |                  | 500            |               | 335.00            |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 3'916.30          |                  | 4'000          |               | 4'252.75          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskassen                                 | 3'076.20          |                  |                |               | 3'036.00          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 182.65            |                  | 550            |               | 489.65            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 682.00            |                  | 750            |               | 793.65            |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   | 284.05            |                  | 300            |               | 281.00            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                          | 260.00            |                  | 2'000          |               | 800.00            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                       | 512.50            |                  | 500            |               | 363.00            |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial  | 773.85            |                  | 800            |               | 1'014.70          |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022    |                  | Budget 2022   |               | Rechnung 2021    |                  |
|------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                              |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 795.06           |                  | 400           |               | 158.30           |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                    | 340.00           |                  | 500           |               | 191.70           |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                  | 19'837.65        |                  | 20'000        |               | 20'299.60        |                  |
| 3110.00                      | Anschaffung Büromöbel und -geräte                             | 1'684.05         |                  | 2'000         |               | 40.90            |                  |
| 3113.00                      | Anschaffung Hardware  | 941.50           |                  |               |               |                  |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 410.00           |                  | 300           |               | 1'000.00         |                  |
| 3130.01                      | Frankaturen   | 405.60           |                  | 400           |               | 226.10           |                  |
| 3130.03                      | Auslagen für Anlässe, Empfänge                                | 1'180.85         |                  | 2'000         |               | 939.05           |                  |
| 3130.07                      | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                              | 495.00           |                  | 600           |               | 495.00           |                  |
| 3130.32                      | Bank- und Postgebühren  | 13.16            |                  |               |               | 14.22            |                  |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                    | 2'891.15         |                  | 3'500         |               | 2'867.10         |                  |
| 3158.00                      | Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)           | 96.95            |                  |               |               |                  |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 81.45            |                  | 400           |               | 371.85           |                  |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                  | 5'588.90         |               | 5'000         |                  | 5'050.00         |
| 4260.00                      | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |                  | 1'089.60         |               | 1'500         |                  | 1'256.85         |
| 4632.00                      | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                     |                  | 50'361.95        |               | 50'050        |                  | 50'255.05        |
| <b>4</b>                     | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>17'366.75</b> |                  | <b>19'500</b> |               | <b>19'969.15</b> |                  |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                  | <b>17'366.75</b> |               | <b>19'500</b> |                  | <b>19'969.15</b> |
| <b>43</b>                    | <b>Gesundheitsprävention</b>                                  | <b>17'366.75</b> |                  | <b>19'500</b> |               | <b>19'969.15</b> |                  |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                  | <b>17'366.75</b> |               | <b>19'500</b> |                  | <b>19'969.15</b> |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                 | <b>17'366.75</b> |                  | <b>19'500</b> |               | <b>19'969.15</b> |                  |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                  | <b>17'366.75</b> |               | <b>19'500</b> |                  | <b>19'969.15</b> |
| 3010.00                      | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 15'305.20        |                  | 16'600        |               | 17'075.40        |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 938.90           |                  | 1'000         |               | 1'009.55         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 12.70            |                  | 150           |               | 94.40            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        | 163.45           |                  | 200           |               | 188.35           |                  |
| 3101.00                      | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                 | 259.60           |                  | 950           |               | 1'054.65         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                      | 423.00           |                  | 400           |               | 390.00           |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen  | 59.50            |                  |               |               |                  |                  |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte                                 | 204.40           |                  | 200           |               | 156.80           |                  |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2022              |              | Budget 2022         |           | Rechnung 2021             |              |
|------------------------------|--|----------------------------|--------------|---------------------|-----------|---------------------------|--------------|
|                              |  | Aufwand                    | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag    | Aufwand                   | Ertrag       |
| 5                            | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>  |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 4'264.25                   | 4'264.25     |                     |           |                           |              |
| 53                           | <b>Alter + Hinterlassene</b>                                     |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 4'264.25                   | 4'264.25     |                     |           |                           |              |
| 5330                         | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                                |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 4'264.25                   | 4'264.25     |                     |           |                           |              |
| 3064.00                      | Überbrückungsrenten  | 4'264.25                   |              |                     |           |                           |              |
| 9                            | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                      |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 363'733.56<br>8'267'427.40 | 8'631'160.96 | 44'565<br>8'113'828 | 8'158'393 | 26'961.90<br>8'080'336.22 | 8'107'298.12 |
| 91                           | <b>Steuern</b>   |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 19'641.16<br>5'807'578.97  | 5'827'220.13 | 16'000<br>5'102'800 | 5'118'800 | 9'744.63<br>5'025'572.17  | 5'035'316.80 |
| 9100                         | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                                |                            |              |                     |           |                           |              |
|                              | Nettoergebnis  | 19'641.16<br>5'807'578.97  | 5'827'220.13 | 16'000<br>5'102'800 | 5'118'800 | 9'744.63<br>5'025'572.17  | 5'035'316.80 |
| 3181.00                      | Tatsächliche Forderungsverluste                                  | 19'641.16                  |              | 16'000              |           | 9'744.63                  |              |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr              |                            | 3'916'587.23 |                     | 3'846'200 |                           | 3'723'921.31 |
| 4000.10                      | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre             |                            | 618'711.41   |                     | 205'900   |                           | 278'776.82   |
| 4000.20                      | Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen                |                            | 11'382.50    |                     | 7'500     |                           | 16'934.90    |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.              |                            | 80'997.65    |                     | 37'100    |                           | 20'683.70    |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat. Pers.             |                            | -91'547.55   |                     | -90'200   |                           | -98'861.20   |
| 4000.60                      | Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen      |                            | -3'576.50    |                     | -6'000    |                           | -3'113.90    |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr               |                            | 613'760.12   |                     | 588'600   |                           | 555'995.34   |
| 4001.10                      | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre              |                            | 76'118.49    |                     | 72'700    |                           | 14'853.03    |
| 4001.20                      | Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen                 |                            | 5'006.13     |                     | 3'500     |                           | 7'101.80     |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen  |                            | 11'972.35    |                     | 9'300     |                           | 4'090.10     |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen |                            | -13'274.35   |                     | -3'800    |                           | -15'937.30   |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                               |                            | 136'083.20   |                     | 130'000   |                           | 110'192.35   |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr                 |                            | 309'556.48   |                     | 262'300   |                           | 277'740.39   |

## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     |
|------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|                              |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| 4010.10                      | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre               |                     | 132'875.94          |                  | 28'800           |                     | 91'742.38           |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen   |                     | 39'666.60           |                  | 10'800           |                     | 11'762.75           |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen  |                     | -63'729.15          |                  | -29'800          |                     | -3'442.50           |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr               |                     | 41'302.47           |                  | 40'900           |                     | 36'904.31           |
| 4011.10                      | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre              |                     | 12'755.66           |                  | 9'400            |                     | 5'673.87            |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen  |                     | 3'390.35            |                  | 900              |                     | 372.25              |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen |                     | -10'818.90          |                  | -5'300           |                     | -73.60              |
| <b>93</b>                    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                              |                     | <b>2'758'029.00</b> |                  | <b>2'758'029</b> |                     | <b>2'754'103.00</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  | <b>2'758'029.00</b> |                     | <b>2'758'029</b> |                  | <b>2'754'103.00</b> |                     |
| <b>9300</b>                  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                              |                     | <b>2'758'029.00</b> |                  | <b>2'758'029</b> |                     | <b>2'754'103.00</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  | <b>2'758'029.00</b> |                     | <b>2'758'029</b> |                  | <b>2'754'103.00</b> |                     |
| 4632.01                      | Anteil Ressourcenausgleich                                      |                     | 2'758'029.00        |                  | 2'758'029        |                     | 2'754'103.00        |
| <b>96</b>                    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                        | <b>23'018.46</b>    | <b>44'531.68</b>    | <b>24'565</b>    | <b>40'065</b>    | <b>17'050.72</b>    | <b>41'919.41</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  | <b>21'513.22</b>    |                     | <b>15'500</b>    |                  | <b>24'868.69</b>    |                     |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>   | <b>16'548.96</b>    | <b>11'581.13</b>    | <b>18'500</b>    | <b>8'065</b>     | <b>13'145.57</b>    | <b>10'079.26</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  |                     | <b>4'967.83</b>     |                  | <b>10'435</b>    |                     | <b>3'066.31</b>     |
| 3400.00                      | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                           | 12'151.25           |                     | 8'250            |                  | 8'178.75            |                     |
| 3499.10                      | Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern                       | 4'230.76            |                     | 10'000           |                  | 4'800.27            |                     |
| 3940.00                      | IV von Finanzaufwand  | 166.95              |                     | 250              |                  | 166.55              |                     |
| 4401.00                      | Zinsen auf Kontokorrenten                                       |                     | 3.55                |                  |                  |                     | 1.70                |
| 4401.01                      | Zinsen auf Forderungen  |                     |                     |                  |                  |                     | 36.90               |
| 4401.10                      | Zinsen auf ordentlichen Steuern                                 |                     | 7'992.58            |                  | 6'000            |                     | 7'975.66            |
| 4420.00                      | Dividenden FV   |                     | 1'520.00            |                  |                  |                     |                     |
| 4940.00                      | IV von Finanzaufwand  |                     | 2'065.00            |                  | 2'065            |                     | 2'065.00            |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                       | <b>6'469.50</b>     | <b>32'950.55</b>    | <b>6'065</b>     | <b>32'000</b>    | <b>3'905.15</b>     | <b>31'840.15</b>    |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>  | <b>26'481.05</b>    |                     | <b>25'935</b>    |                  | <b>27'935.00</b>    |                     |
| 3430.40                      | Baulicher Unterhalt Gebäude FV                                  | 1'453.95            |                     | 2'000            |                  |                     |                     |
| 3439.11                      | Wasser FV   | 2'950.55            |                     | 2'000            |                  | 1'840.15            |                     |
| 3940.00                      | IV von Finanzaufwand  | 2'065.00            |                     | 2'065            |                  | 2'065.00            |                     |



## Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Funktionen |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022    |                | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4430.00                      | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV      |                   | 30'000.00         |                | 30'000         |                   | 30'000.00         |
| 4439.00                      | Rückerstattungen Raumnebenkosten FV         |                   | 2'950.55          |                | 2'000          |                   | 1'840.15          |
| <b>97</b>                    | <b>Rückverteilungen</b>                     |                   | <b>1'213.20</b>   |                | <b>1'600</b>   |                   | <b>405.00</b>     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                        | <b>1'213.20</b>   |                   | <b>1'600</b>   |                | <b>405.00</b>     |                   |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>      |                   | <b>1'213.20</b>   |                | <b>1'600</b>   |                   | <b>405.00</b>     |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                        | <b>1'213.20</b>   |                   | <b>1'600</b>   |                | <b>405.00</b>     |                   |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                   |                   | 1'213.20          |                | 1'600          |                   | 405.00            |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>             | <b>321'073.94</b> | <b>166.95</b>     | <b>4'000</b>   | <b>239'899</b> | <b>166.55</b>     | <b>275'553.91</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                   | <b>320'906.99</b> | <b>235'899</b> |                | <b>275'387.36</b> |                   |
| <b>9951</b>                  | <b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>           | <b>166.95</b>     | <b>166.95</b>     | <b>4'000</b>   | <b>4'000</b>   | <b>166.55</b>     | <b>166.55</b>     |
| 3502.00                      | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK    | 166.95            |                   |                |                | 166.55            |                   |
| 3637.00                      | Beiträge an private Haushalte               |                   |                   | 4'000          |                |                   |                   |
| 4502.00                      | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK |                   |                   |                | 3'750          |                   |                   |
| 4940.00                      | IV von Finanzaufwand                        |                   | 166.95            |                | 250            |                   | 166.55            |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>                            | <b>320'906.99</b> |                   |                | <b>235'899</b> |                   | <b>275'387.36</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>                        |                   | <b>320'906.99</b> | <b>235'899</b> |                | <b>275'387.36</b> |                   |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung           | 320'906.99        |                   |                |                |                   |                   |
| 9001.00                      | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung           |                   |                   |                | 235'899        |                   | 275'387.36        |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF 4'000.-- und mind. 20% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)

# 2

#### BILDUNG

##### Kurz und bündig

Die Nettoinvestition beträgt CHF 2'374'251 und liegt somit CHF 1'175'749 / 33.1 % tiefer als im Budget 2022

|                | Investitionsrechnung  | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung  | Begründungen  |
|----------------|---|---------------|-------------|-------------|---|
| <b>2120</b>    | <b>Primarstufe</b>  |               |             |             |   |
| 4.2120.5060.00 | Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik                    |               | 30'000.00   | -30'000.00  | Anschaffungen liegen unter der Aktivierungsgrenze, daher wurden diese auf die Erfolgsrechnung Konto 2120.3113.00 verbucht |
| <b>2170</b>    | <b>Schulliegenschaften</b>  |               |             |             |   |
| 4.2170.5030.00 | Sanierung Pausenplatz, Parkplatz                                  | 34'645.55     | 100'000.00  | -65'354.45  | Projekt in Arbeit, der Deckbelag wird im Frühjahr 2023 eingebaut  |
| 4.2170.5030.05 | Sanierung Sportplatz Schulhaus im See (Tartan-Platz, Grünflächen) |               | 100'000.00  | -100'000.00 | Projekt in Arbeit, da nicht genügend Ressourcen vorhanden sind  |
| 4.2170.5030.07 | Sanierung Aussenanlagen Im See (Spielgeräte)                      |               | 140'000.00  | -140'000.00 | Projekt in Arbeit. Die Ausführung ist in den Heuerferien 2023 geplant   |
| 4.2170.5040.04 | Sanierung Schulhaus Hofstetten (Schuluhr, Lehrerzimmer, TH)       |               | 200'000.00  | -200'000.00 | Die Sanierung der Schuluhr ist abgeschlossen. Die Sanierung der WCs ist in Arbeit   |
| 4.2170.5040.05 | Sanierung KiGa Dickbuch   |               | 100'000.00  | -100'000.00 | Projekt in Arbeit, da nicht genügend Ressourcen vorhanden sind  |
| 4.2170.5040.07 | Schulraumerweiterung 2. Etappe (Ersatzbau KiGa im See)            |               | 150'000.00  | -150'000.00 | Das Projekt wurde zurückgestellt, Realisierungszeitpunkt ist Abhäng von Projekt Dreifachturnhalle                         |
| 4.2170.5040.08 | Schulraumerweiterung 2. Etappe (Sanierung Turnhalle/Schwimmhalle) | 111'048.61    | 250'000.00  | -138'951.39 | Projektierung abgeschlossen, läuft neu über das Projekt Dreifachturnhalle   |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)  |  | Rechnung 2022 |                           | Budget 2022 |                | Rechnung 2021 |                        |
|---|--|---------------|---------------------------|-------------|----------------|---------------|------------------------|
|   |  | Ausgaben      | Einnahmen                 | Ausgaben    | Einnahmen      | Ausgaben      | Einnahmen              |
| 2   | <b>Bildung</b><br>Nettoergebnis                    | 2'393'228.42  | 18'977.05<br>2'374'251.37 | 3'550'000   | 0<br>3'550'000 | 893'029.45    | 4'160.00<br>888'869.45 |
| 3   | <b>Kultur, Sport und Freizeit</b><br>Nettoergebnis | 0.00          | 0.00                      | 0           | 0              | 0.00          | 0.00                   |
| 4   | <b>Gesundheit</b><br>Nettoergebnis                 | 0.00          | 0.00                      | 0           | 0              | 0.00          | 0.00                   |
| 5   | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoergebnis         | 0.00          | 0.00                      | 0           | 0              | 0.00          | 0.00                   |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>               |  | 2'393'228.42  | 18'977.05                 | 3'550'000   |                | 893'029.45    | 4'160.00               |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b> |  |               | 2'374'251.37              |             | 3'550'000      |               | 888'869.45             |
| <b>Total</b>                                    |  | 2'393'228.42  | 2'393'228.42              | 3'550'000   | 3'550'000      | 893'029.45    | 893'029.45             |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              |  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>2</b>                     | <b>BILDUNG</b>   | <b>2'393'228.42</b> | <b>18'977.05</b>    | <b>3'550'000</b> |                  | <b>893'029.45</b> | <b>4'160.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   |                     | <b>2'374'251.37</b> |                  | <b>3'550'000</b> |                   | <b>888'869.45</b> |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>   | <b>2'393'228.42</b> | <b>18'977.05</b>    | <b>3'550'000</b> |                  | <b>893'029.45</b> | <b>4'160.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   |                     | <b>2'374'251.37</b> |                  | <b>3'550'000</b> |                   | <b>888'869.45</b> |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>   | <b>114'301.60</b>   |                     | <b>160'000</b>   |                  | <b>51'165.70</b>  |                   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   |                     | <b>114'301.60</b>   |                  | <b>160'000</b>   |                   | <b>51'165.70</b>  |
| 4.2120.5060.00               | Notebooks/IPads neues Fach Medien & Informatik                           |                     |                     | 30'000           |                  |                   |                   |
| 4.2120.5060.01               | Ersatzbeschaffung Präsentationshardware für Klassenzimmer                | 114'301.60          |                     | 130'000          |                  | 51'165.70         |                   |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>   | <b>2'278'926.82</b> | <b>18'977.05</b>    | <b>3'390'000</b> |                  | <b>841'863.75</b> | <b>4'160.00</b>   |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   |                     | <b>2'259'949.77</b> |                  | <b>3'390'000</b> |                   | <b>837'703.75</b> |
| 4.2170.5030.00               | Sanierung Pausenplatz, Parkplatz   | 34'645.55           |                     | 100'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5030.05               | Sanierung Sportplatz Schulhaus im See (Tartan-Platz, Grünflächen)        |                     |                     | 100'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5030.06               | Sanierung Aussenanlagen Hofstetten (Spiel- und Sportgeräte und -anlagen) |                     |                     |                  |                  | 80'320.60         |                   |
| 4.2170.5030.07               | Sanierung Aussenanlagen Im See (Spielgeräte)                             |                     |                     | 140'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5040.02               | Schulraumerweiterung 1. Etappe (neuer Schultrakt)                        | 2'133'232.66        |                     | 2'350'000        |                  | 692'352.55        |                   |
| 4.2170.5040.04               | Sanierung Schulhaus Hofstetten (Schuluhr, Lehrerzimmer, TH)              |                     |                     | 200'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5040.05               | Sanierung KiGa Dickbuch  |                     |                     | 100'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5040.06               | Luftaufbereitung Schwimmbad  |                     |                     |                  |                  | 4'579.95          |                   |
| 4.2170.5040.07               | Schulraumerweiterung 2. Etappe (Ersatzbau KiGa im See)                   |                     |                     | 150'000          |                  |                   |                   |
| 4.2170.5040.08               | Schulraumerweiterung 2. Etappe (Sanierung Turnhalle/Schwimmbad)          | 111'048.61          |                     | 250'000          |                  | 32'839.15         |                   |
| 4.2170.5060.01               | Kehrsaugmaschine   |                     |                     |                  |                  | 31'771.50         |                   |
| 4.2170.6320.00               | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden                    |                     | 18'977.05           |                  |                  |                   |                   |
| 4.2170.6350.00               | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen                         |                     |                     |                  |                  |                   | 4'160.00          |
| <b>9</b>                     | <b>FINANZEN</b>  | <b>18'977.05</b>    | <b>2'393'228.42</b> |                  | <b>3'550'000</b> | <b>4'160.00</b>   | <b>893'029.45</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   | <b>2'374'251.37</b> |                     | <b>3'550'000</b> |                  | <b>888'869.45</b> |                   |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>18'977.05</b>    | <b>2'393'228.42</b> |                  | <b>3'550'000</b> | <b>4'160.00</b>   | <b>893'029.45</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   | <b>2'374'251.37</b> |                     | <b>3'550'000</b> |                  | <b>888'869.45</b> |                   |
| <b>9999</b>                  | <b>Abschluss</b>   | <b>18'977.05</b>    | <b>2'393'228.42</b> |                  | <b>3'550'000</b> | <b>4'160.00</b>   | <b>893'029.45</b> |
|                              | <b>Nettoergebnis</b>   | <b>2'374'251.37</b> |                     | <b>3'550'000</b> |                  | <b>888'869.45</b> |                   |
| 9999.5900.00                 | Abschluss Passivierte Einnahmen VV                                       | 18'977.05           |                     |                  |                  | 4'160.00          |                   |
| 9999.6900.00                 | Abschluss Aktivierte Ausgaben VV   |                     | 2'393'228.42        |                  | 3'550'000        |                   | 893'029.45        |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)           | Rechnung 2022 |             | Budget 2022 |           | Rechnung 2021 |             |
|--|---------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
|  | Ausgaben      | Einnahmen   | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen   |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögen                   | 0.00          | 0.00        | 0           | 0         | 0.00          | 0.00        |
| 9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 0.00          | 0.00        | 0           | 0         | 0.00          | 0.00        |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>                        | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>          |               |             |             |           |               |             |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0.00</b>   | <b>0.00</b> |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen                                 | Rechnung 2022 |           | Ausgaben | Budget 2022 |           | Ausgaben | Rechnung 2021 |  |
|--|---------------|-----------|----------|-------------|-----------|----------|---------------|--|
|  | Ausgaben      | Einnahmen |          | Einnahmen   | Einnahmen |          |               |  |
| Es wurden keine Investitionen in das Finanzvermögen getätigt |               |           |          |             |           |          |               |  |

## Bilanz

| <b>Aktiven</b> |   | <b>01.01.2022</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|----------------|---|----------------------|----------------------|
|                | <b>AKTIVEN</b>  | <b>11'075'452.36</b> | <b>12'957'419.27</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen (FV)</b>  | <b>1'683'406.99</b>  | <b>1'721'255.15</b>  |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>125.15</b>        | <b>67.35</b>         |
| <b>1000</b>    | <b>Kasse</b>  | <b>125.15</b>        | <b>67.35</b>         |
| 1000.10        | Kasse Gemeindebibliothek  | 125.15               | 67.35                |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>  | <b>803'127.14</b>    | <b>810'582.55</b>    |
| <b>1010</b>    | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>15'658.05</b>     | <b>24'369.85</b>     |
| 1010.00        | Forderungen Sammelkonto   | 15'658.05            | 24'213.35            |
| 1010.08        | Forderungen Abklärungskonto   | 0.00                 | 156.50               |
| <b>1011</b>    | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                    | <b>12'008.45</b>     | <b>6'757.00</b>      |
| 1011.13        | KK ZV Schulpsych. Dienst Winterrhur Land                            | 12'008.45            | 6'757.00             |
| <b>1012</b>    | <b>Steuerforderungen</b>  | <b>761'965.39</b>    | <b>763'166.45</b>    |
| 1012.00        | Forderungen allgemeine Gemeindesteuern                              | 754'630.31           | 762'132.77           |
| 1012.01        | Forderungen Nachsteuern   | 7'335.08             | 1'033.68             |
| <b>1013</b>    | <b>Anzahlungen an Dritte</b>  | <b>1'709.55</b>      | <b>4'500.00</b>      |
| 1013.00        | Vorauszahlungen an Dritte   | 1'709.55             | 4'500.00             |
| <b>1019</b>    | <b>Übrige Forderungen</b>   | <b>11'785.70</b>     | <b>11'789.25</b>     |
| 1019.00        | Mietzinsdepot   | 11'785.70            | 11'789.25            |

## Bilanz

| <b>Aktiven</b> |  | <b>01.01.2022</b> | <b>31.12.2022</b> |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>104</b>     | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>             | <b>19'412.00</b>  | <b>6'685.55</b>   |
| <b>1040</b>    | <b>Aktive RA Personalaufwand</b>                     | <b>17'652.00</b>  | <b>0.00</b>       |
| 1040.00        | Aktive RA Personalaufwand                            | 17'652.00         | 0.00              |
| <b>1041</b>    | <b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>   | <b>1'760.00</b>   | <b>5'000.00</b>   |
| 1041.00        | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand          | 1'760.00          | 5'000.00          |
| <b>1046</b>    | <b>Aktive RA Investitionsrechnung</b>                | <b>0.00</b>       | <b>1'685.55</b>   |
| 1046.00        | Aktive RA Investitionsrechnung                       | 0.00              | 1'685.55          |
| <b>106</b>     | <b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>              | <b>5'942.70</b>   | <b>49'119.70</b>  |
| <b>1061</b>    | <b>Roh- und Hilfsmaterial</b>                        | <b>5'942.70</b>   | <b>49'119.70</b>  |
| 1061.02        | Vorräte Heizölbestand                                | 5'942.70          | 49'119.70         |
| <b>107</b>     | <b>Langfristige Finanzanlagen</b>                    | <b>28'800.00</b>  | <b>28'800.00</b>  |
| <b>1070</b>    | <b>Aktien und Anteilscheine</b>                      | <b>28'800.00</b>  | <b>28'800.00</b>  |
| 1070.00        | Aktien   | 28'800.00         | 28'800.00         |
| <b>108</b>     | <b>Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b> | <b>826'000.00</b> | <b>826'000.00</b> |
| <b>1084</b>    | <b>Gebäude FV</b>                                    | <b>826'000.00</b> | <b>826'000.00</b> |
| 1084.00        | Gebäude FV   | 826'000.00        | 826'000.00        |



## Bilanz

| <b>Aktiven</b> |  | <b>01.01.2022</b>   | <b>31.12.2022</b>    |
|----------------|--|---------------------|----------------------|
| <b>14</b>      | <b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>        | <b>9'392'045.37</b> | <b>11'236'164.12</b> |
| <b>140</b>     | <b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b> | <b>9'392'045.37</b> | <b>11'236'164.12</b> |
| <b>1400</b>    | <b>Grundstücke VV</b>                  | <b>6'900.00</b>     | <b>6'900.00</b>      |
| 1400.00        | Grundstücke allgemeiner Haushalt       | 6'900.00            | 6'900.00             |
| <b>1403</b>    | <b>Übrige Tiefbauten</b>               | <b>333'346.29</b>   | <b>318'301.29</b>    |
| 1403.00        | Tiefbauten allgemeiner Haushalt        | 754'562.55          | 754'562.55           |
| 1403.09        | WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt     | -421'216.26         | -436'261.26          |
| <b>1404</b>    | <b>Hochbauten</b>                      | <b>7'998'625.03</b> | <b>7'547'565.41</b>  |
| 1404.00        | Hochbauten allgemeiner Haushalt        | 16'810'711.46       | 16'810'711.46        |
| 1404.09        | WB Hochbauten allgemeiner Haushalt     | -8'812'086.43       | -9'263'146.05        |
| <b>1406</b>    | <b>Mobilien VV</b>                     | <b>87'184.28</b>    | <b>267'278.68</b>    |
| 1406.00        | Mobilien allgemeiner Haushalt          | 356'217.95          | 600'340.35           |
| 1406.09        | WB Mobilien allgemeiner Haushalt       | -269'033.67         | -333'061.67          |
| <b>1407</b>    | <b>Anlagen im Bau VV</b>               | <b>965'989.77</b>   | <b>3'096'118.74</b>  |
| 1407.00        | Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt    | 965'989.77          | 3'096'118.74         |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |  | <b>01.01.2022</b>    | <b>31.12.2022</b>    |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|
|                 | <b>PASSIVEN</b>  | <b>11'075'452.36</b> | <b>12'957'419.27</b> |
| <b>20</b>       | <b>Fremdkapital</b>  | <b>2'797'128.74</b>  | <b>4'358'188.66</b>  |
| <b>200</b>      | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>  | <b>2'591'000.59</b>  | <b>4'085'053.56</b>  |
| <b>2000</b>     | <b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b> | <b>996'991.47</b>    | <b>825'647.47</b>    |
| 2000.00         | Kreditoren Sammelkonto   | 996'991.47           | 824'142.52           |
| 2000.11         | Personalvorsorgeeinrichtung BVK  | 0.00                 | 666.75               |
| 2000.17         | Quellensteuer  | 0.00                 | 438.20               |
| 2000.18         | Kinderzulagen  | 0.00                 | 400.00               |
| <b>2001</b>     | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>   | <b>1'400'024.59</b>  | <b>2'883'147.52</b>  |
| 2001.00         | KK mit Politischer Gemeinde Elgg   | 1'400'024.59         | 2'883'147.52         |
| <b>2002</b>     | <b>Steuern</b>   | <b>176'332.53</b>    | <b>376'258.57</b>    |
| 2002.00         | Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern                              | 176'332.53           | 376'258.57           |
| <b>2005</b>     | <b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>                             | <b>17'652.00</b>     | <b>0.00</b>          |
| 2005.53         | Abrechnungskonto Rückerst. Sozialversicherungen                              | 17'652.00            | 0.00                 |
| <b>204</b>      | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>                                    | <b>139'350.00</b>    | <b>206'190.00</b>    |
| <b>2040</b>     | <b>Passive RA Personalaufwand</b>  | <b>24'150.00</b>     | <b>29'000.00</b>     |
| 2040.00         | Passive RA Personalaufwand   | 24'150.00            | 29'000.00            |
| <b>2041</b>     | <b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                          | <b>0.00</b>          | <b>190.00</b>        |
| 2041.00         | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                                 | 0.00                 | 190.00               |
| <b>2043</b>     | <b>Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>                              | <b>115'200.00</b>    | <b>155'000.00</b>    |
| 2043.00         | Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung                                     | 115'200.00           | 155'000.00           |
| <b>2045</b>     | <b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>                               | <b>0.00</b>          | <b>22'000.00</b>     |
| 2045.00         | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag                                      | 0.00                 | 22'000.00            |

## Bilanz

| <b>Passiven</b> |  | <b>01.01.2022</b>   | <b>31.12.2022</b>   |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>209</b>      | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK</b>   | <b>66'778.15</b>    | <b>66'945.10</b>    |
| <b>2092</b>     | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene<br/>Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital</b> | <b>66'778.15</b>    | <b>66'945.10</b>    |
| 2092.04         | Schülerfonds   | 42'583.40           | 42'689.85           |
| 2092.05         | Unterstützungsfonds für Schneesportlager   | 24'194.75           | 24'255.25           |
| <b>29</b>       | <b>Eigenkapital</b>  | <b>8'278'323.62</b> | <b>8'599'230.61</b> |
| <b>299</b>      | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>  | <b>8'278'323.62</b> | <b>8'599'230.61</b> |
| <b>2990</b>     | <b>Jahresergebnis</b>  | <b>-275'387.36</b>  | <b>320'906.99</b>   |
| 2990.00         | Jahresergebnis   | -275'387.36         | 320'906.99          |
| <b>2999</b>     | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>  | <b>8'553'710.98</b> | <b>8'278'323.62</b> |
| 2999.00         | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre   | 8'553'710.98        | 8'278'323.62        |